

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
القوائم المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي
ب	قائمة الدخل الشامل
ج	قائمة التغير في حقوق الملكية
د	قائمة التدفقات النقدية
<u>إيضاح</u>	
١ - ٢٦	إيضاحات حول القوائم المالية

٢٢٤٧/١٠٨/١/٣٣٠

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى الهيئة العامة :
شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية، 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 (١-٢٦)، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، إن 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

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 الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي، ووفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض ابداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور:

❖ الممتلكات والآلات والمعدات:

يمثل المبلغ الظاهر في القوائم المالية للشركة قيمة الممتلكات والآلات والمعدات الخاصة بالشركة والتي تستخدم في عمليات التشغيل الخاصة بها، وقيمة تلك الموجودات تشكل أهمية نسبية عالية ضمن الموجودات غير المتداولة للشركة.

أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها للتحقق من صحة أرصدة الممتلكات والآلات والمعدات :

- دراسة وفحص أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بالعمليات المالية الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات.
- إجراء دراسة تحليلية ومستندية لأرصدة وحركات الإضافات والاستبعادات التي تمت على حسابات الممتلكات والآلات والمعدات وربطها مع الحسابات ذات العلاقة.
- التحقق من الوجود الفعلي وملكية المجموعة لتلك الممتلكات والآلات والمعدات.
- دراسة تقديرات الإدارة ونسب الاستهلاك الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات.
- التحقق من عدم وجود مؤشرات تدني في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات تستوجب إجراء فحص تدني للقيمة.
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

تابع / شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية - القوائم المالية لسنة ٢٠٢٤

معلومات أخرى:

ان الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولا تتضمن القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها، ولا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية، فان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، حيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد بيانات 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 أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

ان الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على 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.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضمانا بان التدقيق الذي تم القيام به وفقا للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائما 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. 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.

تابع /شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية - القوائم المالية لسنة ٢٠٢٤

- 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 الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة 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 الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

من تلك الأمور التي تم ايصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود اثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

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.



دويك وشركاه (ACC)
شركة التجمع للاستشارات والتدقيق
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم (٢٨٦)



٢٠٢٥/شباط/١٣
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات المتداولة
٢ ٤٢٥ ٣٣٧	٢ ٣٨٢ ٣٤٤	٣	نقد ونقد معادل
٩ ٤٨٦	٣ ١٤٥		شيكات برسم التحصيل
١٥٢ ٢٧٠	١٨٦ ٨٤٦	٤	ذمم مدينة ، بالصافي
٦٤ ٥٦٧	٦٩ ٧٢٨	٥	المخزون
١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦	٦	تأمينات مستردة
١٦٧ ٣٤٩	٣٩٥ ٧٣٨	٧	أرصدة مدينة أخرى
٢ ٩٢١ ٣٢٥	٣ ١٤٠ ١١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٢	٢	٨	الموجودات غير المتداولة
			موجودات تشغيلية
٧٤٥ ٧٤٢	٦٦١ ٥٩٩	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة
١	١	١٠	من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
١٨ ٢٩٨ ٣٦٠	١٧ ٦٤٣ ٨٨١	١١	موجودات غير ملموسة
٤٠٠ ٠٠٠	٧٢٥ ٧٧٢	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩ ٤٤٤ ١٠٥	١٩ ٠٣١ ٢٥٥		استثمار في أسناد قرض
٢٢ ٣٦٥ ٤٣٠	٢٢ ١٧١ ٣٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
=====	=====		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٩١ ٢١٣	٢٧١ ٧٧٦		المطلوبات المتداولة
٩١٤ ١٩٢	٨٦٠ ٢٠٤	١٣	ذمم دائنة
١٧٧ ٧٨٠	٤٣ ٩٥٥	١٤	أرصدة دائنة أخرى
١ ٣٨٣ ١٨٥	١ ١٧٥ ٩٣٥		قرض قصير الأجل
٤٣ ٩٥٥	٠٠٠	١٤	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥	قرض طويل الأجل
٣ ٩٠٠ ٨٣٩	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥	حقوق الملكية
٢٠ ٦٩٢	٢٠ ٦٩٢	١٥	رأس المال
(١٧ ٠٢٢)	(١٠١ ١٦٥)	١٦	احتياطي اجباري
١ ٠٣٣ ٧٨١	١ ٠٧٥ ٩١٠		احتياطي اختياري
٢٠ ٩٣٨ ٢٩٠	٢٠ ٩٩٥ ٤٣٧		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢٢ ٣٦٥ ٤٣٠	٢٢ ١٧١ ٣٧٢		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
=====	=====		ارباح مدورة
			صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

