

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

إرنست ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١١٤٠

عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية

هاتف: ٠٠٩٦٢٦٥٨٠٠٧٧٧ / ٠٠٩٦٢٦٥٥٢٦١١١

فاكس: ٠٠٩٦٢٦٥٥٣٨٣٠٠

www.ey.com/me



Shape the future
with confidence

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 للستة 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 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

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

إرنست ويونغ / الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٢٦

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٤٥٢٥٩٧١٢	١٤٢٣٠٣٠٩٢	٣	ممتلكات ومعدات
٢١٦٨٤٧٩	٢١٠٠٦٦٢		استثمارات عقارية
٥٦٢٩٩٦٢	٥٤٠٣١٧١	٤	حق استخدام الموجودات
٤٥٧٨٤١٠	٦١٦١٨٣٥	٥	مشاريع تحت التنفيذ
٣٥٢٤٦٦٨	٣٣٨٩٩٢٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١١٢٠٠	-		دفعات على حساب شراء أرض
٤١٥٩١٧٥	٤٤٤٧٣٤١	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣٨٧٦٨٣	١٠٢٠٨٨٣		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
١٣٣٣٣٧٥	١٣٣٣٣٧٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٦٨١٥٢٦٦٤	١٦٦١٦٠٢٨٢		
			موجودات متداولة -
١٤٣٥٧٨٧	١٦٨٧١٥٩		مخزون
١٦٧٤٤١٨	٣١٦٠٨٢٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٩٣٧٣٠٦	٢٨٦٣٤٧٢		ذمم مدينة
٣١٨٣٠٩٨١	٣١٥٥٠٤٧٥	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٨٧٨٤٩٢	٣٩٢٦١٩٣٥		
٢٠٦٠٣١١٥٦	٢٠٥٤٢٢٢١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة أسهم الشركة -
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٠١٣١٠١	١٠١٣١٠١	٨	احتياطي إجباري
(١٣٤٥٧٠)	(١٢٦٢٢٤١)	٩	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١٦٤٨٠٤١)	(٣٦٢٣٦٠١)		خسائر متراكمة
١٤٣٢٣٠٤٩٠	١٤١١٢٧٢٥٩		
١٧٤٥٨٣٩٨	١٧١٦٨٣١٥		حقوق غير المسيطرين
١٦٠٦٨٨٨٨٨	١٥٨٢٩٥٧٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة -
١٦٦٦٧٨١٥	٢٠٥٣٠٧٢٢	١٠	قروض طويلة الأجل
٣٥٧٨٨٤٨	٣١٢٦٩٧٦	٤	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
١٩٠٨٣٦	١٨٨٧٩٨	١١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٩٧٦٦٦٧	٤٥٠٦٢١٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٤١٤١٦٦	٢٨٣٥٢٧١٥		
			مطلوبات متداولة -
٥٣٨٣٣٨١	٢٨٧٨٧١٠	١٠	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة
١٥١٠٨٨٩	١٧١٤٥٣٣	٤	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٨٤٣٧٢٦٥	٨٥٢٤٨٧٤		ذمم دائنة
٥٢٣٢٩٠٩	٥٢٥٩٥٢٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٣٧٨٥	٢٦٨٠٠٤		مخصصات أخرى
١١٩٨٧٣	١٢٨٢٨١	١١	مخصص ضريبة الدخل
٢٠٩٢٨١٠٢	١٨٧٧٣٩٢٨		
٤٥٣٤٢٢٦٨	٤٧١٢٦٦٤٣		مجموع المطلوبات
٢٠٦٠٣١١٥٦	٢٠٥٤٢٢٢١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إيضاحات	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية	١٤٧٠٩٩٥٠	١٥٧٠٨٧٨٤	٢٥٣٨٣٧٤٥	٢٤٨١٩٩٠٠
مصاريف تشغيلية	(١١٧٠١٨٣٢)	(١٢٥١٧٠٠٨)	(٢٢٤٠٣٨٢٤)	(٢٢٦١٠٩٧٠)
صافي الإيرادات التشغيلية	٣٠٠٨١١٨	٣١٩١٧٧٦	٢٩٧٩٩٢١	٢٢٠٨٩٣٠
إيرادات فوائد	٢١٨١٧٢	٢٨١٨٩٣	٤٣٩١٩٨	٥٧٦٣٧٤
إيرادات أخرى	٢٥٩١٥٦	١٩١٨٢٣	٥٣٠٧١٥	٤١٤٢٣٥
تكاليف تمويل	(٤٠٨٤٦٢)	(٢٨٩٨٣١)	(٦٦٦٢٩٩)	(٥٨٦٣٠٨)
استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	(١٩٨٨٦٩٣)	(١٨٥٩٥٧٨)	(٤٠١٨٦٧٧)	(٣٧٨٢٠٧١)
استهلاك حق استخدام الموجودات	(١١٣٣٩٦)	(٩٩٢٢٦)	(٢٢٦٧٩١)	(١٩٨٤٥٣)
مصاريف إدارية	(٧٥٢٩٤٠)	(٧٠٧٦٠٦)	(١٥١١٣٠٦)	(١٤٦٧٣٤٤)
مخصصات أخرى، بالصافي	(٤٩٠٣٣)	(١٧١٨١)	(٥٢٢٦٢)	(٣٩٧٦٢)
ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل	١٧٢٩٢٢	٦٩٢٠٧٠	(٢٥٢٥٥٠١)	(٢٨٧٤٣٩٩)
(مصروف) وفر ضريبة الدخل، بالصافي	(٨١١٨)	(١٩٥٤٦٥)	٢٥٩٨٥٨	١٣٢١١٤
ربح (خسارة) الفترة	١٦٤٨٠٤	٤٩٦٦٠٥	(٢٢٦٥٦٤٣)	(٢٧٤٢٢٨٥)
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة	١٦٥٤٣٢	٣٥٤٧٦٢	(١٩٧٥٥٦٠)	(٢٦٠٣١١٨)
حقوق غير المسيطرين	(٦٢٨)	١٤١٨٤٣	(٢٩٠٠٨٣)	(١٣٩١٦٧)
	١٦٤٨٠٤	٤٩٦٦٠٥	(٢٢٦٥٦٤٣)	(٢٧٤٢٢٨٥)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من				
ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة	١٤	٠/٠٠٢	٠/٠١٤	٠/٠١٨

