

شركة الأردن للإستثمار السياحي  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
( لأغراض الإدارة والمتطلبات القانونية فقط وغير معدة للنشر )

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

المحتويات

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

٢٢٣٢/٢٧٧/١/٣٣٠

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى هيئة المديرين  
شركة الأردن للإستثمار السياحي  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن

### الرأي المتحفظ :

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الأردن للإستثمار السياحي ( ذ.م.م ) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣ ، 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 / ٢٠٢٣ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### أساس الرأي المتحفظ :

لم تقم 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.

### أمراًخر:

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 اجلها ، وتمثل هذه القوائم القوائم المالية الافردية 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 ضروريا 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 اعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك. ان الإدارة هي المسؤولة عن الاشراف على إجراءات التقارير المالية.

## تابع / شركة الأردن للإستثمار السياحي – القوائم المالية لسنة ٢٠٢٣

### مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

ان اهدافنا هي الحصول على تأكيدات 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 جوهرياً 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:

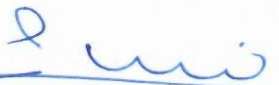
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ . ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشتمل 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 هنالك 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 الإفصاحات 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 زدونا 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 وفقرة الأمر الأخر .

  
دوبك وشركاه (ACC)  
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق  
فادي رفيق الدوبك  
اجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٧/ تشرين أول/ ٢٠٢٤  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الأردن للإستثمار السياحي  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢

٢٠٢٢	٢٠٢٣	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
٥٦٢ ٩١٠	٤١٥ ٥٣١	٣	النقد والنقد المعادل
٣١ ٨٩٨	١٦ ٥٣٨	٤	ذمم مدينة
١٩ ٨٣٢	٢٠ ٦٢٧	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٦١٤ ٦٤٠</u>	<u>٤٥٢ ٦٩٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٦	استثمار في شركة تابعة
١ ٠٤٦ ٣٩١	١ ٠٣٤ ٥٥٣		ذمة الشركة التابعة
١٦٠ ٢٦٨	٩٩ ٤٢٧	٧	ممتلكات والآت ومعدات
<u>٤ ٦٣٠ ٦٨٤</u>	<u>٤ ٥٥٨ ٠٠٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u><u>٥ ٢٤٥ ٣٢٤</u></u>	<u><u>٥ ٠١٠ ٧٠١</u></u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٨٦ ٩٢٦	١٥ ٠٠٠	٨	ذمم دائنة
١٣٠ ٦٤٨	١١٦ ٠٣٠	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣١٧ ٥٧٤</u>	<u>١٣١ ٠٣٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٧٢٥ ٠٨٢	٧٢٥ ٠٨٢	١٠	قرض طويل الاجل
<u>٧٢٥ ٠٨٢</u>	<u>٧٢٥ ٠٨٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٣ ٨٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	١١	رأس المال
٦٩٩ ٢٦٧	٦٩٩ ٢٦٧	١١	علاوة إصدار
٢٧٤ ٧٧٠	٢٧٤ ٧٧٠	١١	احتياطي اجباري
( ٥٧١ ٣٦٩ )	( ٦١٩ ٤٤٨ )		( خسائر ) مدورة
<u>٤ ٢٠٢ ٦٦٨</u>	<u>٤ ١٥٤ ٥٨٩</u>		صافي حقوق الملكية
<u><u>٥ ٢٤٥ ٣٢٤</u></u>	<u><u>٥ ٠١٠ ٧٠١</u></u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة ( ب )

شركة الأردن للإستثمار السياحي  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين في  
٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢

٢٠٢٢	٢٠٢٣	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات التأجير
١١٥ ٤٠٤	١٣٣ ٦٣٥		
١١٥ ٤٠٤	١٣٣ ٦٣٥		إجمالي الايرادات
( ٦٠ ٨٤١)	( ٦٠ ٨٤١)		استهلاكات
( ١٩٢ ٢٩٨)	( ١٢٩ ٨٦٤)	١٢	مصاريف ادارية وعمومية
( ١٥ ٩٦٥)	( ١١ ٧٦١)		مصاريف الصيانة
١١٤ ٩٦٨	٢٠ ٧٥٢		ايرادات أخرى
( ٣٨ ٧٣٢)	( ٤٨ ٠٧٩)		(خسارة) السنة /الدخل الشامل
=====	=====		