قائمة (ب)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل للسنتين المنتهيتين

في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاح	بنود الدخل الشامل:
دينار أردني	دينار أردني		
٧ ٦٢٩ ٣٧٢	٧ ٤٢٨ ١٢٨		إيرادات التشغيل
(٢ ٥١٥ ١٣٦)	(٢ ٥٢٣ ٧٣٩)		تكاليف التشغيل
٥ ١١٤ ٢٣٦	٤ ٩٠٤ ٣٨٩	١٧	اجمالي ربح التشغيل
(٢ ٤٩٩ ٥٤٧)	(٢ ٤٥٦ ٤٨٧)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
(١ ٠٢٩ ٩٤٣)	(٩٧٢ ٤٨٧)		استهلاكات
(٣٠٥ ٥٦٧)	(٢٩٢ ٩٢٤)	١٩	اتعاب الإدارة
١٤٣ ٢١٩	٢٣٣ ٨٣٤	٢٠	إيرادات أخرى
١ ٤٢٢ ٣٩٨	١ ٤١٦ ٣٢٥		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
(٢٨٢ ٠٤٩)	(٢٧٦ ٢٢٤)		مخصص ضريبة الدخل
(١٤ ١٠٢)	(١٣ ٨١١)		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١ ١٠١ ٢٤٧	١ ١٠١ ٢٩٠		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
			بنود الدخل الشامل الآخر:
٥٧ ٧٧٦	(٨٤ ١٤٣)		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
			العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
٥٧ ٧٧٦	(٨٤ ١٤٣)		مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
١ ١٥٩ ٠٢٣	١ ٠١٧ ١٤٧		مجموع الدخل الشامل للسنة
=====	=====		
% ٧,٢٤٤	% ٦,٣٥٧		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

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

قائمة (ج)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين المنتهيتين

في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

المجموع	أرباح مدورة	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٢٠ ٤١٩ ٢٦٧	٧٠٧ ٤١٠	(٧٤ ٧٩٨)	٢٨ ٠٥٦	٣ ٧٥٨ ٥٩٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ١٠١ ٢٤٧	١ ١٠١ ٢٤٧	...	...	...	...
...	(١٤٢ ٢٤٠ )	...	...	١٤٢ ٢٤٠	...
(٦٤٠ ٠٠٠)	(٦٣٢ ٦٣٦)	...	(٧ ٣٦٤ )	...	...
٥٧ ٧٧٦	...	٥٧ ٧٧٦	...	...	...
٢٠ ٩٣٨ ٢٩٠	١ ٠٣٣ ٧٨١	(١٧ ٠٢٢)	٢٠ ٦٩٢	٣ ٩٠٠ ٨٣٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ١٠١ ٢٩٠	١ ١٠١ ٢٩٠	...	...	...	...
...	(٩٩ ١٦١ )	...	...	٩٩ ١٦١	...
(٩٦٠ ٠٠٠)	(٩٦٠ ٠٠٠ )	...	...	...	...
(٨٤ ١٤٣)	...	(٨٤ ١٤٣ )	...	...	...
٢٠ ٩٩٥ ٤٣٧	١ ٠٧٥ ٩١٠	(١٠١ ١٦٥)	٢٠ ٦٩٢	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل

المحول إلى الاحتياطي الإجباري

توزيعات أرباح

بنود الدخل الشامل الآخر

فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٣

ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات /الدخل الشامل

المحول إلى الاحتياطي الإجباري

توزيعات أرباح

بنود الدخل الشامل الآخر

فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٤

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

قائمة (د)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة 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:
١ ١٥٩ ٠٢٣	١ ٠١٧ ١٤٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
		تعديلات :
١ ٠٢٩ ٩٤٣	٩٧٢ ٤٨٧	استهلاكات
(٥٧ ٧٧٦)	٨٤ ١٤٣	فروقات تقييم موجودات مالية
٢ ١٣١ ١٩٠	٢ ٠٧٣ ٧٧٧	ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٤١٢ ٦٧٧	(٢٦١ ٧٨٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨ ٦٤٦	(٧٣ ٤٢٥)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٥٢ ٥١٣	١ ٧٣٨ ٥٦٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
(١ ٢٦٥ ٤٨٩)	(٣١٨ ٠٠٨)	ممتلكات والآلات ومعدات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود
(٢٠٥ ٢٨٦)	٠٠٠	الدخل الشامل الاخر
(٤٠٠ ٠٠٠)	(٣٢٥ ٧٧٢)	استثمار في أسناد قرض
(١ ٨٧٠ ٧٧٥)	(٦٤٣ ٧٨٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٧٧ ٧٨٠)	(١٧٧ ٧٨٠)	قرض
(١٠٠)	٠٠٠	بنك دائن
(٦٤٠ ٠٠٠)	(٩٦٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٨١٧ ٨٨٠)	(١ ١٣٧ ٧٨٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٦ ١٤٢)	(٤٢ ٩٩٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢ ٤٦١ ٤٧٩	٢ ٤٢٥ ٣٣٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢ ٤٢٥ ٣٣٧	٢ ٣٨٢ ٣٤٤	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية
لعام ٢٠٢٤

-١

تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :
أ- تأسيس الشركة :

سجلت شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٢٥٨) برأسمال قدره (١٦) مليون دينار / سهم بعد ان تم دمج شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية (ذ.م.م) اعتباراً من ٢٠٠٥/١٠/١، وصدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٠٠٦/٣/٢٠ على الاندماج وقد تم اثبات الأرصدة الافتتاحية للشركة الناتجة عن الدمج بمبالغ إعادة التقييم .

ب- تمتلك الشركة فندق تحت اسم تشغيلي " فندق موفينبيك عمان " حيث تم الاتفاق مع مجموعة فنادق الموفينبيك العالمية لإدارة وتشغيل الفندق اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٧/١٥ ولمدة خمسة عشر عاماً .

ج- تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ / شباط / ٢٠٢٥ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

د- غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وإدارة الشركات التابعة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها .

-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- 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 .

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	البيانات
٢٪	مبنى الفندق
٢,٥٪ - ٢٥٪	أثاث ومفروشات
١٥٪ - ٤٠٪	أجهزة مكتبية
١٠٪	مصاعد
١٥٪	سيارات
١٠٪ - ٣٥٪	أجهزة ومعدات
١٥٪ - ٢٥٪	ديكورات

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات يتم 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 .

♦ يتم اثبات الموجودات التشغيلية والعدد والأدوات بالتكلفة ويتم استهلاكها بنسبة سنوية من (١٠٪ - ٢٠٪) .

د- الموجودات غير الملموسة:

- ♦ يتم قياس وتسجيل الموجودات غير الملموسة التي يتم تملكها بشكل منفصل عند الاعتراف الأولى بها بالتكلفة ، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال عمليات الاندماج فتقاس وتسجل بقيمتها العادلة بتاريخ التملك .
- ♦ يتم التمييز بين الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني (فترة الاستفادة منها) لفترة محدودة او لفترة غير محددة .
- ♦ ان الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد يتم اطفائها خلال هذا العمر ويتم قيد قيمة الإطفاء في قائمة الدخل الشامل ، كما يتم مراجعة العمر المقدر وطريقة الإطفاء على الاقل مرة سنوياً وقيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل ، ومعالجة التغير في العمر المقدر على انه تغير في التقديرات المحاسبية ، ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة باستخدام النسب التالية :

البيان	نسبة الإطفاء
الخلو	٢٥ %

- ♦ ان الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد يتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل ولا يتم اطفاء هذه الموجودات، ويتم مراجعة عمرها سنوياً لتحديد فيما اذا حدث أي تغير كأن يصبح هناك عمر محدد لها وفي حال حدوث تغيير في العمر فانه يعالج محاسبياً على أساس مستقبلي .
- ♦ لا يتم رسمة الموجودات غير الملموسة الناتجة من عمليات الشركة التي يتم توليدها داخلياً- باستثناء تكاليف التطوير المرسمة - ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل في نفس الفترة .

هـ- تحقق الربح :

- ♦ يتم اثبات إيرادات الفندق عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة بذلك .
- ♦ يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات .
- ♦ يتم تحقق توزيعات ارباح الاستثمارات عند اقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
- ♦ يتم تحقق إيرادات بيع العملات والمعادن بتاريخ البيع نظراً للتذبذب السريع في أسعار تقييمها .
- ♦ يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

و- المخبزون:

يتم تسعير البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتبنى التكلفة على أساس المتوسط المرجح المتحرك .