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
دينار	دينار	دينار	دينار
(٢٧٤٢٢٨٥)	(٢٢٦٥٦٤٣)	٤٩٦٦٠٥	١٦٤٨٠٤
ربح (خسارة) الفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة، بعد الضريبة: التغيير في القيمة العادلة بعد تنزيل المطلوبات الضريبية المؤجلة			
(٣٤٥٠)	(١٢٧٦٧١)	١٠٠٠٦٧	(٧٥٩١٣)
(٢٧٤٥٧٣٥)	(٢٣٩٣٣١٤)	٥٩٦٦٧٢	٨٨٨٩١
مجموع الدخل الشامل للفترة			
العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين			
(٢٦٠٦٥٦٨)	(٢١٠٣٢٣١)	٤٥٤٨٢٩	٨٩٥١٩
(١٣٩١٦٧)	(٢٩٠٠٨٣)	١٤١٨٤٣	(٦٢٨)
(٢٧٤٥٧٣٥)	(٢٣٩٣٣١٤)	٥٩٦٦٧٢	٨٨٨٩١

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حق ملكية أسهم الشركة					
		المجموع	خسائر متراكمة *	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							٣٠ حزيران ٢٠٢٦ -
١٦٠٦٨٨٨٨٨٨	١٧٤٥٨٣٩٨	١٤٣٢٣٠٤٩٠	(١٦٤٨٠٠٤١)	(١٣٤٧٠٠١٣)	١٠١٣١٠١	١٤٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٣٩٣٣١٤)	(٢٩٠٠٨٣)	(٢١٠٣٢٣١)	(١٩٧٥٥٦٠)	(١٢٧٦٧١)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٥٨٢٩٥٥٧٤	١٧١٦٨٣١٥	١٤١٢٧٢٥٩	(٣٦٢٣٦٠١)	(١٢٦٢٢٤١)	١٠١٣١٠١	١٤٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
							٣٠ حزيران ٢٠٢٥ -
١٦٣٠٣٢١٣٥	١٧٢٤١٠١٦	١٤٥٧٩١١١٩	١٢٣٠٠٩٧	(١٣٢٤٣٥٢)	٨٨٥٣٧٤	١٤٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٧٤٥٧٣٥)	(١٣٩١٦٧)	(٢٦٠٦٥٦٨)	(٢٦٠٣١١٨)	(٣٤٥٠)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٦٠٢٨٦٤٠٠	١٧١٠١٨٤٩	١٤٣١٨٤٥٥١	(١٣٧٣٠٢١)	(١٣٢٧٨٠٢)	٨٨٥٣٧٤	١٤٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

* لا يوجد أرباح مقيدة أو قابلة للتوزيع نظراً لوجود خسائر متراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و٢٠٢٥.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
(٢٨٧٤٣٩٩)	(٢٥٢٥٥٠١)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
(٥٧٦٣٧٤)	(٤٣٩١٩٨)		إيرادات فوائد
-	(٣٦٤١٨)		إيرادات توزيعات أرباح
(٥٦٤٠٣)	(٤٧٠٣٠)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٨٦٣٠٨	٦٦٦٢٩٩		تكاليف تمويل
٣٧٨٢٠٧١	٤٠١٨٦٧٧		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٩٨٤٥٣	٢٢٦٧٩١	٤	استهلاك حق استخدام موجودات
(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)		إيراد منحة مؤجل
٣٩٧٦٢	٥٢٢٦٢		مخصصات أخرى، بالصافي
			تغيرات رأس المال العامل:
(٢٨٦٠٩٣)	(٢٥١٣٧٢)		مخزون
(٣٤٧٥٩٤)	٧٣٨٣٤		ذمم مدينة
(٩٢٢١٩٩)	(١٤٨٦٤١١)		أرصدة مدينة أخرى
١٨٨٠٠٩٦	١٦١٨١		ذمم دائنة
٩٥٧٨٢٨	١٠٥٧٨٢		أرصدة دائنة أخرى
(٢٨٢٨١)	(٢٨٠٤٣)		مخصصات أخرى مدفوعة
٢٢٥٣١٧٥	١٢٤٥٨٥٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(٥٢٤٠١)	(١٤٨٦٤)	١١	المدفوعة
٢٢٤٧٧٧٤	١٢٣٠٩٨٩		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٦٤١٥)	(٨٢٨٢٦٩)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٨٣٣٠٢)	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٦٤٠٣	٤٧٠٣٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٨٣٠٦٧٧)	(١٦٣٨١٩٦)	٥	مشاريع تحت التنفيذ
(١٣٨٠٦٠)	٣٦٦٨٠٠		دفعات مقدمة لموردين
٣٢٦٣١	(٤٩٤٥٤)		محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
-	٣٦٤١٨		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
٥٧٦٣٧٤	٤٣٩١٩٨		إيرادات فوائد مقبوضة
(٣٠٤٣٠٤٦)	(١٦٢٦٤٧٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٢١٦٢٢٥	٢٧٤٩٩٠٨		المتحصل من القروض
(١٣١١١٧٧)	(١٠٣٢٤٣٨)		تسديد قروض
(١١٧٥٢٩١)	(٧٥٧٢٦٢)		أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٥٠٨٦)	(٤٤٦٨٥٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٤٠٤٤٣)	(٣٩٨٣٧٥)	٤	دفعات التزامات عقود إيجار
(٢٢٥٥٧٧٢)	١١٤٩٧٨		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٥١٠٤٤)	(٢٨٠٥٠٦)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٤٧٢٧٢٢٧	٣١٨٣٠٩٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٦٧٦١٨٣	٣١٥٥٠٤٧٥	٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") في ١٠ أيار ١٩٩٤ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٤٥٠٠٠٠٠٠ دينار موزع على ١٤٥٠٠٠٠٠٠ 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 والحمه والعقبة).

