

شركة الأردن للإستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
(لأغراض الإدارة والمتطلبات القانونية فقط وغير معدة للنشر)

شركة الأردن للاستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن

المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي
ب	قائمة الدخل الشامل
ج	قائمة التغير في حقوق الملكية
د	قائمة التدفقات النقدية
<u>إيضاح</u>	
١ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية

٢٣٢٩/٢٧٧/١/٣٣٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى هيئة المديرين
شركة الأردن للاستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن

الرأي المتحفظ :

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الأردن للاستثمار السياحي (ذ.م.م) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤ ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١-١٥) ، وبما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء اثر ما هو مشار اليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ ، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ :

لم قم الشركة بإجراء اختبار تدني لاستثمارها في الشركة التابعة وكذلك اختبار قدرة الشركة الأم على تحصيل رصيد ذمة الشركة التابعة .

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

أصراً آخر:

أعدت هذه القوائم المالية لأغراض الإدارة والمتطلبات القانونية فقط كون انه يوجد للشركة شركة تابعة ويتم إصدار قوائم مالية موحدة للشركتين ، ولذلك لا يجوز نشر أو استخدام هذه القوائم لغير الأغراض التي أعدت من أجلها ، وتمثل هذه القوائم القوائم المالية الافرادية للشركة الأم .

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

ان الإدارة مسؤولة عند إعداد القوائم المالية عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام فرضية الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

ان الإدارة هي المسؤولة عن الاشراف على إجراءات التقارير المالية.

تابع / شركة الأردن للاستثمار السياحي - القوائم المالية لسنة ٢٠٢٤

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا المتحفظ .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، ان وجد.

ان الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

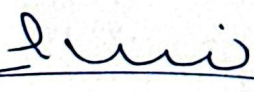
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ . ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فانه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد تواصلنا مع الإدارة بخصوص، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الإدارة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة، مع الاخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة اساس الرأي المتحفظ وفترة الأمر الأخر .


دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
فادي رفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٠٢٥/١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الأردن للاستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
٤١٥ ٥٣١	١٩١ ٩٧٤	٣	النقد والنقد المعادل
١٦ ٥٣٨	١٦ ٦٧٠	٤	ذمم مدينة
٢٠ ٦٢٧	٢١ ٥٧٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٥٢ ٦٩٦	٢٣٠ ٢١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٦	الموجودات غير المتداولة
١ ٠٣٤ ٥٥٣	١ ٣٢٨ ٦٩٩		استثمار في شركة تابعة
٩٩ ٤٢٧	٥١ ٨٦٨	٧	ذمة الشركة التابعة
٤ ٥٥٨ ٠٠٥	٤ ٨٠٤ ٥٩٢		ممتلكات والآات ومعدات
٥ ٠١٠ ٧٠١	٥ ٠٣٤ ٨٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٥ ٠٠٠	١٥ ٧١٩	٨	ذمم دائنة
١١٦ ٠٣٠	١٢٤ ٥٩٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
١٣١ ٠٣٠	١٤٠ ٣١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٢٥ ٠٨٢	٧٢٥ ٠٨٢	١٠	المطلوبات غير المتداولة
٧٢٥ ٠٨٢	٧٢٥ ٠٨٢		قرض طويل الاجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	١١	رأس المال
٦٩٩ ٢٦٧	٦٩٩ ٢٦٧	١١	علاوة إصدار
٢٧٤ ٧٧٠	٢٧٦ ٦٤٦	١١	احتياطي اجباري
(٦١٩ ٤٤٨)	(٦٠٦ ٥٠٣)		(خسائر) مدورة
٤ ١٥٤ ٥٨٩	٤ ١٦٩ ٤١٠		صافي حقوق الملكية
٥ ٠١٠ ٧٠١	٥ ٠٣٤ ٨٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
=====	=====		

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (ب)