ز- 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 .

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- الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

يتم الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية للشركة بثبات من سنة لأخرى على أساس طريقة المحاسبة بتاريخ المتاجرة .

ك- 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 والأوراق المالية .
- يتم تسجيل اسناد القرض بالتكلفة المطفأة ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

٣- نقد ونقد معادل:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	نقد في الصندوق
٧ ٩٠٠	٧ ٩٠٠	نقد لدى البنوك
٢ ٤١٧ ٤٣٧	٢ ٣٧٤ ٤٤٤	
٢ ٤٢٥ ٣٣٧	٢ ٣٨٢ ٣٤٤	المجموع
=====	=====	

٤- ذمم مدينة بالصافي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية ونزلاء
٢٣٨ ٣٥٠	٢٦٩ ١٣٢	شيكات معادة
٢٤ ٠٩٠	٢٥ ٢٦٠	
٢٦٢ ٤٤٠	٢٩٤ ٣٩٢	
(١١٠ ١٧٠)	(١٠٧ ٥٤٦)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٥٢ ٢٧٠	١٨٦ ٨٤٦	المجموع
=====	=====	

٥- المخزون:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الطعام
٣٣ ٩٧٠	٣٤ ٥١٤	مواد شراب
٣٠ ١٨١	٣٤ ٨٩٤	لوازم عامة
٤١٦	٣٢٠	
٦٤ ٥٦٧	٦٩ ٧٢٨	المجموع
=====	=====	

٦- تأمينات مستردة :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	تأمين عدادات كهرباء
٥٠.٣١	٥٠.٣١	تأمين صرف صحي
٤٦٥١٠	٤٦٥١٠	تأمين خطوط هاتف
٣١٥٠	٣١٥٠	تأمين مياه
٢٦٢٥	٢٦٢٥	
١٠٢٣١٦	١٠٢٣١٦	المجموع

٧- ارصدة مدينة اخرى :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دفعات مقدمة للموردين
١٣٣٩٠	١٩٤٥١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٧٧٩٣	١٢١٤٠٣	أمانات قضايا
١٨٧٦٨	١٨٧٦٨	أخرى
٩٣١٦	٣٢٣٣٧	دفعات على حساب الضريبة
٩٧٣٧	١٢٠٥٩	إيرادات مستحقة
٩٢٢٨	١٥٦٨٣	تأمينات كفالات
٩٧٥	٩٧٥	ادعاءات
٨١٤٢	٠٠٠	
١٦٧٣٤٩	٣٩٥٧٣٨	المجموع

٨- موجودات تشغيلية :

البيان	الكلفة	الاستهلاك	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أواني صينية وزجاجية	٣٦٣ ٩٩٨	(٣٦٣ ٩٩٧)	١	١
بياضات	٢٣٨ ٨٩١	(٢٣٨ ٨٩٠)	١	١
المجموع	٦٠٢ ٨٨٩	(٦٠٢ ٨٨٧)	٢	٢
	=====	=====	=====	=====

٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر:

البيان	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
كلفة أدوات حقوق ملكية	٩٥٩ ٨١٧	٩٥٩ ٨١٧
التغير في القيمة العادلة	(٢١٤ ٠٧٥)	(٢٩٨ ٢١٨)
المجموع	٧٤٥ ٧٤٢	٦٦١ ٥٩٩
	=====	=====

* يتضمن رصيد صافي الموجودات المالية استثمارات في شركات محدودة المسؤولية بقيمة (٨٥ ٤٧٨) دينار مقيمة بناءً على أحدث قوائم مالية صادرة عن الشركات المستثمر بها بسبب عدم وجود سوق نشط لأسعار الحصص .

