

شركة الأردن للإستثمار السياحي
" شركة ذات مسؤولية محدودة "
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥
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 - ١٦	

٢٤٢٩/٢٧٧/١/٣٣٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى 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 / ٢٠٢٥ ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية من رقم (١٦-١) ، 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 / ٢٠٢٥ ، وأدائها المالي وتدفقاتها 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.

أمراً 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 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 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 للإستثمار السياحي - القوائم المالية لسنة ٢٠٢٥

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:

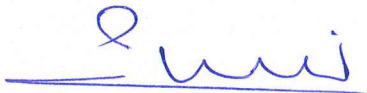
- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ . ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث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

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 وفقرة الأمر الأخر .



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



١٩/نيسان/٢٠٢٦
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤	٢٠٢٥	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
١٩١ ٩٧٤	٤٧٨ ٢٥٦	٣	النقد والنقد المعادل
١٦ ٦٧٠	٣٠ ٠٩٢	٤	ذمم مدينة
٢١ ٥٧٢	٢٠ ٨٢٣	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٣٠ ٢١٦</u>	<u>٥٢٩ ١٧١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٣ ٤٢٤ ٠٢٥	٦	استثمار في شركة تابعة
١ ٣٢٨ ٦٩٩	١ ٠٧٠ ٥٣٧	١٤	ذمة الشركة التابعة
٥١ ٨٦٨	٤٠ ٦٥٢	٧	ممتلكات والآت ومعدات
<u>٤ ٨٠٤ ٥٩٢</u>	<u>٤ ٥٣٥ ٢١٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٥ ٠٣٤ ٨٠٨</u>	<u>٥ ٠٦٤ ٣٨٥</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٥ ٧١٩	٥٣ ٦٩٤	٨	ذمم دائنة
١٢٤ ٥٩٧	١٣٥ ١٢٤	٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٠ ٣١٦</u>	<u>١٨٨ ٨١٨</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
٢٧٦ ٦٤٦	٢٧٦ ٦٤٦	١١	احتياطي اجباري
(٦٠٦ ٥٠٣)	(٦٢٥ ٤٢٨)		(خسائر) مدورة
<u>٤ ١٦٩ ٤١٠</u>	<u>٤ ١٥٠ ٤٨٥</u>		صافي حقوق الملكية
<u>٥ ٠٣٤ ٨٠٨</u>	<u>٥ ٠٦٤ ٣٨٥</u>		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 المنتهيتين في
٣١/كانون الأول/٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤	٢٠٢٥	ايضاح	بنود الدخل الشامل
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات التأجير
٢٠٩ ٣٦٠	١٥١ ٦٨٢		
٢٠٩ ٣٦٠	١٥١ ٦٨٢		إجمالي الايرادات
(٤٧ ٥٥٩)	(٢٢ ٧٢١)		استهلاكات
(١٣٤ ٤٠١)	(١٤٩ ٧٠٤)	١٢	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٤ ٨١٠)	(٣ ٥٩٩)		مصاريف الصيانة
١٦ ١٧١	٥ ٤١٧		ايرادات أخرى
			(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
١٨ ٧٦١	(١٨ ٩٢٥)		والمخصصات /الدخل الشامل
(٣ ٧٥٢)	٠٠٠		مخصص ضريبة دخل
(١٨٨)	٠٠٠		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
١٤ ٨٢١	(١٨ ٩٢٥)		(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة
=====	=====		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
المتهتين في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	اليان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣
٤١٥٤٥٨٩	(٦١٩٤٤٨)	٢٧٤٧٧٠	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠	الريصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣ ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل المحول الى الاحتياطي الإجباري
١٤٨٢١	١٤٨٢١	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	
٠٠٠	(١٨٧٦)	١٨٧٦	٠٠٠	٠٠٠	
٤١٦٩٤١٠	(٦٠٦٥٠٣)	٢٧٦٦٤٦	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤
(١٨٩٢٥)	(١٨٩٢٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(خسارة) السنة /الدخل الشامل
٤١٥٠٤٨٥	(٦٢٥٤٢٨)	٢٧٦٦٤٦	٦٩٩٢٦٧	٣٨٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٥

" 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/ ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
		(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل
١٤ ٨٢١	(١٨ ٩٢٥)	
		<u>تعديلات :</u>
		استهلاكات
٤٧ ٥٥٩	٢٢ ٧٢١	
		أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦٢ ٣٨٠	٣ ٧٩٦	
(١ ٠٧٧)	(١٢ ٦٧٣)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٢٨٦	٤٨ ٥٠٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٠ ٥٨٩	٣٩ ٦٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :</u>
٠٠٠	(١١ ٥٠٥)	ممتلكات وآلات ومعدات
٠٠٠	(١١ ٥٠٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</u>
(٢٩٤ ١٤٦)	٢٥٨ ١٦٢	ذمة الشركة التابعة
(٢٩٤ ١٤٦)	٢٥٨ ١٦٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٢٣ ٥٥٧)	٢٨٦ ٢٨٢	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤١٥ ٥٣١	١٩١ ٩٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٩١ ٩٧٤	٤٧٨ ٢٥٦	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 ٢٠٢٥

١- تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

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 /حصة .

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 (١٩) الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١) آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (يمكن التطبيق المبكر) .

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 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 باجراء 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 وأولاً .

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 المقدّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها وتنشط الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحويلها .

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 ، 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 .