شركة الأردن للاستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن
قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهتين في
٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	بنود الدخل الشامل
دينار أردني	دينار أردني		ايرادات التأجير
١٣٣ ٦٣٥	٢٠٩ ٣٦٠		
١٣٣ ٦٣٥	٢٠٩ ٣٦٠		إجمالي الإيرادات
(٦٠ ٨٤١)	(٤٧ ٥٥٩)		استهلاكات
(١٢٩ ٨٦٤)	(١٣٤ ٤٠١)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١١ ٧٦١)	(٢٤ ٨١٠)		مصاريف الصيانة
٢٠ ٧٥٢	١٦ ١٧١		إيرادات أخرى
			ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٤٨ ٠٧٩)	١٨ ٧٦١		والمخصصات /الدخل الشامل
...	(٣ ٧٥٢)		مخصص ضريبة دخل
...	(١٨٨)		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
			ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة
(٤٨ ٠٧٩)	١٤ ٨٢١		والمخصصات /الدخل الشامل
=====	=====		

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (ج)

شركة الأردن للاستثمار السياحي
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين
المتتبعين في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار	رأس المال	السنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢
٤ ٢٠٢ ٦٦٨	(٥٧١ ٣٦٩)	٢٧٤ ٧٧٠	٦٩٩ ٢٦٧	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
(٤٨ ٠٧٩)	(٤٨ ٠٧٩)	...	...	...	
٤ ١٥٤ ٥٨٩	(٦١٩ ٤٤٨)	٢٧٤ ٧٧٠	٦٩٩ ٢٦٧	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣
١٤ ٨٢١	١٤ ٨٢١	...	...	...	ربح السنة بعد الضريبة
...	(١ ٨٧٦)	١ ٨٧٦	...	...	والمخصصات / الدخل الشامل
٤ ١٦٩ ٤١٠	(٦٠٦ ٥٠٣)	٢٧٦ ٦٤٦	٦٩٩ ٢٦٧	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	المحول الى الاحتياطي الإجباري
=====	=====	=====	=====	=====	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

قائمة (د)

شركة الأردن للاستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن
قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين
في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣ دينار اردني	٢٠٢٤ دينار اردني	البيان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
(٤٨ ٠٧٩)	١٤ ٨٢١	
		<u>تعديلات :</u>
٦٠ ٨٤١	٤٧ ٥٥٩	استهلاكات
		أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢ ٧٦٢	٦٢ ٣٨٠	
١٤ ٥٦٥	(١ ٠٧٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٦ ٥٤٤)	٩ ٢٨٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(١٥٩ ٢١٧)	٧٠ ٥٨٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
...	...	ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
...	...	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
١١ ٨٣٨	(٢٩٤ ١٤٦)	ذمة الشركة التابعة
١١ ٨٣٨	(٢٩٤ ١٤٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٤٧ ٣٧٩)	(٢٢٣ ٥٥٧)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٦٢ ٩١٠	٤١٥ ٥٣١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤١٥ ٥٣١	١٩١ ٩٧٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

" ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها "

شركة الأردن للإستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
لعام ٢٠٢٤

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

تأسست شركة الأردن للإستثمار السياحي بتاريخ ٨ نيسان ١٩٨٩ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٢١٤٠) علماً بأن رأس مال الشركة يبلغ (٣ ٨٠٠ ٠٠٠) دينار أردني .

ب- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

اقامة وتملك وإدارة المشاريع السياحية بكافة أنواعها بالإضافة إلى امتلاك واستئجار وتأجير العقارات اللازمة لغايات الشركة .

ج- فروع الشركة :

تمتلك الشركة حالياً قرية كان زمان السياحية في الياودة .

٢- السياسات المحاسبية الهامة :

تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- معايير التقارير المالية المعدلة :

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على متطلبات المعايير الصادرة سابقاً عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية بتاريخ نفاذها والتي أصبحت سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية .

ب- الاستثمار في الشركات التابعة:

لأغراض اعداد القوائم المالية المنفصلة يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة حسب طريقة التكلفة مع الاعتراف بأي تدني في قيمة الاستثمار - ان وجدت - ، ويتم إثبات الأرباح من الاستثمار في الشركة التابعة عند إقرار الهيئة العامة للشركة التابعة توزيع الأرباح .

ج- الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

النسبة	الاستهلاك
١٥%	ديكورات واعمال الكتروميكانيكية
١٥%	أثاث
١٥%	آلات ومعدات
٢٠%	أجهزة كمبيوتر
١٥%	سيارات

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترجل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل . يتم رسمة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

د- استخدام التقديرات :

يتطلب اعداد القوائم المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في القوائم المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل ان تتسبب في اجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في القوائم المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

هـ- المخزون :

يتم تقييم البضاعة في المستودعات على أساس التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق ايهما أقل ، وتبنى التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

9- تحقق الإيراد :

- يتم تحقق الإيرادات من المبيعات والخدمات عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة .
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

ز- الذمم المدينة:

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل المبالغ المقرّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها .

