

شركة الأردن للمنتجات السياحية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

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

المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

إيضاح

١ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٣٣٠/٢٧٨/١/٣٣٠

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 / 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 (١-١٦) ، 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 / ٢٠٢٤، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ :

لم تقم الشركة بإجراء فحص تدني للممتلكات والآلات والمعدات، ولم تقم 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 بيانات 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 .

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 أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

ان الإدارة هي المسؤولة عن الاشراف على إجراءات التقارير المالية.

تابع / شركة الأردن للمتجعات السياحية – 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 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.

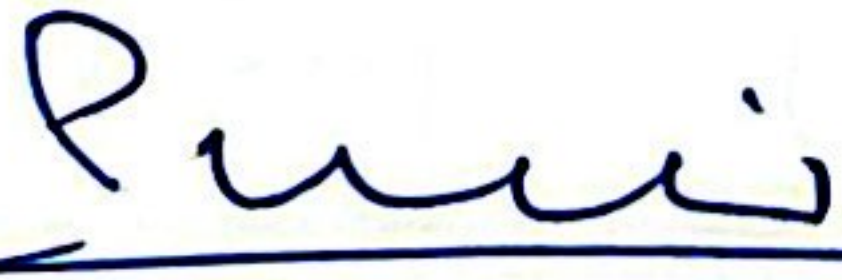
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

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 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 واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها، مع الأخذ بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ والفقرة التوكيدية .



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



٢٠٢٥/١٣ أيار
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الأردن للمتجعات السياحية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "

عمان - الأردن

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
١٧١	٤٦١	٣	نقد ونقد معادل
٢٢٤ ٠٨١	٣٤٩ ٣٢٥		ذمم مدينة
٠٠٠	٠٠٠	٤	المخزون
٢ ٠٢٥	٢ ٠٢٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٢٦ ٢٧٧	٣٥١ ٨١١		مجموع الموجودات المتداولة
١ ٧٢٦ ٢٩٣	١ ٥٩٠ ٤١٥	٦	الموجودات غير المتداولة
١ ٧٢٦ ٢٩٣	١ ٥٩٠ ٤١٥		ممتلكات والآت ومعدات
١ ٩٥٢ ٥٧٠	١ ٩٤٢ ٢٢٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١ ٩٥٢ ٥٧٠	١ ٩٤٢ ٢٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤٨ ٠٩٦	٢ ٦٢٠	٨	ذمم دائنة
٢١٩ ٠٤٦	٣ ١٧١	٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٧ ١٤٢	٥ ٧٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
١ ٠٣٤ ٥٥٣	١ ٣٢٨ ٦٩٩		المطلوبات غير المتداولة
٧٨٠ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧	ذمة الشركة الأم
١ ٨١٤ ٧٥١	٢ ١٠٣ ٨٩٧		قروض الشركاء طويلة الاجل
١ ٨١٤ ٧٥١	٢ ١٠٣ ٨٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧ ٠٤٧ ٥٣٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	١٠	حقوق الملكية
(٧ ١٧٦ ٨٥٣)	(٧ ٢١٤ ٩٩٢)		رأس المال
(١٢٩ ٣٢٣)	(١٦٧ ٤٦٢)		(خسائر) مدورة
١ ٩٥٢ ٥٧٠	١ ٩٤٢ ٢٢٦		صافي حقوق الملكية
١ ٩٥٢ ٥٧٠	١ ٩٤٢ ٢٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" ان الايضاحات 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 /٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		
٤٠٢ ٦٥٧	١٧٣ ٦٦٣	١١	ايرادات التشغيل
١ ٣٦٢ ٥٠٠	٠٠٠		ايرادات بيع حق الانتفاع
١ ٧٦٥ ١٥٧	١٧٣ ٦٦٣		اجمالي الإيرادات
(٨٤ ٣٦٩)	(٧٥ ٨٧٢)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(٣ ٦٢٩)	(٥٢)		مصاريف تمويل
(١٣٥ ٨٧٨)	(١٣٥ ٨٧٨)		مصاريف استهلاك
(٤ ١٥٨ ٢١٧)	٠٠٠		خسارة استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢ ٦١٦ ٩٣٦)	(٣٨ ١٣٩)		(خسارة) السنة /الدخل الشامل
=====	=====		

