

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
القوائم المالية للسنة المنتهية  
في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٥  
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأردن للمنتجات 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

٢٤٣٠/٢٧٨/١/٣٣٠

## 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 /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 (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 /٢٠٢٥، 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 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 .

### 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 للمتجات السياحية – 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 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



١٩/نيسان/٢٠٢٦  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الأردن للمنتجات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

٢٠٢٤	٢٠٢٥	إيضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات المتداولة</u>
٤٦١	٤٨٢	٣	نقد ونقد معادل
٣٤٩ ٣٢٥	٢٢٤ ٠٨٤		ذمم مدينة
٠٠٠	٠٠٠	٤	المخزون
٢ ٠٢٥	٣ ٣٩٤	٥	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٥١ ٨١١</u>	<u>٢٢٧ ٩٦٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
١ ٥٩٠ ٤١٥	١ ٤٥٤ ٥٣٧	٦	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١ ٥٩٠ ٤١٥</u>	<u>١ ٤٥٤ ٥٣٧</u>		ممتلكات والآت ومعدات
<u>١ ٩٤٢ ٢٢٦</u>	<u>١ ٦٨٢ ٤٩٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
٢ ٦٢٠	٢٨ ٢٢١	٨	<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣ ١٧١	١٠ ٦٦١	٩	ذمم دائنة
<u>٥ ٧٩١</u>	<u>٣٨ ٨٨٢</u>		أرصدة دائنة أخرى
١ ٣٢٨ ٦٩٩	١ ٠٧٠ ٥٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>٢ ١٠٣ ٨٩٧</u>	<u>١ ٨٤٥ ٧٣٥</u>		ذمة الشركة الأم
٧ ٠٤٧ ٥٣٠	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	١٠	قروض الشركاء طويلة الاجل
( ٧ ٢١٤ ٩٩٢ )	( ٧ ٢٤٩ ٦٥٠ )		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>( ١٦٧ ٤٦٢ )</u>	<u>( ٢٠٢ ١٢٠ )</u>		<u>حقوق الملكية</u>
١ ٩٤٢ ٢٢٦	١ ٦٨٢ ٤٩٧		رأس المال
<u>١ ٩٤٢ ٢٢٦</u>	<u>١ ٦٨٢ ٤٩٧</u>		(خسائر) مدورة
			صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة ( ب )

شركة الأردن للمنتجات السياحية  
" 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		
١٧٣ ٦٦٣	١٥٥ ٣٨٧	١١	ايرادات التشغيل
١٧٣ ٦٦٣	١٥٥ ٣٨٧		اجمالي الإيرادات
( ٧٥ ٨٧٢ )	( ٦٢ ٨٣٩ )	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
( ٥٢ )	( ١٥٧ )		مصاريف تمويل
( ١٣٥ ٨٧٨ )	( ١٣٥ ٨٧٨ )		مصاريف استهلاك
٠٠٠	٨ ٨٢٩		إيرادات أخرى
( ٣٨ ١٣٩ )	( ٣٤ ٦٥٨ )		(خسارة) السنة /الدخل الشامل
=====	=====		

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

قائمة (ج)

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" شركة ذات مسؤولية محدودة "  
عمان - الأردن  
قائمة التغير في حصة المالكين للسنتين  
المتهتين في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٥ و ٢٠٢٤

المجموع	(خسائر) مدورة	رأس المال	اليان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
( ١٢٩ ٣٢٣ )	( ٧ ١٧٦ ٨٥٣ )	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣
( ٣٨ ١٣٩ )	( ٣٨ ١٣٩ )	٠٠٠	(خسارة) / السنة / الدخل الشامل
( ١٦٧ ٤٦٢ )	( ٧ ٢١٤ ٩٩٢ )	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤
( ٣٤ ٦٥٨ )	( ٣٤ ٦٥٨ )	٠٠٠	(خسارة) / السنة / الدخل الشامل
( ٢٠٢ ١٢٠ )	( ٧ ٢٤٩ ٦٥٠ )	٧ ٠٤٧ ٥٣٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٥

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

قائمة (د)