١٠- موجودات غير ملموسة :

البيان	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
خلو المحل	٢٦ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠
متراكم الإطفاء	(٢٥ ٩٩٩)	(٢٥ ٩٩٩)
المجموع	١	١
	=====	=====

١١- ممتلكات وآلات ومعدات :

<u>البيــــــــــــان</u>	<u>مباني</u> <u>دينار أردني</u>	<u>أراضي</u> <u>دينار أردني</u>	<u>اثاث ومفروشات</u> <u>دينار أردني</u>	<u>أجهزة مكتبية</u> <u>دينار أردني</u>	<u>أجهزة ومعدات</u> <u>دينار أردني</u>	<u>سيارات</u> <u>دينار أردني</u>	<u>ديكورات</u> <u>دينار أردني</u>	<u>مصاعد</u> <u>دينار أردني</u>	<u>المجموع</u> <u>دينار أردني</u>
رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١	١٨ ٣٥٢ ٦٩٢	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	٤ ٤٥١ ٢٨٧	١ ٩٩١ ٠٩٢	٤ ٨٢٨ ٩٥١	٢٠١ ٧٨٥	١٩٠ ٨٠٩	٤٩٨ ٣٨١	٣٤ ٥٥٢ ٤٨٤
اضافات	١٤٢ ٦٦٨	...	٣٢ ٠١٢	٤١ ٠٥٢	٨٥ ٢٩٤	...	٢٠ ١٩٠	...	٣٢١ ٢١٦
رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٨ ٤٩٥ ٣٦٠	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	٤ ٤٨٣ ٢٩٩	٢ ٠٣٢ ١٤٤	٤ ٩١٤ ٢٤٥	٢٠١ ٧٨٥	٢١٠ ٩٩٩	٤٩٨ ٣٨١	٣٤ ٨٧٣ ٧٠٠
<u>الاستهلاك المتراكم</u>									
رصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١	٦ ٤٨٥ ٢٥٧	...	٣ ٥٧١ ٧٧٠	١ ٦٢٧ ٧٧٩	٣ ٩٩٧ ٩٦٤	١١٩ ٩٩٤	١٤١ ٤٣٢	٣٠٩ ٩٢٨	١٦ ٢٥٤ ١٢٤
اضافات	٣٦٦ ٧٤٤	...	٢٦٢ ٩٣٦	١٠٤ ٢٢٣	١٦٩ ٩٦٧	١٩ ٣٣٢	٢٣ ٩٠١	٢٨ ٥٩٢	٩٧٥ ٦٩٥
رصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١	٦ ٨٥٢ ٠٠١	...	٣ ٨٣٤ ٧٠٦	١ ٧٣٢ ٠٠٢	٤ ١٦٧ ٩٣١	١٣٩ ٣٢٦	١٦٥ ٣٣٣	٣٣٨ ٥٢٠	١٧ ٢٢٩ ٨١٩
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤	١١ ٦٤٣ ٣٥٩	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	٦٤٨ ٥٩٣	٣٠٠ ١٤٢	٧٤٦ ٣١٤	٦٢ ٤٥٩	٤٥ ٦٦٦	١٥٩ ٨٦١	١٧ ٦٤٣ ٨٨١
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣	١١ ٨٦٧ ٤٣٥	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	٨٧٩ ٥١٧	٣٦٣ ٣١٣	٨٣٠ ٩٨٧	٨١ ٧٩١	٤٩ ٣٧٧	١٨٨ ٤٥٣	١٨ ٢٩٨ ٣٦٠

١٢- استثمار في أسناد قرض :

يمثل هذا البند قيمة شراء أسناد قرض دائمة وتفصيلها كالتالي :

أ- أسناد قرض دائمة المصدرة من قبل البنك الأردني الكويتي عدد (٤٠) سند وبقية اسمية (١٠ ٠٠٠) دينار أردني لكل سند وتمثل أسناد دائمة بالدينار الأردني غير قابلة للتحويل إلى اسهم والأسناد تحمل سعر فائدة ثابت مقداره (٨,٥٠٪) للأربعة وعشرين شهراً الأولى ويتغير سعر الفائدة على أساس سعر إعادة الخصم الصادر عن البنك المركزي الأردني مضافاً إليها هامش مقداره (١,٢٥٪) يحتسب كل ثلاثة شهور وتدفع ربع سنوياً ابتداء من ٢٠٢٣/٩/٢٣ .

ب- أسناد قرض دائمة بالدولار الأمريكي المصدرة من قبل البنك الأهلي عدد (٤٦) سند وبقية اسمية (١٠ ٠٠٠) دولار أمريكي لكل سند (ما يعادل ٧٠٨٢ دينار اردني) لكل سند وتمثل أسناد دائمة بالدولار الأمريكي غير قابلة للتحويل إلى اسهم والأسناد تحمل سعر فائدة ثابت مقداره (٨,٥٠٪) للخمس سنوات الأولى ومن ثم سعر فائدة متغير على ثلاثة اشهر يتم احتسابه على أساس العائد على سندات الخزينة الصادرة عن حكومة الولايات المتحدة الأمريكية لأجل (٥) سنوات مضافاً إليها هامش مقداره (٣,٥٠٪) للفترة ما بعد الخمس سنوات الأولى وتدفع ربع سنوياً .