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

قائمة (ج)

شركة الاردن للمنتجات السياحية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الاردن
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين
المنتهتين في ٣١/كانون الاول /٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

المجموع	خسائـن مدورة	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٢٧٨ ٨٩٣	(٤٧٦٨ ٦٣٧)	٧٠٤٧ ٥٣٠
(٢٦١٦ ٩٣٦)	(٢٦١٦ ٩٣٦)	٠٠٠
٢٠٨٧٢٠	٢٠٨٧٢٠	٠٠٠
(١٢٩٣٢٣)	(٧١٧٦ ٨٥٣)	٧٠٤٧ ٥٣٠
(٣٨١٣٩)	(٣٨١٣٩)	٠٠٠
(١٦٧٤٦٢)	(٧٢١٤ ٩٩٢)	٧٠٤٧ ٥٣٠

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

البيان

الرصيد كما في ٣١/كانون الاول /٢٠٢٢
الرصـد (خسارة) / السنة / الدخل الشامل
تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة

الرصيد كما في ٣١/كانون الاول /٢٠٢٣
الرصـد (خسارة) / السنة / الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١/كانون الاول /٢٠٢٤

قائمة (د)

شركة الأردن للمنتجات السياحية
" 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
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٢ ٦١٦ ٩٣٦)	(٣٨ ١٣٩)	(خسارة) السنة / الدخل الشامل
		تعديلات:
١٣٥ ٨٧٨	١٣٥ ٨٧٨	استهلاكات
(٢ ٤٨١ ٠٥٨)	٩٧ ٧٣٩	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٢٨ ٣١٧)	(١٢٥ ٢٤٤)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ٦٢٠	(٢٦١ ٣٥٢)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٥٧٧ ٧٥٥)	(٢٨٨ ٨٥٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٤ ١٦٨ ٧٤٨	٠٠٠	استبعاات ممتلكات وآلات ومعدات
٤ ١٦٨ ٧٤٨	٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
(١ ٧٨٩ ٥٤٥)	(٥ ٠٠٠)	قروض
(١١ ٨٣٨)	٢٩٤ ١٤٧	ذمة الشركة الأم
٢٠٨ ٧٢٠	٠٠٠	تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة
(١ ٥٩٢ ٦٦٣)	٢٨٩ ١٤٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١ ٦٧٠)	٢٩٠	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١ ٨٤١	١٧١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٧١	٤٦١	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

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

شركة الأردن للمنتجعات السياحية
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
لعام ٢٠٢٤

١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

- ♦ تأسست شركة الأردن للمنتجعات السياحية بتاريخ ١٦ أيار ١٩٩٩ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة ذات مسؤولية تحت رقم ٥٧٠٦ برأسمال عيني قدرة ٦٠٢٠٠٠٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة بموجب الاتفاق بين الشركة وشركة الأردن للاستثمار السياحي على قبول شركة الأردن للاستثمار السياحي شريكاً وحيداً لرأس مالها من خلال مساهمتها بنقل ملكية صافي موجودات فندق ومنتجع طيبة زمان ومشروع النوافلة بالتكلفة .
- ♦ تم زيادة رأس مال الشركة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠٠٠ ليصبح ٧٠٤٧٥٣٠ دينار أردني بقيمة اسمية دينار أردني للحصة الواحدة وعلاوة إصدار بقيمة ٣٩٠٤٧٠ 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 للمنتجعات 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 واستناداً لأحكام قانون الاستثمار المؤقت رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ وقانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥، تم منح الشركة إعفاءات من الرسوم الجمركية والضرائب للآلات والأجهزة والمعدات والأثاث والمفروشات المشتراة خلال ثلاث سنوات من تاريخ موافقة لجنة الحوافز على قوائم الموجودات، ومنح الشركة إعفاء بما نسبته ١٥٪ من قطع الغيار المشتراة خلال عشر سنوات من تاريخ بدء التشغيل الفعلي .

ب- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

- إقامة وتملك وإدارة المشاريع السياحية بكافة أنواعها .

-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-

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 :

<u>النسبة الاستهلاك</u>	<u>البيان</u>
٢٪ - ١٠٪	ديكورات واعمال الكتروميكانيكية
١٠ - ١٥٪	أثاث
١٠ - ١٥٪	آلات ومعدات
٢٠٪	أجهزة كمبيوتر
١٥٪	سيارات

- 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 والتصليح 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 :

البيان	٢٠٢٤ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني
نقد لدى البنك	٤٦١	١٧١
المجموع	٤٦١	١٧١

٤- المخزون :

البيان	٢٠٢٤ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني
المستودع العام	٥٩ ٤١٧	٥٩ ٤١٧
مستودع الصيانة	١٣ ٣١١	١٣ ٣١١
المجموع	٧٢ ٧٢٨	٧٢ ٧٢٨
مخصص تدني مخزون	(٧٢ ٧٢٨)	(٧٢ ٧٢٨)
المجموع	٠٠٠	٠٠٠

٥- أرصدة مدينة أخرى:

البيان	٢٠٢٤ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني
تأمينات مستردة	٢ ٠٢٥	٢ ٠٢٥
المجموع	٢ ٠٢٥	٢ ٠٢٥

- תוכן: פירוט של כלל המסמכים והאמצעים המשפטיים שהתגלו במהלך חקירת הטרור.
- (2017-2018) מסמכים משפטיים וכלכליים.

[illegible]

2- סיכום המסמך והמסקנות:

٧- قروض:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	اقساط قروض تسدد		البيان
المجموع	المجموع	بعد عام	خلال عام	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٧٨٠ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	...	قروض وفوائد الشركاء
٧٨٠ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	...	المجموع

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 :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
...	١ ٥٠٠	ذمم دائنة
١ ١٢١	١ ١٢٠	ذمم مالكين
٤٦ ٩٧٥	...	دفعات مقدمة - مستأجرين
٤٨ ٠٩٦	٢ ٦٢٠	المجموع

٩- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١ ٠٣٦	٢ ٧٨١	مصاريف مستحقة
٢١٨ ٠٠٠	٣٨٠	أمانات ضريبة المبيعات
١٠	١٠	أمانات ضريبة الدخل
٢١٩ ٠٤٦	٣ ١٧١	المجموع

١٠- رأس المال:

طرأت زيادات على رأس مال الشركة ليصبح (٧ ٠٤٧ ٥٣٠) دينار أردني مقسم إلى
(٧ ٠٤٧ ٥٣٠) حصة بقيمة اسمية دينار أردني واحد للحصة .

١١- إيرادات التشغيل:

البيان	٢٠٢٤ دينار أردني	٢٠٢٣ دينار أردني
إيرادات تأجير وأخرى	١٧٣ ٦٦٣	٤٠٢ ٦٥٧
المجموع	١٧٣ ٦٦٣	٤٠٢ ٦٥٧

١٢- مصاريف إدارية وعمومية:

البيان	٢٠٢٤ دينار أردني	٢٠٢٣ دينار أردني
إيجارات	٥٠ ٩٧٥	٧٢ ٧٢٠
رسوم و انتعاب مهنية وقضائية	١٧ ٧٨٠	٣ ٩٨٣
رسوم ورخص	٤ ٧٦٤	٢١٥
أتعاب تدقيق	١ ٥٠٠	١ ٢٩٣
أخرى	٦٢٠	٥ ٨٣٦
مصاريف أجهزة كمبيوتر	٢٣٣	٠٠٠
ضيافة	٠٠٠	٢١٠
قرطاسية	٠٠٠	١١٢
المجموع	٧٥ ٨٧٢	٨٤ ٣٦٩

الاطراف ذات العلاقة:

-١٣

يمثل الرصيد الوارد في قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والبالغ (٦٩٩ ٣٢٨ ١) دينار
رصيد التعاملات وعمليات التمويل التي تمت من قبل الشركة الأم المالكة (شركة الأردن للاستثمار
السياحي " شركة ذات مسؤولية محدودة ") .

ضريبة الدخل:

-١٤

- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٢ .
- تم تقديم كشف الدخل السنوي لعام ٢٠٢٣ لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تتم مناقشتها
حتى تاريخه .

الأدوات المالية:

-١٥

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 .

عام:

-١٦

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