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

قائمة ( ج )

شركة الاردن للاستثمار السياحي  
( شركة ذات مسؤولية محدودة )  
عمان - الاردن  
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين  
المتھتين في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢

المجموع	(خسائر) مددورة	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٤٢٤١٤٠٠	( ٥٣٢٦٣٧ )	٢٧٤٧٧٠	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠
( ٣٨٧٣٢ )	( ٣٨٧٣٢ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٤٢٠٢٦٦٨	( ٥٧١٣٦٩ )	٢٧٤٧٧٠	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠
( ٤٨٠٧٩ )	( ٤٨٠٧٩ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠
٤١٥٤٥٨٩	( ٦١٩٤٤٨ )	٢٧٤٧٧٠	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠

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

اليوم  
الرصيد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢١  
(خسارة) السنة / الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٢  
(خسارة) السنة / الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

قائمة (د)

شركة الأردن للاستثمار السياحي  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين  
في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢

٢٠٢٢ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني	البيان
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
( ٣٨ ٧٣٢ )	( ٤٨ ٠٧٩ )	(خسارة) السنة /الدخل الشامل
		<u>تعديلات :</u>
٦٠ ٨٤١	٦٠ ٨٤١	استهلاكات
		أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٢٢ ١٠٩	١٢ ٧٦٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٤ ٢١٣	١٤ ٥٦٥	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
( ١٥٤ ٣٧٢ )	( ١٨٦ ٥٤٤ )	
١٢١ ٩٥٠	( ١٥٩ ٢١٧ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
( ١١٤ ٨٠٠ )	٠٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات
( ١١٤ ٨٠٠ )	٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
٢٠١ ٥١٩	١١ ٨٣٨	ذمة الشركة التابعة
٥٢٧	٠٠٠	قروض
٢٠٢ ٠٤٦	١١ ٨٣٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٠٩ ١٩٦	( ١٤٧ ٣٧٩ )	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
٣٥٣ ٧١٤	٥٦٢ ٩١٠	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٦٢ ٩١٠	٤١٥ ٥٣١	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 ٢٠٢٣**

**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 برأسمال قدره ١٢٤ ٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة ثم زيادته إلى ٢ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار أردني في عام ١٩٩٤ وبعلاوة إصدار مقدارها ١٦٧ ٦١٤ دينار أردني وإلى ٣ ٨٠٠ ٠٠٠ دينار أردني في عام ١٩٩٦ وذلك بإصدار ١ ٢٠٠ ٠٠٠ حصة بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة ودينار أردني ونصف كعلاوة إصدار .

**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 (١٧) عقود التأمين .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضرائب الدخل .

### 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 واي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

النسبة الاستهلاك	البيان
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 وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى قائمة الدخل الشامل . يتم رسملة 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 باجراء تقديرات مستقبلية لأمر 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 .

**و- 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 :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	نقد
٦ ٦٥٩	٦ ٦٤١	نقد لدى البنوك
٥٥٦ ٢٥١	٣٩٦ ٥٦٥	شيكات برسم التحصيل
٠٠٠	١٢ ٣٢٥	
<u>٥٦٢ ٩١٠</u>	<u>٤١٥ ٥٣١</u>	المجموع
=====	=====	

٤- ذمم مدينة :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم مستأجرين
١٦ ٤٦٢	١ ٦٦٤	ذمم السوق الحرفي
١٤ ٨٧٤	١٤ ٨٧٤	أخرى
٥٦٢	٠٠٠	
<u>٣١ ٨٩٨</u>	<u>١٦ ٥٣٨</u>	المجموع
=====	=====	

٥- أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥ ٦٣٤	١٦ ٠٩٤	تأمينات مستردة
٢ ٥٥٢	٢ ٥٥٢	تأمينات كفالات
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	ذمم موظفين
١١٠	٤٨١	أمانات الضمان الاجتماعي
٣٦	٠٠٠	
<u>١٩ ٨٣٢</u>	<u>٢٠ ٦٢٧</u>	المجموع
=====	=====	

## -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 بان القوائم المالية للشركة التابعة كما بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها تبلغ (٢٠٢٤١٣٠) دينار وبلغت (خسارة) السنة / الدخل الشامل للشركة التابعة ( ٢٦٢١٣٣٤ ) دينار وبلغ العجز في صافي حقوق الملكية (٢٣١٤١٥) دينار .