١٣- أرصدة دائمة أخرى :

البيان	٢٠٢٤ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني
مصاريف مستحقة ومخصصات	٣٥٥ ٧٦٦	٤٠٦ ٧٤٧
مخصص ضريبة الدخل	٢٤١ ٣٧٨	٢٣٧ ١٤٦
دفعات مقبوضة مقدما	٩٩ ٠٧٤	٧٥ ٥٠٣
أمانات مساهمين	٧٤ ٧٨٥	٧١ ٦٧٦
هيئة تنشيط السياحة والتدريب	٣٤ ٥٢٨	٤٢ ٥٩٤
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
امانات ضريبة المبيعات	١٥ ٦٦٣	١٤ ٥٨٦
المساهمة الوطنية لسداد الدين العام	١٢ ٤٠١	١١ ٨٢٢
محتجزات مقاولين	١ ٠٤٥	١ ٠٤٥
امانات ضريبة الدخل	٥٦٤	١ ١٦٢
مخصص قضايا عمالية	٠٠٠	٢٦ ٧١٦
أمانات بدل خدمة	٠٠٠	١٩٥
المجموع	٨٦٠ ٢٠٤	٩١٤ ١٩٢

١٤- القرض:

البيان	اقساط قروض تسدد		
	خلال عام	بعد عام	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
قرض البنك الأردني الكويتي	٤٣ ٩٥٥	٠٠٠	٤٣ ٩٥٥

وقعت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢٩ اتفاقية قرض مع البنك الأردني الكويتي بمبلغ (٨٠٠ ٠٠٠) دينار لتمويل تحديث طابقين في الفندق بالإضافة إلى المصاعد الرئيسية في الفندق وبفائدة سنوية (٤,٥%) حيث تم الاتفاق على ان يتم التسديد بموجب (٥٤) قسط قيمة كل منها (١٤ ٨١٥) دينار ويستحق أول قسط بعد (٦) أشهر من تاريخ المنح وذلك حسب فترة السماح المذكورة ضمن العقد المذكور أعلاه ، بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ تم تأجيل أول (٩) اقساط من القرض من شهر نيسان/٢٠٢١ ولغاية شهر كانون الأول/٢٠٢١ استنادا إلى تعميم البنك المركزي رقم ٤٥١٥/٣/١٠ وبحيث يتم تمديد مدة القرض بنفس فترة التأجيل ، بحيث يستحق اخر قسط بعد التمديد بشهر آذار/٢٠٢٥ بدلاً من شهر آب/٢٠٢٤ .

١٥- رأس المال والاحتياطيات:

أ- رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (١٦ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (١٦ ٠٠٠ ٠٠٠) سهم وذلك بعد أن تم دمج شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية (ذ.م.م) .

ب- الاحتياطي الإجمالي:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠٪، ويتم وقف اقتطاع الاحتياطي الإجمالي عندما يبلغ حساب الاحتياطي ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به سنداً لأحكام المادة (١٨٦) من قانون الشركات الاردني .

ج- الاحتياطي الاختياري:

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لأحكام قانون الشركات النافذ وتم خلال العام ٢٠٢٣ توزيع جزء من الأرباح المدورة من خلال الاحتياطي الاختياري .

١٦- فروق تقسيم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار اردني	دينار اردني	البيان
٢١٤ ٠٧٥	٢٩٨ ٢١٨	التغير في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (ايضاح ٩)
(١٢٢ ٠٥٣)	(١٢٢ ٠٥٣)	فرق ناتج عن تقدير القيمة من قبل مراقبة الشركات عند اندماج الشركة مع شركة الشرق للمشاريع
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	الفندقية والسياحية وااثبات رصيد افتتاحي دفعة من حصيلة تصفية استثمار
١٧ ٠٢٢	١٠١ ١٦٥	المجموع
=====	=====	