شركة الأردن للمتجعات السياحية  
" 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	
( ٣٨ ١٣٩ )	( ٣٤ ٦٥٨ )	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (خسارة) السنة / الدخل الشامل
١٣٥ ٨٧٨	١٣٥ ٨٧٨	تعديلات: استهلاكات
٩٧ ٧٣٩	١٠١ ٢٢٠	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
( ١٢٥ ٢٤٤ )	١٢٣ ٨٧٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
( ٢٦١ ٣٥٢ )	٣٣ ٠٩١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
( ٢٨٨ ٨٥٧ )	٢٥٨ ١٨٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
( ٥ ٠٠٠ )	٠٠٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٢٩٤ ١٤٧	( ٢٥٨ ١٦٢ )	قروض ذمة الشركة الأم
٢٨٩ ١٤٧	( ٢٥٨ ١٦٢ )	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢٩٠	٢١	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
١٧١	٤٦١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٤٦١	٤٨٢	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 ٢٠٢٥**

**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 ٤٧٠٤٣٠ 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 اكور 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 اعفءات من الرسوم الجمركية والضرائب للآلات والأجهزة والمعدات والأثاث والمفروشات المشتراة خلال ثلاث سنوات من تاريخ موافقة لجنة الحوافز على قوائم الموجودات، ومنح الشركة اعفء بما نسبته ١٥٪ من قطع الغيار المشتراة خلال عشر سنوات من تاريخ بدء التشغيل الفعلي .

**ب- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :**

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

#### ب- 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 :

<u>البيان</u>	<u>نسبة الاستهلاك</u>
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 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 لتحويلها .

#### 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 والتقد المعادل :**

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	نقد لدى البنك
٤٦١	٤٨٢	
=====	=====	المجموع
٤٦١	٤٨٢	

**٤- المخزون :**

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	المستودع العام
٦٣ ٨١٦	٦٣ ٨١٦	مستودع الصيانة
١٣ ٣١١	١٣ ٣١١	
=====	=====	المجموع
٧٧ ١٢٧	٧٧ ١٢٧	مخصص تدني مخزون
( ٧٧ ١٢٧ )	(٧٧ ١٢٧)	
=====	=====	المجموع
٠٠٠	٠٠٠	

**٥- أرصدة مدينة أخرى :**

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمينات مستردة
٢ ٠٢٥	٢ ٠٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٠٠٠	١ ٠٠٠	امانات ضريبة الدخل
٠٠٠	٣٦٩	
=====	=====	المجموع
٢ ٠٢٥	٣ ٣٩٤	



٧- قروض:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	اقساط قروض تسدد	
المجموع	المجموع	بعد عام	خلال عام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	...
٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	٧٧٥ ١٩٨	...

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:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	ذمم دائنة
١ ١٢٠	١ ١٢١	ذمم مالكين
٠٠٠	٢٥ ٦٠٠	دفعات مقدمة - مستأجرين
٢ ٦٢٠	٢٨ ٢٢١	المجموع

٩- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢ ٧٨١	١٠ ٢٨١	مصاريف مستحقة
٣٨٠	٣٨٠	امانات ضريبة المبيعات
١٠	٠٠٠	أمانات ضريبة الدخل
٣ ١٧١	١٠ ٦٦١	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:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار أردني	دينار أردني	إيرادات تأجير وأخرى
١٧٣ ٦٦٣	١٥٥ ٣٨٧	
<u>١٧٣ ٦٦٣</u>	<u>١٥٥ ٣٨٧</u>	المجموع
=====	=====	

١٢- مصاريف إدارية وعمومية:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	البيان
دينار أردني	دينار أردني	إيجارات
٥٠ ٩٧٥	٥٠ ٩٧٥	رسوم واتعاب مهنية وقضائية
١٧ ٧٨٠	٦ ٦٧٤	أخرى
٦٢٠	٢ ٠٩٧	رسوم ورخص
٤ ٧٦٤	١ ٥٣٤	أتعاب تدقيق
١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	مصاريف أجهزة كمبيوتر
٢٣٣	٥٩	
<u>٧٥ ٨٧٢</u>	<u>٦٢ ٨٣٩</u>	المجموع
=====	=====	

**١٣- الاطراف ذات العلاقة:**

يمثل الرصيد الوارد في قائمة المركز المالي كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والبالغ (١٠٧٠ ٥٣٧) 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 ٢٠٢٢ .
- تم تقديم كشف الدخل السنوي لعامي ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تتم مناقشتها حتى 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:**

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 .

**١٦- عام :**

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