## ٧- الممتلكات والآلات والمعدات :

المجموع دينار اردني	سيارات دينار اردني	أجهزة كمبيوتر دينار اردني	الآلات والمعدات دينار اردني	أثاث دينار اردني	ديكورات واعمال الكروميكانيكية دينار اردني	التكلفة
١ ٢٨٢ ٨٧٩	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٢٠٢٢ / كانون الأول / ٢٠٢٢ الإضافات
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
١ ٢٨٢ ٨٧٩	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٢٠٢٣ / كانون الأول / ٢٠٢٣ الإستهلاك المتراكم
١ ١٢٢ ٦١١	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٣٤٣ ٣٧٩	١١٥ ١٤٣	٦٣٦ ٨١٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢ / كانون الأول / ٢٠٢٢ الإستهلاك السنوي
٦٠ ٨٤١	٠٠٠	٠٠٠	١٥١ ٠٠٠	٥٨٩٥	٣٩ ٨٤٦	
١ ١٨٣ ٤٥٢	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٣٥٨ ٤٧٩	١٢١ ٠٣٨	٦٧٦ ٦٥٦	الرصيد كما في ٢٠٢٣ / كانون الأول / ٢٠٢٣
٩٩ ٤٢٧	٠٠٠	٠٠٠	٤٥ ٣٠٠	٢٧ ٥١٠	٢٦ ٦١٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣ / كانون الأول / ٢٠٢٣ صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢ / كانون الأول / ٢٠٢٢
١٦٠ ٢٦٨	٠٠٠	٠٠٠	٦٠ ٤٠٠	٣٣ ٤٠٥	٦٦ ٤٦٣	

٨- ذمم دائنة :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم موردين
٣٤ ٢٦٤	١٥ ٠٠٠	ذمم مؤجرين
١٥٢ ٦٦٢	٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	المجموع
١٨٦ ٩٢٦	١٥ ٠٠٠	
=====	=====	

٩- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مستحقة
١١٤ ٢٢١	١١٠ ٣٠١	أمانات ضريبة الدخل
٤ ٨٣٠	٣ ٩٨٧	امانات ضريبة المبيعات
١١ ٥٩٧	١ ٣٦١	امانات الضمان الاجتماعي
٠٠٠	٣٨١	
<hr/>	<hr/>	المجموع
١٣٠ ٦٤٨	١١٦ ٠٣٠	
=====	=====	

١٠- القروض:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	الدين
المجموع	المجموع	قرض الشركاء
دينار أردني	دينار أردني	
٧٢٥ ٠٨٢	٧٢٥ ٠٨٢	
<hr/>	<hr/>	المجموع
٧٢٥ ٠٨٢	٧٢٥ ٠٨٢	
=====	=====	

قرض الشركاء:

حصلت الشركة في الأعوام (٢٠١٤ - ٢٠٢٠) على تمويل مقدم من بعض الشركاء بقيمة (٧٢٥ ٠٨٢) 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:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٢ ٧١١	٦٢ ٤٤٨	رواتب ومنافع وتعويضات موظفين
٣٢ ٦٧٨	٣٢ ٦٧٨	ايجارات
١٠ ٩٤١	١٠ ٣٠٩	رسوم ورخص واشتراكات
٤ ٨٤٥	٩ ٨١٦	اخرى
٧ ٢٦١	٤ ٥٢٩	مياه وكهرباء ومحروقات
٤ ٨٣٥	٤ ٣٩٦	مساهمة الضمان الاجتماعي
٣ ٧٥٠	٣ ٩٠٠	رسوم واتعاب مهنية وقضائية
١ ٢٩٣	١ ٢٩٣	اتعاب تدقيق
٢٤١	٢٦٦	مصاريف بنكية
١٣٩	١٢٠	ضيافة ونظافة
٩٨	١٠٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٥٠	٠٠٠	تأمين
٩٣ ٢٤٤	٠٠٠	مصاريف حفلات
١٢	٠٠٠	بريد وهاتف
<u>١٩٢ ٢٩٨</u>	<u>١٢٩ ٨٦٤</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 للعام ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ والبالغ (٥٥٣ ٠٣٤ ١) 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 .