١٧- اجمالي ربح التشغيل:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	كافة التشغيل	الايراد	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	البيان
٣ ٨٧٢ ٢٥٣	٣ ٦٦١ ٠٠٩	(٨٣٣ ٥٢٤)	٤ ٤٩٤ ٥٣٣	الغرف
٩٩١ ٩٨٩	٩٦٩ ٦٦٥	(١ ٥٢٧ ٩٤٢)	٢ ٤٩٧ ٦٠٧	الطعام والشراب
٢٤٩ ٩٩٤	٢٧٣ ٧١٥	(١٦٢ ٢٧٣)	٤٣٥ ٩٨٨	الترفيه والإيجارات وأخرى
٥ ١١٤ ٢٣٦	٤ ٩٠٤ ٣٨٩	(٢ ٥٢٣ ٧٣٩)	٧ ٤٢٨ ١٢٨	المجموع
=====	=====	=====	=====	

١٨- مصاريف ادارية وعمومية :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٩٦٠ ٦٢٨	٩٥٩ ٢٦٠	مصاريف الصيانة والطاقة
٧٢٢ ٠٤٥	٦٦٤ ٠٧٩	رواتب ومنافع موظفين
٣٤١ ٥٤٣	٣٦٢ ٥٢٠	مصاريف تسويق واذعية وإعلان
١٠٢ ٠٣٨	١١٠ ٨٧٩	مصاريف كمبيوتر
٦٥ ٧٤٣	٧٣ ٧٣٥	عمولة بطاقات ائتمان
٦٩ ٢٥١	٦٠ ٧٧٧	رسوم ورخص
٣٣ ٤٠٠	٣١ ٥٥٠	مصاريف تبرعات
٣٠ ٦٦٨	٢٩ ٠٨٨	ضيافته
٢٢ ٨٢٩	٢٦ ٦٣٩	مسققات ومعارف وصرف صحي
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة
١٥ ١٥٥	١٨ ٦٩٢	أخرى
١٨ ٤٠٩	١٨ ٤٠٩	تأمين
١٩ ٥٢٦	١٧ ٩١٦	سفر ومواصلات وتنقلات
٢٠ ٧٧٨	١٢ ٩٥٧	مصاريف بنكية
١٣ ٤١٧	١٠ ٥٥٧	قرطاسية ومطبوعات
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	اتعاب التدقيق
١١ ٥١٣	٦ ٩٩٦	اتعاب مهنية
٥ ٧٧٥	٥ ٧٧٥	ايجارات
٠٠٠	٤ ٦٤٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٤ ٥٦٢	٤ ٤٨٧	مصاريف تدريب
٤ ٤٨٢	٢ ٦٣١	مصاريف قضائية
٦٠٩	١ ٥٣٢	دعاية واعلان
١ ١٤٧	٦٧٦	بريد وهاتف
٦٠٠	٦٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
٣ ٩٢٩	٥٩٢	ملابس موظفين
<u>٢ ٤٩٩ ٥٤٧</u>	<u>٢ ٤٥٦ ٤٨٧</u>	المجموع
=====	=====	

١٩- أتعاب الإدارة :

يمثل هذا البند حصة الإدارة من ارباح الفندق والتي تحتسب كنسبة من ارباح الفندق التشغيلية .

٢٠- إيرادات أخرى:

البيان	٢٠٢٤ دينار اردني	٢٠٢٣ دينار اردني
فوائد دائنة	١٣٨ ٧٥٦	١٠٠ ٥٢٤
أخرى	٤٩ ٨٩٢	١٣ ٥٠٩
توزيعات ارباح	٤٥ ١٨٦	٢٩ ١٨٦
المجموع	٢٣٣ ٨٣٤	١٤٣ ٢١٩

٢١- القطاعات التشغيلية:

تقوم الشركة بممارسة اعمالها من خلال نشاط رئيسي يتمثل في انشاء وإدارة الفنادق وتتضمن القوائم المالية نتائج اعمال نشاط الفندق التابع للشركة .

٢٢- ضريبة الدخل:

- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩ إضافة إلى الأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الأعوام حتى تاريخه .

٢٣- توزيعات الأرباح:

الأرباح القابلة للتوزيع كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ تبلغ (٩٧٤ ٧٤٥) دينار وذلك بعد احتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (١٠١ ١٦٥) دينار .

٢٤- 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 خاضعة لمخاطر 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 .

• مخاطر سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

٢٥- الالتزامات المحتملة:

يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٣ ٦٠٠) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

٢٦- عام:

أ- قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٧ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٦٪) من رأس مال الشركة توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

ب- يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطات والمخصصات على الأرباح المتحققة فقط مع مراعاة القيود المفروضة على توزيع الأرباح غير المتحققة واحتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية .

ج- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وأرقام السنة الحالية .