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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 (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها (إيضاح ١٥) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

- تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧**
- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:
- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.
 - إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بيئية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
 - توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
 - تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

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

(٣) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات ٩٣٩٤٦٩ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، حيث تتضمن مبلغ ١١١٢٠٠ دينار يتعلق بقطعة أرض تم نقل ملكيتها إلى الشركة حيث كانت مسجلة سابقاً باسم رئيس مجلس إدارة الشركة (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٦٥٦٤١٥ دينار). قامت المجموعة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بصافي قيمة دفترية صفر دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: صفر دينار)، نتج عن عملية البيع ربح بمبلغ ٤٧٠٣٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ربح بمبلغ ٥٦٤٠٣ دينار).

(٤) حق استخدام الموجودات والتزامات عقود إيجار

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار والحركة عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

التزامات عقود الإيجار *	حق استخدام موجودات			٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
	المجموع	محطتان لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية	أراضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد كما في ١ كانون الثاني استهلاكات تكاليف تمويل دفعات ** المحول إلى ذمم دائنة
٥٠٨٩٧٣٧	٥٠٦٢٩٩٦٢	٤٢٧٣٠٨٣	١٣٥٦٨٧٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
-	(٢٢٦٧٩١)	(١٤٥٩٥٢)	(٨٠٨٣٩)	
٢٢١٥٧٥	-	-	-	
(١٨٤٠٩١)	-	-	-	
(٢٨٥٧١٢)	-	-	-	
٤٨٤١٥٠٩	٥٤٠٣١٧١	٤١٢٧١٣١	١٢٧٦٠٤٠	

حق استخدام موجودات			
التزامات عقود الإيجار *	المجموع	محطتان لإنتاج الكهرباء من الطاقة الشمسية	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤٤٩٣٥٨	٥٦٨٦٦٠٤	٤٥٦٤٩٨٥	١٢١٢١٦١٩
٣٩٣٥٥٧	٣٩٣٥٥٧	-	٣٩٣٥٥٧
-	(٤٥٠١٩٩)	(٢٩١٩٠٢)	(١٥٨٢٩٧)
٤٦١٣٩٣	-	-	-
(٩٧١٦١٣)	-	-	-
(٢٤٢٩٥٨)	-	-	-
٥٠٨٩٧٣٧	٥٦٢٩٩٦٢	٤٢٧٣٠٨٣	١٣٥٦٨٧٩

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)

كما في ١ كانون الثاني

إضافات

استهلاكات

تكاليف تمويل

دفعات

المحول إلى ذمم دائنة

كما في ٣١ كانون الأول

* إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠٨٩٧٣٧	٣٥٧٨٤٨	١٥١٠٨٨٩	٤٨٤١٥٠٩	٣١٢٦٩٧٦	١٧١٤٥٣٣

** تتضمن دفعات التزامات عقود الإيجار الظاهرة في قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وبالمبلغ ٣٧٥/٣٩٨ دينار دفعات بقيمة ٢٨٤/٢١٤ دينار تتعلق بالربع الأخير لعام ٢٠٢٥.

(٥) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ١٩٦ر٦٣٨ دينار خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٢٦٧ر٨٣٠ دينار).

بلغت المشاريع المنتهية والمحوّلة إلى بند ممتلكات ومعدات ٥٤٧٧١ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. لم يتم
رسمة أي مشاريع وتحويلها إلى بند الممتلكات والمعدات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

تقدر كلفة الانتهاء من الجزء غير المنفذ للمشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ٩٥٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١١٠٠.٠٠٠ دينار)، كما تتوقع إدارة المجموعة الانتهاء من تنفيذ تلك المشاريع خلال الثلاثة أعوام القادمة.