ح- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

ط- النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

ي- الأدوات المالية:

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى، تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة .

٣- النقد والنقد المعادل :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البينان
دينار اردني	دينار اردني	نقد
٦ ٦٤١	٦ ٦٥٣	نقد لدى البنوك
٣٩٦ ٥٦٥	١٧٦ ٣٦٨	شيكات برسم التحصيل
١٢ ٣٢٥	٨ ٩٥٣	
=====	=====	المجموع
٤١٥ ٥٣١	١٩١ ٩٧٤	

٤- ذمم مدينة :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البينان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مستأجرين
١ ٦٦٤	١ ٧٩٦	ذمم السوق الحرفي
١٤ ٨٧٤	١٤ ٨٧٤	
=====	=====	المجموع
١٦ ٥٣٨	١٦ ٦٧٠	

٥- أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البينان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦ ٠٩٤	١٧ ٤٤٩	تأمينات مستردة
٢ ٥٥٢	٢ ٥٥٢	تأمينات كفالات
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	ذمم موظفين
٤٨١	٧١	
=====	=====	المجموع
٢٠ ٦٢٧	٢١ ٥٧٢	

٦- استثمار في شركة تابعة:

♦ بتاريخ ١٦ ايار ١٩٩٩ قررت الهيئة العامة للشركة انشاء شركة تابعة مملوكة لها بالكامل (شركة الأردن للمنتجات السياحية) "المحدودة المسؤولية" برأسمال عيني قدره (٦٠٢٠٠٠٠) دينار أردني ، وخلال عام ٢٠٠٠ تم ادخال شريك أجنبي بنسبة ١٤,٥٨% حيث تم زيادة رأس مال الشركة التابعة إلى (٧٠٤٧٥٣٠) دينار اردني .

♦ في تاريخ ٤ آب ٢٠٠٥ قامت شركة الأردن للإستثمار السياحي بشراء حصة شركة اكور في الشركة التابعة وبما لها من موجودات وما عليها من مطلوبات مقابل دينار أردني واحد ، حيث تم تحويل حصة اكور في رأسمال شركة الأردن للمنتجات السياحية إلى الشركاء في شركة الأردن للإستثمار السياحي كل بنسبة حصته في رأس مال الشركة ، وقد تم توثيق ذلك لدى وزارة الصناعة والتجارة .

♦ تمتلك الشركة ما نسبة ٨٥,٤٢% من رأس مال الشركة التابعة (شركة الأردن للمنتجات السياحية) " ذات مسؤولية محدودة " والبالغ (٧٠٤٧٥٣٠) دينار ، علماً بأن القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها تبلغ (١٩٤٢٢٢٦) دينار وبلغت (خسارة) السنة / الدخل الشامل للشركة التابعة (٣٨ ١٣٩) دينار وبلغ العجز في صافي حقوق الملكية (١٦٧ ٤٦٢) دينار .

٧- الممتلكات والآلات والمعدات :

المجموع دينار اردني	سيارات دينار اردني	اجهزة كمبيوتر دينار اردني	الالات والمعدات دينار اردني	اثاث دينار اردني	ديكورات واعمال الكثروميكانيكية دينار اردني	السكان الكلفة
١ ٢٨٢ ٨٧٩	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٣
...	...	...	...	...	...	الاضافات
١ ٢٨٢ ٨٧٩	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
١ ١٨٣ ٤٥٢	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٣٥٨ ٤٧٩	١٢١ ٠٣٨	٦٧٦ ٦٥٦	الاستهلاك المتراكم
٤٧ ٥٥٩	...	...	١٥ ١٠٠	٥ ٨٩٥	٢٦ ٥٦٤	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٣
١ ٢٣١ ٠١١	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٣٧٣ ٥٧٩	١٢٦ ٩٣٣	٧٠٣ ٢٢٠	الاستهلاك السنوي
٥١ ٨٦٨	...	...	٣٠ ٢٠٠	٢١ ٦١٥	٥٣	الرصيد كما في ٣١ /كانون الأول/ ٢٠٢٤
٩٩ ٤٢٧	...	...	٤٥ ٣٠٠	٢٧ ٥١٠	٢٦ ٦١٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
						صافي القيمة الدفترية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٣