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 :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	نقد
٦ ٦٥٣	٦ ٩٤٠	نقد لدى البنوك
١٧٦ ٣٦٨	٣١٥ ٢٢١	شيكات برسم التحصيل
٨ ٩٥٣	١٥٦ ٠٩٥	
<u>١٩١ ٩٧٤</u>	<u>٤٧٨ ٢٥٦</u>	المجموع

٤- ذمم مدينة :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	ذمم السوق الحرفي
١٤ ٨٧٤	١٥ ١٢٨	ذمم مستأجرين
١ ٧٩٦	٩ ٩٦٤	ذمم أخرى
٠٠٠	٥ ٠٠٠	
<u>١٦ ٦٧٠</u>	<u>٣٠ ٠٩٢</u>	المجموع

٥- أرصدة مدينة أخرى:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧ ٤٤٩	١٦ ٣٣٨	تأمينات مستردة
٢ ٥٥٢	٢ ٥٥٢	تأمينات كفالات
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	ذمم موظفين
٧١	٠٠٠	امانات ضريبة دخل / فوائد الودائع
٠٠٠	٤٣٣	
<u>٢١ ٥٧٢</u>	<u>٢٠ ٨٢٣</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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ تظهر بأن مجموع موجوداتها تبلغ (١٦٨٢٤٩٧) دينار وبلغت (خسارة) السنة / الدخل الشامل للشركة التابعة (٣٤٦٥٨) دينار وبلغ العجز في صافي حقوق الملكية (٢٠٢١٢٠) دينار .

٧- الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموع دينار اردني	سيارات دينار اردني	أجهزة كمبيوتر دينار اردني	الآلات والمعدات دينار اردني	أنشآت دينار اردني	ديكورات واعمال الالكتروميكانيكية دينار اردني	البيئ الكلفة
١ ٢٨٢ ٨٧٩	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
١١ ٥٠٥	١١ ٥٠٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الإضافات
١ ٢٩٤ ٣٨٤	٢٢ ٩٤١	١٥ ٨٤٣	٤٠٣ ٧٧٩	١٤٨ ٥٤٨	٧٠٣ ٢٧٣	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٥
١ ٢٣١ ٠١١	١١ ٤٣٦	١٥ ٨٤٣	٣٧٣ ٥٧٩	١٢٦ ٩٣٣	٧٠٣ ٢٢٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤
٢٢ ٧٢١	١ ٧٢٦	٠٠٠	١٥ ١٠٠	٥ ٨٩٥	٠٠٠	الإستهلاك السنوي
١ ٢٥٣ ٧٣٢	١٣ ١٦٢	١٥ ٨٤٣	٣٨٨ ٦٧٩	١٣٢ ٨٢٨	٧٠٣ ٢٢٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٥
٤٠ ٦٥٢	٩ ٧٧٩	٠٠٠	١٥ ١٠٠	١٥ ٧٢٠	٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٥
٥١ ٨٢٨	٠٠٠	٠٠٠	٣٠ ٢٠٠	٢١ ٦١٥	٥٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤

٨- ذمم دائنة :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	ذمم موردين
١٤ ٢١٩	٥٢ ١٩٤	ذمم دائنة
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	
<hr/>	<hr/>	المجموع
١٥ ٧١٩	٥٣ ٦٩٤	
=====	=====	

٩- أرصدة دائنة أخرى :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مستحقة
١١٢ ٣٧٠	١٢٧ ٢٨٧	أمانات ضريبة الدخل
٣ ٩٨٧	٣ ٨٩٧	امانات ضريبة المبيعات
٣ ٨٩٦	٢ ٢٤٠	مخصص ضريبة الدخل
٣ ٧٥٢	١ ١٣١	امانات الضمان الاجتماعي
٤٠٤	٤٠٧	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
١٨٨	١٦٢	
<hr/>	<hr/>	المجموع
١٢٤ ٥٩٧	١٣٥ ١٢٤	
=====	=====	

١٢- مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيانات
دينار اردني	دينار اردني	رواتب ومنافع وتعويضات موظفين
٦٥ ٣٨٠	٧٠ ٠٦٧	ايجارات
٣٢ ٦٧٨	٣٢ ٦٧٨	رسوم ورخص واشتراكات
١١ ١٥٨	١٠ ٥٢٩	اخرى
٦ ٢٦٥	١٠ ٤٨٨	مياه وكهرباء ومحروقات
٧ ٩٠٢	٦ ٤٤٢	تأمين صحي
٠٠٠	٦ ٠٨٧	مساهمة الضمان الاجتماعي
٥ ١٠٩	٥ ٧٩٨	رسوم واتعاب مهنية وقضائية
٣ ٧٥٠	٣ ٩٤٦	دعاية وإعلان
٠٠٠	١ ٨٩٣	اتعاب تدقيق
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	مصاريف بنكية
٣٢٤	١١٧	قرطاسية ومطبوعات
١٤١	١١٦	ضيافة ونظافة
١٩٤	٤٣	
<u>١٣٤ ٤٠١</u>	<u>١٤٩ ٧٠٤</u>	المجموع

١٣- ضريبة الدخل :

- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢١ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات (بالإضافة لعام ٢٠٢٤) .
- تم تقديم كشف الدخل السنوي 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 ٢٠٢٥/١٢/٣١ والبالغ (١ ٠٧٠ ٥٣٧) 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 .

التزامات محتملة : -١٦

هناك دعوى مقامة على الشركة للمطالبة ببديل أجور ناشئة عن عقد إيجار ومطالبة بأرباح سنوية وإخلاء و /أو استرداد المأجور الخاص بالشركة التابعة (شركة الأردن للمنتجات السياحية) .