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ مبلغ ٣٢٣,٧٢٦ر دينار متعلقة بمشروع شركة الحمة المعدنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة (شركة تابعة)، حيث يتعلق نشاط الشركة بتملك مواقع المياه المعدنية في منطقة المخيبة والناطق المحيطة وإنشاء الفنادق، والمطاعم والمقاهي السياحية. هنالك تأخير في إنجاز المشروع والذي يعود إلى تأثير الأبار الارتوازية في المنطقة المحيطة. إن قدرة المجموعة على استرداد قيمة المشروع تعتمد على قدرتها على إنجاز المشروع وتحقيق التدفقات النقدية وفقاً لافتراضات المشروع المالية.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٢٧.٠١٦	١٤٧٧.٨٨١	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٣٣.٣٧٥	١٣٣٣.٣٧٥	سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة *
٧٤٦.٠٠٦	٨١٦.٧٧٦	تأمينات مستردة
٧٠١.٣٩٦	٨٦٦.١٧٢	أخرى
٣.٠٠٧.٧٩٣	٤.٤٩٤.٢٠٤	
١٣٣٣.٣٧٥	١٣٣٣.٣٧٥	الجزء غير المتداول
١.٦٧٤.٤١٨	٣.١٦٠.٨٢٩	الجزء المتداول
٣.٠٠٧.٧٩٣	٤.٤٩٤.٢٠٤	

* 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 ابتداءً من عام ٢٠١٦ وانتهاءً 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.

(٧) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢.٠٩٩	٦٩.٦٢٨	نقد في الصندوق
١٠.٠٧٧.٤٥٨	١١.٠٢١.٧٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢١.٦٨١.٤٢٤	٢٠.٤٥٩.٠٨٠	ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر *
٣١.٨٣٠.٩٨١	٣١.٥٥٠.٤٧٥	

* يتم ربط الودائع لأجل لفترات تتراوح بين شهر وثلاثة أشهر وتستحق فائدة بنسب تتراوح بين ١٪ و ٥٪ سنوياً (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: بنسب تتراوح بين ١٪ و ٥٪ سنوياً).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٨.١٠٥	٦٩.٦٢٨	نقد في الصندوق
٩.٦٢٧.٧٩٤	١١.٠٢١.٧٦٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢١.٩٧٠.٢٨٤	٢٠.٤٥٩.٠٨٠	ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر
٣١.٦٧٦.١٨٣	٣١.٥٥٠.٤٧٥	

(٨) احتياطي إجباري

لم تقم المجموعة باقتطاع احتياطي إجباري 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 ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
(١٣٢٤٣٥٢)	(١٣٤٥٧٠)
٢٠٠٢٩٨	(١٣٤٧٤٥)
(١٠٥١٦)	٧٠٧٤
(١٣٤٥٧٠)	(١٢٦٢٢٤١)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٠) قروض

نسبة الفائدة	سقف القرض	الجزء غير المستغل	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)
دينار	دينار	دينار	يسحق خلال عام	يسحق خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية	٣٥	-	١٢٣٢٣٣	١٢٣٢٣٣
بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية (١)	٣	-	١٦٦٦٦٢	١٦٦٦٦٢
بنك القاهرة عمان – شركة الفنادق والسياحة الأردنية (٢)	٤	٣٣٣٨٨٤	٧٦٩٦٠	٥١٢٦٥٦
بنك القاهرة عمان – شركة الحمة المعدنية الأردنية	٣	١٠١٧٦٤٥	-	٢٦٧٤٦٦٣
بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (١)	٣٢٥	٨٣٤١٣٨	١٥٣٨٤٧	٣٩٦٦٣١
بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (٢)	٣	-	١٦٦٦٦٢	١٦٦٦٦٢
بنك القاهرة عمان – شركة فنادق النبطي (٣)	٤	٧٣٩٨٣٢	٨١٩٢٠	١٦١٢٤٨
بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (١)	٣٥	-	١٥٣٨٤٧	١٢٣٠٧٨٣
بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (٢)	٣	-	١٦٦٦٦٢	١٦٦٦٦٢
بنك القاهرة عمان – شركة عمان للاستثمار السياحي (٣)	٤	٥٦٤٣٤٢	٨١٩٢٠	٣٣٦٧٣٨
بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (١)	٣	٥٥٤٢٠	١٤٢٨٥٧	١٢٦٠٣٦٦
بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (٢)	٣	-	١٦٦٦٦٢	١٦٦٦٦٢
بنك القاهرة عمان – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة (٣)	٤	١٢٢٧٩٦	٥٦٤١٦	٤٩٧٧٨٨
بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (١)	٣٢٥	-	١٨١٨١٨	١٤٥٤٥٤٤
بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (٢)	٣	-	١٤١٦٦٦	١٢٩٨٦١٣
بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (٣)	٧٥	١٢١٢٨٥٥	-	٣٧٨٧١٤٥
بنك القاهرة عمان – شركة البحر الأحمر للفنادق (٤)	٤	٧٣٧٥٢٨	٨٣٣٣٤	١٧٩١٣٨
بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي (١)	٣	١٤٥٨٢٠٠	-	٥٤٢٠٠٠
بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي (٢)	٣	-	١٤١٦٦٦	١٢٩٨٤٧٧
بنك القاهرة عمان – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي (٣)	٤	٢٦٧٥١٢	٥٢١٦٦	٣٠٦٣٢٢
بنك الاتحاد – شركة الفنادق والسياحة الأردنية	٣٥	-	١٩١٦٥٠	٢٢٣٥٨٨
بنك الاتحاد – شركة فنادق النبطي	٣٥	-	٢٠١٩٠٠	٢٣٥٥٠٠
بنك الاتحاد – شركة عمان للاستثمار السياحي	٣٥	-	٢٠١٩٠٠	٢٣٥٥٠٠
بنك الاتحاد – الشركة الوطنية للفنادق والسياحة	٣٥	-	١٢٥٠٠٠	١٤٥٨٢٦
بنك الاتحاد – شركة البحر الأحمر للفنادق	٣٥	-	١٩٤٦٢٥	٢٢٧٠٥٧
بنك الاتحاد – شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي	٣٥	-	٢٠٠٠٠٠	٢٣٣٣٢٦
ينزل: إيرادات منح حكومية غير مستحقة				
المجموع				
٢٠٠٥٦٦٤١	٦٠٧١٧٧٠	٢٤٥٨٢٤٠٨	٣٢٦٣٤٧٣	٢٠٠٥٦٦٤١
(٣٣٨٨٨٢٦٦)	(٦٨٨٣٨٩)	(٤٠٥١٦٨٦)	(٣٨٤٧٦٣)	(٣٣٨٨٨٢٦٦)
١٦٦٦٧٨١٥	٥٣٨٣٣٨١	٢٠٥٣٠٧٢٢	٢٨٧٨٧١٠	١٦٦٦٧٨١٥