٨- ذمم دائنة :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٥ ٠٠٠	١٤ ٢١٩	ذمم موردين
٠٠٠	١ ٥٠٠	ذمم دائنة
١٥ ٠٠٠	١٥ ٧١٩	المجموع
=====	=====	

٩- ارصدة دائنة اخرى :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١١٠ ٣٠١	١١٢ ٣٧٠	مصاريف مستحقة
٣ ٩٨٧	٣ ٩٨٧	أمانات ضريبة الدخل
١ ٣٦١	٣ ٨٩٦	امانات ضريبة المبيعات
٠٠٠	٣ ٧٥٢	مخصص ضريبة الدخل
٣٨١	٤٠٤	امانات الضمان الاجتماعي
٠٠٠	١٨٨	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
١١٦ ٠٣٠	١٢٤ ٥٩٧	المجموع
=====	=====	

١٠- القروض:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البينان
دينار أردني	دينار أردني	قرض الشركاء
٧٢٥ . ٨٢	٧٢٥ . ٨٢	
٧٢٥ . ٨٢	٧٢٥ . ٨٢	المجموع

قرض الشركاء:

حصلت الشركة في الأعوام (٢٠١٤ - ٢٠٢٠) على تمويل مقدم من بعض الشركاء بقيمة (٧٢٥ . ٨٢) دينار وذلك لتسديد الشركة التزاماتها ولم يتم احتساب اية فوائد عليه .

١١- رأس المال والاحتياطيات:

أ- رأس المال:

طرأت عدة زيادات على رأس مال الشركة ليصبح (٣ ٨٠٠ ٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (٣ ٨٠٠ ٠٠٠) حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة .

ب- الاحتياطي الإجباري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠ % .

ج- علاوة الإصدار:

يمثل هذا البند الفرق ما بين القيمة الاسمية للحصص المطروحة للاكتتاب وإجمالي القيمة المستوفاة من المكتتبين بتلك الحصص .

١٢- مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٦٢ ٤٤٨	٦٥ ٣٨٠	رواتب ومنافع وتعويضات موظفين
٣٢ ٦٧٨	٣٢ ٦٧٨	ايجارات
١٠ ٣٠٩	١١ ١٥٨	رسوم ورخص واشتراكات
٤ ٥٢٩	٧ ٩٠٢	مياه وكهرباء ومحروقات
٩ ٨١٦	٦ ٢٦٥	اخرى
٤ ٣٩٦	٥ ١٠٩	مساهمة الضمان الاجتماعي
٣ ٩٠٠	٣ ٧٥٠	رسوم واتعاب مهنية وقضائية
١ ٢٩٣	١ ٥٠٠	اتعاب تدقيق
٢٦٦	٣٢٤	مصاريف بنكية
١٢٠	١٩٤	ضيافة ونظافة
١٠٩	١٤١	قرطاسية ومطبوعات
<u>١٢٩ ٨٦٤</u>	<u>١٣٤ ٤٠١</u>	المجموع

١٣- ضريبة الدخل :

- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢١ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج الشركة لعامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام وحتى تاريخه .

١٤- الجهات ذات العلاقة :

- يمثل الرصيد الوارد في قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والبالغ (١ ٣٢٨ ٦٩٩) دينار رصيد التعاملات وعمليات التمويل التي تمت مع الشركة التابعة (شركة الأردن للمنتجات السياحية " شركة ذات مسؤولية محدودة ") .

١٥- الأدوات المالية :

أ- القيمة العادلة:

- إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
- وتبين الإيضاحات حول هذه القوائم المالية القيم العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين بعض السياسات المحاسبية الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات .

ب- مخاطر الائتمان:

- تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ائتمان مناسب .

ج- مخاطر السعر:

• مخاطر سعر السوق:

- وتعرف بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق .

- **مخاطر تقلبات العملة :**

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات . إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي ، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في القوائم المالية .

- **مخاطرة سعر الفائدة :**

ان الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .