

شركة الأردن للمنتجات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن

المحتويات

قائمة

أ

ب

ج

د

إيضاح

١ - ١٦

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل الشامل

قائمة التغير في حقوق الملكية

قائمة التدفقات النقدية

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٢٣٣/٢٧٨/١/٣٣٠

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى الهيئة العامة:  
شركة الأردن للمنتجات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن

### الرأي المتحفظ :

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الأردن للمنتجات السياحية (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 (١-١٦) ، 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 وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### أساس الرأي المتحفظ :

لم نتم الشركة بإجراء فحص تدني للممتلكات والألات والمعدات، ولم نتم باستهلاكها للأعوام (٢٠١٥ - ٢٠١٧) كما ورد بالإيضاح رقم (٦) .

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 بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

### فقرة توكيدية:

- ♦ تجاوزت خسائر الشركة المدورة (٧٥٪) من رأس المال وعلى الهيئة العامة مراعاة أحكام المادة (٧٥) فقرة (أ) من قانون الشركات بهذا الخصوص .
- ♦ بلغت موجودات الشركة المتداولة (٢٧٧ ٢٢٦) دينار كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ في حين بلغت المطلوبات المتداولة (١٤٢ ٢٦٧) دينار لنفس السنة .

### 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.

## تابع / شركة الأردن للمنتجات السياحية – القوائم المالية لسنة ٢٠٢٣:

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.

### 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 جوهريه 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 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

تحفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها، مع الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ والفقرة التوكيدية .

نسب

دويك وشركاه (ACC)

شركة التجمع للاستشارات والتدقيق

فاذي رفيق الدويك

اجازة ممارسة رقم ٧٧٩



٢٧ تشرين أول/ ٢٠٢٤

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" 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>
١ ٨٤١	١٧١	٣	نقد ونقد معادل
٦ ٩١٣	٢٢٤ ٠٨١		ذمم مدينة
٨٣ ٤٥١	٠٠٠	٤	المخزون
٧ ٤٢٥	٢ ٠٢٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٩٩ ٦٣٠</u>	<u>٢٢٦ ٢٧٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٦ ٠٣٠ ٩١٩	١ ٧٢٦ ٢٩٣	٦	ممتلكات والآت ومعدات
<u>٦ ٠٣٠ ٩١٩</u>	<u>١ ٧٢٦ ٢٩٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٦ ١٣٠ ٥٤٩</u>	<u>١ ٩٥٢ ٥٧٠</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٤١ ٠٩١	٠٠٠	٧	قروض قصيرة الاجل
٢٢١ ٧٥٠	٤٨ ٠٩٦	٨	ذمم دائنة
١٣ ٧٧٢	٢١٩ ٠٤٦	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٧٦ ٦١٣</u>	<u>٢٦٧ ١٤٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
١ ٠٤٦ ٣٩١	١ ٠٣٤ ٥٥٣		ذمة الشركة الأم
٢ ٥٢٨ ٦٥٢	٧٨٠ ١٩٨	٧	قروض الشركاء طويلة الاجل
<u>٣ ٥٧٥ ٠٤٣</u>	<u>١ ٨١٤ ٧٥١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٧ ٠٤٧ ٥٣٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	١٠	رأس المال
( ٤ ٧٦٨ ٦٣٧ )	( ٧ ١٧٦ ٨٥٣ )		(خسائر) مدورة
<u>٢ ٢٧٨ ٨٩٣</u>	<u>( ١٢٩ ٣٢٣ )</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٦ ١٣٠ ٥٤٩</u>	<u>١ ٩٥٢ ٥٧٠</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة ( ب )

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" 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 التشغيل
٥٠٦ ٥٨٣	٤٠٢ ٦٥٧	١١	ايرادات بيع حق الانتفاع
٠٠٠	١ ٣٦٢ ٥٠٠		
٥٠٦ ٥٨٣	١ ٧٦٥ ١٥٧		اجمالي الإيرادات
( ١٨٧ ٩١٢ )	( ٨٤ ٣٦٩ )	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
( ٧ ٩٦١ )	( ٣ ٦٢٩ )		مصاريف تمويل
( ٣٢٩ ٩٩٥ )	( ١٣٥ ٨٧٨ )		مصاريف استهلاك
٠٠٠	(٤ ١٥٨ ٢١٧)		خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
( ١٩ ٢٨٥ )	(٢ ٦١٦ ٩٣٦)		(خسارة) السنة /الدخل الشامل
=====	=====		

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

قائمة (ج)

شركة الاردن للمنتجات السابحة  
 " شركة ذات مسؤولية محدودة "  
 عمان - الاردن  
 قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين  
 المنتهيتين في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ و ٢٠٢٢

المجموع	مدورة	اجباري	اصدار	رأس المال	السنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١
٢ ٢٩٨ ١٧٨	( ٤ ٧٤٩ ٣٥٢ )	٠٠٠	٠٠٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١
( ١٩ ٢٨٥ )	( ١٩ ٢٨٥ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
٢ ٢٧٨ ٨٩٣	( ٤ ٧٦٨ ٦٣٧ )	٠٠٠	٠٠٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢
( ٢ ٦١٦ ٩٣٦ )	( ٢ ٦١٦ ٩٣٦ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
٢٠٨ ٧٢٠	٢٠٨ ٧٢٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
( ١٢٩ ٣٢٣ )	( ٧ ١٧٦ ٨٥٣ )	٠٠٠	٠٠٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣

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

قائمة (د)

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
( ١٩ ٢٨٥ )	( ٢ ٦١٦ ٩٣٦ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :</u> (خسارة) السنة / الدخل الشامل
٣٢٩ ٩٩٥	١٣٥ ٨٧٨	<u>تعديلات:</u> استهلاكات
٣١٠ ٧١٠	( ٢ ٤٨١ ٠٥٨ )	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٧٤ ٠٩٩	( ١٢٨ ٣١٧ )	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
( ٧٥ ٣٣٨ )	٣١ ٦٢٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٣٠٩ ٤٧١	( ٢ ٥٧٧ ٧٥٥ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٠٠٠	٤ ١٦٨ ٧٤٨	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u> استيعادات ممتلكات وآلات ومعدات
٠٠٠	٤ ١٦٨ ٧٤٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
( ١٠٦ ١١١ )	( ١ ٧٨٩ ٥٤٥ )	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u> قروض
( ٢٠١ ٥١٩ )	( ١١ ٨٣٨ )	ذمة الشركة الأم
٠٠٠	٢٠٨ ٧٢٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
( ٣٠٧ ٦٣٠ )	( ١ ٥٩٢ ٦٦٣ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ٨٤١	( ١ ٦٧٠ )	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٠٠٠	١ ٨٤١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١ ٨٤١	١٧١	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

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



**شركة الأردن للمنتجات السياحية**  
**" شركة ذات مسؤولية محدودة "**  
**عمان - الأردن**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**لعام ٢٠٢٣**

**١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :**

**أ- تأسيس الشركة :**

- ◆ تأسست شركة الأردن للمنتجات السياحية بتاريخ ١٦ أيار ١٩٩٩ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية تحت رقم ٥٧٠٦ برأسمال عيني قدرة ٦٠٢٠٠٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة بموجب الاتفاق بين الشركة وشركة الأردن للاستثمار السياحي على قبول شركة الأردن للاستثمار السياحي شريكا وحيدا لرأس مالها من خلال مساهمتها بنقل ملكية صافي موجودات فندق ومنتجع طيبة زمان ومشروع النوافلة بالتكلفة .
- ◆ تم زيادة راس مال الشركة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٠٠ ليصبح ٧٠٤٧٥٣٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة وعلاوة إصدار بقيمة ٤٧٠٤٧٠ دينار أردني من خلال دخول شركة اكور الفرنسية شريكاً .
- ◆ في تاريخ ٤ آب ٢٠٠٥، قامت شركة الأردن للاستثمار السياحي بشراء حصة شركة اكور وبما لها من موجودات وما عليها من مطلوبات مقابل دينار أردني واحد، حيث تم تحويل حصة أكور في رأسمال شركة الأردن للمنتجات السياحية إلى الشركاء في شركة الأردن للاستثمار السياحي كل بنسبة حصته في رأسمال الشركة المذكورة . وقد تم توثيق ذلك لدى وزارة الصناعة والتجارة .
- ◆ بتاريخ ٢٥/١١/٢٠٠٨ واستنادا لاحكام قانون الاستثمار المؤقت رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ وقانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، تم منح الشركة اعفاءات من الرسوم الجمركية والضرائب للآلات والأجهزة والمعدات والأثاث والمفروشات المشتراة خلال ثلاث سنوات من تاريخ موافقة لجنة الحوافز على قوائم الموجودات، ومنح الشركة اعفاء بما نسبته ١٥٪ من قطع الغيار المشتراة خلال عشر سنوات من تاريخ بدء التشغيل الفعلي .

**ب- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :**

إقامة وتملك وإدارة المشاريع السياحية بكافة انواعها .

### 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- 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 :

البيانات	نسبة الاستهلاك
ديكورات واعمال الكتروميكانيكية	٢٪ - ١٠٪
أثاث	١٠ - ١٥٪
آلات ومعدات	١٠ - ١٥٪
أجهزة كمبيوتر	٢٠٪
سيارات	١٥٪

- لم يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للأعوام (٢٠١٥ - ٢٠١٧)

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 والتصلية فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

#### **ج- 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 .

#### **د- المخزون :**

يتم تقييم البضاعة في المستودعات على أساس التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

#### **هـ- تحقق الإيراد:**

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

#### **و- الذمم المدينة:**

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

#### **ز- 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 .

#### **ح- النقد والنقد المعادل :**

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان 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 .

**ط 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 لدى البنك
١ ٨٤١	١٧١	
=====	=====	المجموع
١ ٨٤١	١٧١	

**٤- المخزون :**

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	المستودع العام
٧٠ ١٤٠	٥٩ ٤١٧	مستودع الصيانة
١٣ ٣١١	١٣ ٣١١	
=====	=====	المجموع
٨٣ ٤٥١	٧٢ ٧٢٨	مخصص تدني مخزون
٠٠٠	( ٧٢ ٧٢٨ )	
=====	=====	المجموع
٨٣ ٤٥١	٠٠٠	

**٥- أرصدة مدينة أخرى:**

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمينات مستردة
٣ ٠٢٥	٢ ٠٢٥	تأمينات كفالات
٤ ٤٠٠	٠٠٠	
=====	=====	المجموع
٧ ٤٢٥	٢ ٠٢٥	

٦- ممتلكات والآت ومعدات:

المجموع	أجهزة كمبيوتر	سيارات	آلات والمعدات	أثاث	ديكورات واعمال	الكهربائية	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكلفة
١١ ٩٣٤ ٥٢٠	١٦٧ ٣٣٣	٥٩ ٤٩٠	٥٤٨ ٤٠٧	٤٤٨ ٨٥٢	١٠ ٧١٠ ٤٣٨	١٠ ٧١٠ ٤٣٨	٢٠٢٢ / كانون الأول / ٢٠٢٢
(٧ ٣٩٨ ١٩٦)	( ٣٣ ١٢٢)	( ٢٧ ٥٠٠)	( ٦٨ ١٥١)	( ٨٨ ٢٦٨)	(٧ ١٨١ ١٥٥)	(٧ ١٨١ ١٥٥)	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢ استيعادات
٤ ٥٣٦ ٣٢٤	١٣٤ ٢١١	٣١ ٩٩٠	٤٨٠ ٢٥٦	٣٦٠ ٥٨٤	٣ ٥٢٩ ٢٨٣	٣ ٥٢٩ ٢٨٣	٢٠٢٣ / كانون الأول / ٢٠٢٣
٥ ٩٠٣ ٦٠١	١٦٧ ٣٣٣	٥٩ ٤٩٠	٥٤٨ ٤٠٧	٤٤٨ ٨٥٢	٤ ٦٧٩ ٥١٩	٤ ٦٧٩ ٥١٩	٢٠٢٢ / كانون الأول / ٢٠٢٢
١٣٥ ٨٧٨	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٣٥ ٨٧٨	١٣٥ ٨٧٨	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢ الاستهلاك السنوي
(٣ ٢٢٩ ٤٤٨)	( ٣٣ ١٢٢)	( ٢٧ ٥٠٠)	( ٦٨ ١٥١)	( ٨٨ ٢٦٨)	(٣ ٠١٢ ٤٠٧)	(٣ ٠١٢ ٤٠٧)	الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣
٢ ٨١٠ ٠٣١	١٣٤ ٢١١	٣١ ٩٩٠	٤٨٠ ٢٥٦	٣٦٠ ٥٨٤	١ ٨٠٢ ٩٩٠	١ ٨٠٢ ٩٩٠	٢٠٢٣ / كانون الأول / ٢٠٢٣
١ ٧٢٦ ٢٩٣	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١ ٧٢٦ ٢٩٣	١ ٧٢٦ ٢٩٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣
٦ ٠٣٠ ٩١٩	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٦ ٠٣٠ ٩١٩	٦ ٠٣٠ ٩١٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

- لم يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للأعوام (٢٠١٧-٢٠١٥).
- تم خلال عام ٢٠٢٣ بيع حق الانتفاع والاستغلال والإشاعات والتجهيزات والموجودات لمشروع قرية النوافلة فندق بيت زمان.



### قروض وفوائد الشركاء :

يمثل الرصيد القائم قيمة القروض المقدمة من بعض الشركاء والفوائد المستحقة وغير المسددة لتمويل العمليات المالية لقرية طيبة زمان وقرية بيت زمان، وتم منح هذه القروض بفائدة بنسبة ٣٪ على جزء من القروض .

### ٨- ذمم دائنة :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٦١ ٢٦٧	٠٠٠	ذمم موردين
٣٤ ٢١٧	٤٦ ٩٧٥	دفعات مقدمة - مستأجرين
٢١ ٧٤٩	١ ١٢١	ذمم مالكين
٤ ٥١٧	٠٠٠	ذمم مقاولين
<u>٢٢١ ٧٥٠</u>	<u>٤٨ ٠٩٦</u>	المجموع

### ٩- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٠٠٠	٢١٨ ٠٠٠	امانات ضريبة المبيعات
١٣ ٧٧٢	١ ٠٣٦	مصاريف مستحقة
٠٠٠	١٠	امانات ضريبة الدخل
<u>١٣ ٧٧٢</u>	<u>٢١٩ ٠٤٦</u>	المجموع

١٠- رأس المال:

طرأت زيادات على رأس مال الشركة ليصبح (٧٠٤٧٥٣٠) دينار أردني مقسم إلى  
(٧٠٤٧٥٣٠) حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة .

١١- إيرادات التشغيل:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات تأجير وأخرى
٥٠٦٥٨٣	٤٠٢٦٥٧	
<u>٥٠٦٥٨٣</u>	<u>٤٠٢٦٥٧</u>	المجموع
=====	=====	

١٢- مصاريف ادارية وعمومية:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	البيان
دينار أردني	دينار أردني	إيجارات
١٣٢٩٧٨	٧٢٧٢٠	أخرى
١٥١٩٣	٥٨٣٦	رسوم واتعاب مهنية وقضائية
١٢٣٧٩	٣٩٨٣	أتعاب تدقيق
١٢٩٣	١٢٩٣	رسوم ورخص
٦٠٣٥	٢١٥	ضيافة
٠٠٠	٢١٠	قرطاسية
٠٠٠	١١٢	أتعاب خدمات ادارية
٢٠٠٣٤	٠٠٠	
<u>١٨٧٩١٢</u>	<u>٨٤٣٦٩</u>	المجموع
=====	=====	



### ١٣- الاطراف ذات العلاقة:

يمثل الرصيد الوارد في قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والبالغ (١ ٠٣٤ ٥٥٣) دينار  
رصيد التعاملات وعمليات التمويل التي تمت من قبل الشركة الأم المالكة (شركة الأردن للاستثمار  
السياحي " شركة ذات مسؤولية محدودة ") .

### ١٤- ضريبة الدخل:

- ◆ تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠ بالإضافة إلى الأعوام ٢٠١٥  
و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ◆ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام (٢٠١١ - ٢٠١٤) وقامت دائرة  
ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام ولم يتم تسوية القرارات  
الخاصة بتلك السنوات حتى تاريخه .
- ◆ تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و  
و ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام  
وحتى تاريخه .

### 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:

تحفظ 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 .

-١٦ **عام:**

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وأرقام السنة الحالية .