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

الفترة	دينار
١ تموز ٢٠٢٧ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٨	٨٦٩٥٩٠٩
١ تموز ٢٠٢٨ – ٣٠ حزيران ٢٠٢٩	٥٧٢٧٧٤١
١ تموز ٢٠٢٩ – ٣٠ حزيران ٢٠٣٠	٤٨٥٥٤٤٨
١ تموز ٢٠٣٠ – ٣٠ حزيران ٢٠٣١	٣٩١٠٨١٥
١ تموز ٢٠٣١ – ٣٠ حزيران ٢٠٣٢	١٣٩٢٤٩٥
	٢٤٥٨٢٤٠٨

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣٠ حزيران 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 البيئة الاستثمارية رقم (٢١) لسنة ٢٠٢٢ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته. تمثل ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مبلغ ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال بعض الشركات التابعة والتي تم احتسابها وفقاً لقانون ضريبة الدخل والمبيعات رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته، وقانون البيئة الاستثمارية رقم (٢١) لسنة ٢٠٢٢ وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٠٠ وتعديلاته.

ضريبة الدخل -

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٠.٧١	٢٠.٢٨	ضريبة دخل الفترة
٨٢.٠١	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٨٣.١٣٠)	(١٥٢.١٤٢)	وفر ضريبي مؤجل، بالاصافي
(٢٥٩.٨٥٨)	(١٣٢.١١٤)	

مخصص ضريبة الدخل -

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

٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠٢٦	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(مدققة)		
١١٩.٨٧٣	٨٦.٦٦٠		رصيد بداية الفترة / السنة
١٥٠.٧١	٣٨.٨٧٠		ضريبة دخل الفترة / السنة
٨٢.٠١	٢.٤٤٠		ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٤.٨٦٤)	(٨٠.٩٧)		ضريبة دخل مدفوعة
١٢٨.٢٨١	١١٩.٨٧٣		رصيد نهاية الفترة / السنة

في رأي الإدارة، إن مخصص ضريبة الدخل المقتطع كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

موجودات ضريبية مؤجلة -

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

فيما يلي الحركة على بند الموجودات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة:

٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠٢٦	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(مدققة)		
٤١٥.٩١٧٥	٤٣٨.٤٠٩٦		رصيد بداية الفترة / السنة
٣١٣.٣٧٤	٣٥٥.٣٦٥		الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المدورة
(٢٥.٢٠٨)	(٥٨٠.٢٨٦)		الأثر الضريبي للخسائر المتراكمة المحررة
٤٤٧.٣٤١	٤١٥.٩١٧٥		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 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 ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٥٩٤٤	١٩٠٨٣٦	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠٥١٦	(٧٠٧٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية (إيضاح ٩)
(٥٦٢٤)	٥٠٣٦	فروقات استهلاك الآلات والمعدات وأجهزة وبرامج الحاسوب، بالصافي
١٩٠٨٣٦	١٨٨٧٩٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم الإقرارات الضريبية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات وسلطة منطقة العقبة الاقتصادية حتى عام ٢٠٢٥. إن تفاصيل المخالفات 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
-	٢٠٢٠	شركة الفنادق والسياحة الأردنية - شركة مساهمة عامة
-	٢٠٢٤	شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة *
-	٢٠٢٠	شركة فنادق النبطي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢١	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٢	شركة رم للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٣	شركة الواحة الفندقية محدودة المسؤولية
-	٢٠٢١	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	٢٠٢٤	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية **
٢٠٢٢	-	شركة البحر الأحمر للفنادق محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	-	شركة الساحل الجنوبي للتطوير العقاري محدودة المسؤولية
٢٠٢٣	-	شركة الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠٢٢	-	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي محدودة المسؤولية
٢٠٢٢	٢٠٢٤	شركة زارة للخدمات الزراعية والتسويق محدودة المسؤولية
-	٢٠٢٣	شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية ***
-	٢٠٢٤	شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة

* شركة الحمة المعدنية الأردنية - شركة مساهمة عامة - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ولم تصدر تقريرها بعد.

** الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية (العقبة) - قامت سلطة العقبة بمراجعة السجلات المحاسبية للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ وتم الاعتراض على قرار المدقق.

الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية محدودة المسؤولية (عمان) - لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

*** شركة الحمة للطاقة الشمسية محدودة المسؤولية - قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٢١ ولم تصدر تقريرها بعد.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٢٢٦١٤٠	٤٤٣٦٤٤٩	إيرادات منح حكومية غير مستحقة
١٩٣٤١٩٢	٢٢٩٧٤٩٩	مصاريف مستحقة الدفع
٨٨٢٣٩٣	١٠٩٥٨٨٣	أمانات نزلاء
٥٩٩٩٩٠	٤٩٩٩٩٠	إيراد منحة مؤجل
٥٨٦٣٠٢	٢٣٦٢٠	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
٢٧٩٣٣٧	٢٣٣٦٨٢	مطلوبات مورد وحدات التكييف
١٦١٣٦٤	١١١٩١٠	محتجزات ودفعات مستحقة لمقاولين
٥٩٢٠٨	٩١٥٣٨	أمانات ضريبة مبيعات
٤٨٠٦٥٠	٩٧٥٤٧٤	أخرى
٩٢٠٩٥٧٦	٩٧٦٥٧٤٥	
٣٩٧٦٦٦٧	٤٥٠٦٢١٩	الجزء غير المتداول
٥٢٣٢٩٠٩	٥٢٥٩٥٢٦	الجزء المتداول
٩٢٠٩٥٧٦	٩٧٦٥٧٤٥	

(١٣) التصنيف القطاعي

المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	قطاع الفنادق*	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٣٨٣٧٤٥	(٣٧٢٨٦١)	٧٠٤٥١٦	٢٥٠٥٢٠٩٠	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(٢٢٤٠٣٨٢٤)	٣٧٢٨٦١	(٤٤٥٥٣٣)	(٢٢٣٣١١٥٢)	إيرادات تشغيلية
٢٩٧٩٩٢١	-	٢٥٨٩٨٣	٢٧٢٠٩٣٨	نفقات تشغيلية
				صافي الإيرادات التشغيلية
				معلومات أخرى -
٤٣٩١٩٨	-	٨٠٤٠	٤٣١١٥٨	إيرادات فوائد
٦٦٦٢٩٩	-	-	٦٦٦٢٩٩	تكاليف تمويل
٤٢٤٥٤٦٨	-	٧١٧٤	٤٢٣٨٢٩٤	استهلاكات

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

* إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ هي كما يلي:

فندق	فندق جراند	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك
إنتركونتيننتال	فندق جراند	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك	منتجع موفنيك
الأردن	حياة عمان	البحر الميت	البتراء	العقبة	ميركيور البتراء	تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية (غير مدققة) -							
٣,٠٠٦,٥٤٨	٢,٨٨٩,٣٨٧	٢,٢٣٣,١٥٢	١,٥٩٨,٩٠٥	٢,٧٨٤,٦٠٩	-	٢,٥٧٣,٤٧١	١٥,٠٨٦,٠٧٢
إيرادات الغرف							
٢,٧٢٥,٥١٦	٢,١٢٥,٧٦٩	١,٦٣٦,٧٢٩	٧٥٠,٢٣٢	٦٧٧,١٩٢	-	٨٩٩,٢٦٩	٨,٨١٤,٧٠٧
إيرادات الطعام والشراب							
٢٦٢,٠٠١	١٩٤,٢٢٢	٤٥٠,٥٨٠	٤٧,٠١٩	٥٦,٢٤٢	-	١٤١,٢٤٧	١,١٥١,٣١١
إيرادات أقسام أخرى							
٥,٩٩٤,٠٦٥	٥,٢٠٩,٣٧٨	٤,٣٢٠,٤٦١	٢,٣٩٦,١٥٦	٣,٥١٨,٠٤٣	-	٣,٦١٣,٩٨٧	٢٥,٠٥٢,٠٩٠
نفقات تشغيلية (غير مدققة) -							
٧,٥٥٣,٣٥٦	٥,٥٣٨,٣٨٧	٦,٢١٠,٥١١	٣,٦٦٣,٣٥١	٤,٤٩٦,٦٣٩	٢,٥٧٧,٩١١	٥١٠,٠٥٣	٣,٢٣٣,٦٢٨
تكلفة الغرف							
٢,١٠٣,٣٧٧	١,٤٢٥,٨٠٤	١,٢١٠,٦٠٩	٥٩٥,٩٢٤	٦٦٢,٨٩٤	٢,٠٢٤,٢٤٢	٨٠٠,١٣٦	٦,٨١٨,٩٨٦
تكلفة الطعام والشراب							
٢١٤,١٢١	٨٣,٦٦٩	٣٣١,٢٤٩	٢٥٠,١٧٠	١١٨,٢٠٥	-	٢١٥,٢٥٤	٩٨٧,٥١٥
تكلفة أقسام أخرى							
٢,٥١٥,٤٩٠	٢,١٢٧,١٠٩	٢,١٨٠,٦٩٣	١,٠٣٢,٨٣٢	١,٤٩٥,٢٧١	١,٦١٨,٠٠٩	١,٧٧٧,٨١٩	١١,٢٩١,٠٢٣
مصاريف إدارية وتسويقية							
٥,٨٨٨,٣٤٤	٤,١٤١,٩٦٩	٤,٣٤٣,٦٠٢	٢,٠٢٠,١٢٤	٢,٧٢٦,٠٠٩	٢,٠٧٨,٤٤٢	٣,٣٠٣,٢٦٢	٢٢,٣٣١,١٥٢
صافي الإيرادات التشغيلية							
٤,٠٥٧,٧٢١	١,٠٦٧,٤٠٩	(٢٣,١٤١)	٣٧٦,٠٣٢	٧٩٢,٠٣٤	(٢,٠٧٨,٤٤٢)	٣١٠,٧٢٥	٢,٧٢٠,٩٣٨
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)							
إيرادات تشغيلية							
نفقات تشغيلية							
صافي الإيرادات التشغيلية							
٢,٤٢٢,٧٣٣	(٤٦٢,٧٣٣)	١,٠٢٩,٥٠٣	٢,٤٢٢,٧٣٣	(٧٤٥,١٩٦)	٢,٤٢٢,٧٣٣	(٢٢٢,٦١٠)	٢,٤٢٢,٧٣٣
٢,٢٠٨,٩٣٠	-	٢,٨٤٣,٣٠٧	١,٩٢٤,٦٢٣	٢,٨٤٣,٣٠٧	-	٢,٢٠٨,٩٣٠	٢,٢٠٨,٩٣٠
معلومات أخرى -							
إيرادات فوائد							
تكاليف تمويل							
استهلاكات							
٥٧٦,٣٧٤	-	٨,٨٥١	٥٦٧,٥٢٣	٨,٨٥١	-	٥٨٦,٣٠٨	٥٧٦,٣٧٤
٥٨٦,٣٠٨	-	-	٥٨٦,٣٠٨	-	-	٥٨٦,٣٠٨	٥٨٦,٣٠٨
٣,٩٨٠,٥٢٤	-	٧,٩٨٠	٣,٩٧٢,٥٤٤	٧,٩٨٠	-	٣,٩٨٠,٥٢٤	٣,٩٨٠,٥٢٤

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

* إن تفاصيل صافي الإيرادات التشغيلية لفنادق ومنتجات المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ هي كما يلي:

فندق إنتركونتيننتال الأردن	فندق جراند حياة عمان	منتجع موفنيك البحر الميت	منتجع موفنيك البتراء	منتجع موفنيك العقبة	ميركيور البتراء	فندق جراند منتجع موفنيك تالا باي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيلية (غير مدققة) -							
٣٢٦٦٤٠٢	٢٦٠٦٠٦٥	٢٨٦٨١٢٧	١٩١٦٩٤٠	٤٩٧٥٥٧	-	٢٤٦٣٨٣٥	١٣٦١٨٩٢٦
إيرادات الغرف							
٣٠٣١٧٥٤	١٩٨٣٢٢٧	٢٠٨٣٥٠١	٩٧٨٤٠٢	١٨٥٣٥١	-	١٠٤٦٨٠٨	٩٣٠٩٠٤٣
إيرادات الطعام والشراب							
٣٠٨٥٥٩	١٨١٥٧٠	٥٨٥٥٢٠	٧٣٦٠٤	٣٣٦٦٢	-	١٤٢٢٤٦	١٣٢٥١٦١
إيرادات أقسام أخرى							
٦٦٠٦٧١٥	٤٧٧٠٨٦٢	٥٣٧١٤٨	٢٩٦٨٩٤٦	٧١٦٥٧٠	-	٣٦٥٢٨٨٩	٢٤٢٥٣١٣٠
نفقات تشغيلية (غير مدققة) -							
٧٣٠٩١٨	٥٣٦٩٩٧	٦٧٧١٣٤	٣٦٩١٩٢	٢٤٢٢٤٦	٤٤٩٤٧	٤٥٠٧٠٤	٣٠٥٢١٣٨
تكلفة الغرف							
٢٢٣٩١٥٩	١٣٦٤٢٦٤	١٤٥٠٣٣٢	٧٠١٢٥٨	٣٥٠٢٠١	٤٦٨٧٠	٨٩٣٠٩٥	٧٠٤٥٧٧٩
تكلفة الطعام والشراب							
٢٥٥٩٩٦	٦٧٧٥٠	٣٥٤٠٩٥	٣٠٠٤٨	٨١٧٢٠	-	٢١٦٥٦٥	١٠٠٦١٧٤
تكلفة أقسام أخرى							
٢٣٩٩٨١	٢٠٦٩٣٤٠	٢٣٤٣١٨٢	١١٦٥٢٥٩	١١٨٦٦٢٧	١٨٩١٣١	١٧٣٠٨٩٦	١١٢٢٤٤١٦
مصاريف إدارية وتسويقية							
٥٧٦٦٠٥٤	٤٠٣٨٧٥١	٤٨٢٤٩٤٣	٢٢٦٥٧٥٧	١٨٦٠٧٩٤	٢٨٠٩٤٨	٣٢٩١٢٦٠	٢٢٢٢٨٥٠٧
صافي الإيرادات التشغيلية							
٨٤٠٦٦١	٧٣٢١١١	٧١٢٢٠٥	٧٠٣١٨٩	(١٤٤٢٢٤)	(٢٨٠٩٤٨)	٣٦١٦٢٩	١٩٢٤٦٢٣

الموجودات والمطلوبات	قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	حذوفات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

موجودات القطاع	١٩٨٢٢١٠٨٥	٥٠٣٠٢٣٨٥	(٤٣١٠١٢٥٣)	٢٠٥٤٢٢٢١٧
مطلوبات القطاع	٨١٦٧٨١٠٧	٨٥٤٩٧٨٩	(٤٣١٠١٢٥٣)	٤٧١٢٦٦٤٣

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)

موجودات القطاع	١٩٨٨٢١١٦٥	٥٠٩٩٠٠٧٢	(٤٣٧٨٠٠٨١)	٢٠٦٠٣١١٥٦
مطلوبات القطاع	٨٠٣٩٧٠٣٩	٨٧٢٥٣١٠	(٤٣٧٨٠٠٨١)	٤٥٣٤٢٢٦٨

شركة زارة للاستثمار (قابضة) – شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥		الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
١٦٥٤٣٢	٣٥٤٧٦٢	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٤٣٢
١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠٠١	٠/٠٠٢	٠/٠١٤	٠/٠١٨	٠/٠٠١

الحصة الأساسية للسهم من الربح (الخسارة) العائدة إلى مساهمي الشركة

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

(١٥) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

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

رأس المال المدفوع		النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة	
٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥		٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار	دينار		%	%
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	فندق إنتركونتيننتال الأردن	٥١٦	٥١٦
٧٤٥٢٢٠٢	٧٤٥٢٢٠٢	منتجع الحمة	٩٤	٩٤
٣٣٠٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠٠	فندق جراند ميركيور البتراء وفندق موفنبيك	١٠٠	١٠٠
١٦٥٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠٠	فندق جراند حياة وبرج حياة ومركز زارة	١٠٠	١٠٠
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	مشروع سياحي – الطيبة / وادي موسى	٨٢١	٨٢١
١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠	مشروع سياحي - البحر الميت	٩٢٢	٩٢٢
١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك البحر الميت	١٠٠	١٠٠
٣٣٠٠٠٠٠	٣٣٠٠٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠	١٠٠
١٧٠٠٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠٠	فندق موفنبيك العقبة	١٠٠	١٠٠
٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠٠٠	تطوير عقارات – العقبة	٨٢	٨٢
٣٥٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	مشروع سياحي – العقبة	٨٢	٨٢
٣٩٤٢٥٠٥٣	٣٩٤٢٥٠٥٣	فندق موفنبيك تالا باي – العقبة	٨٤٨	٨٤٨
٦١٠٠٠٠	٦١٠٠٠٠	صيانة مرافق زراعية	١٠٠	١٠٠
٤٢٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠	إنتاج كهرباء بالطاقة الشمسية	٩٣٦	٩٣٦

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.

شركة زارة للاستثمار (قابضة) - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار (مدققة)	طبيعة العلاقة	موجودات:
-	١١١,٢٠٠	مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة	دفعات على حساب شراء أرض
٣١,٤٨٠,٨٤٧	٣١,٧٥٨,٨٨٢	مساهمون	أرصدة لدى البنوك - البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان
٩,٨٢٥	٩,٨٣٠	مساهم	ذمم مدينة - مبالغ مستحقة من بنك القاهرة عمان
٢٣,٤٠٩,٤٣٢	٢٢,٠٥١,١٩٦	مساهمان	مطلوبات :- قروض - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد

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

٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	طبيعة العلاقة	إيراد فوائد - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٤٣٩,١٩٨	٥٧٦,٣٧٤	مساهمان	إيراد إيجار - بنك القاهرة عمان
٤٢,١٣٠	٤٢,٠٠٠	مساهم	تكاليف تمويل - بنك القاهرة عمان وبنك الاتحاد
٤٣٩,٢٩٠	٣٤٥,٠٨٦	مساهمان	مصرف إيجارات - شركة أسترا للاستثمار
٧٥,١٨٨	٧٣,٧٣٤	شركة مملوكة من رئيس مجلس إدارة المجموعة	

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

٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية للمجموعة
١١١,٢٢٥	١٠٩,١٢٥	مكافآت وتنقلات أعضاء مجالس الإدارة
٦٩,٢٧٦	٧١,٧٢٠	

(١٦) التزامات محتملة

على المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٣٦ر٢٥٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٣٦ر٢٥٧ دينار).

(١٧) القضايا

بلغت القضايا المقامة ضد المجموعة مبلغ ٨٤ر٨٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٣٥ر٠٣٥ 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 أقامتها المجموعة ضد الغير ٦٩٦ر٧٠٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٦٧٦ر٣١٥ دينار).

(١٨) أثر التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط على أعمال المجموعة

تصاعدت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط ونتيجة لذلك، تأثرت بعض القطاعات، لاسيما قطاع السياحة. هذا وقد لوحظ تراجع في حجوزات وعمليات الفنادق بسبب تقييد إجراءات السفر وإلغاء المناسبات والمؤتمرات والتجمعات العامة والخاصة. وفي هذا الإطار، قد واصلت الجهات الحكومية والتنظيمية التأكيد في بياناتها العامة على متانة الاقتصاد واستمرار العمليات التجارية عبر القطاعات الرئيسية.

تأثرت بعض أنشطة المجموعة التشغيلية بالظروف الراهنة والتي كان لها انعكاس سلبي على نتائج أعمال المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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