

**شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**القوائم المالية للسنة المنتهية**  
**في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢**  
**وتقرير مدقق الحسابات المستقل**

---

**شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية**

**( شركة مساهمة عامة 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**

٢٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٤٤/١٠٨/١/٣٣٠

## 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 /٢٠٢٢ ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية من رقم ( ٢٧-١ ) ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و المعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٢ ، 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 ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

### أمور التدقيق الأساسية

ان أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، ووفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. ان 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 .
- اجراء 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 اجراء فحص تدني للقيمة .
- التحقق من صحة العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية .



**معلومات أخرى:**

إن 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، وإنما لا نبدي أي نوع من التأكيد أو الاستنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية ، فإن 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 جهرية .

**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 جهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن 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.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولين على الاشراف على إجراءات التقارير المالية.

**مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية :**

إن 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، إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جهرية 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. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن 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، 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. إن 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 ٢٠٢٢

- 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 هنالك 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 ٣٨٦



٢٠٢٣/٥ آذار  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

الموجودات	ايضاح	٢٠٢٢	٢٠٢١
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد ونقد معادل	٣	٢ ٤٦١ ٤٧٩	١ ٠٧٥ ٤٨٤
شيكات برسم التحصيل		٩ ٦٠٥	٣٠ ٨٦٣
ذمم مدينة ، بالصادفي	٤	٣٤٤ ١٧٨	١٧٠ ٧٠٠
المخزون	٥	٤٧ ٢٤٢	٢٧ ٨٠٠
تأمينات مستردة	٦	١٠٢ ٣١٦	١٠٢ ٣١٦
أرصدة مدينة أخرى	٧	٤٠٥ ٣٢٤	١٣٥ ٠٠١
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٣ ٣٧٠ ١٤٤</b>	<b>١ ٥٤٢ ١٦٤</b>
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
موجودات تشغيلية	٨	٢	٢
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	٩	٤٨٢ ٦٨٠	١ ١٤٨ ٦٨٤
موجودات غير ملموسة	١٠	١	٣ ٢٥٠
ممتلكات وآلات ومعدات	١١	١٨ ٠٦٢ ٨١٤	١٧ ٨٣٩ ٩٩٩
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٨ ٥٤٥ ٤٩٧</b>	<b>١٨ ٩٩١ ٩٣٥</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٢١ ٩١٥ ٦٤١</b>	<b>٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩</b>
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
ذمم دائنة			
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٧٠٦ ٩٦٣	٣٨٩ ٧٩٦
قرض قصير الأجل	١٣	١٧٧ ٧٨٠	١٧٧ ٧٨٠
بنك دائن		١٠٠	٤ ٦٦٥
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>١ ٢٧٤ ٦٣٩</b>	<b>٨٢٧ ٨٨٩</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
قرض طويل الأجل	١٣	٢٢١ ٧٣٥	٣٩٩ ٥١٥
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال			
احتياطي اجباري			
احتياطي اختياري			
فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر			
ارباح (خسائر) مدورة			
<b>صافي حقوق الملكية</b>			
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>٢١ ٩١٥ ٦٤١</b>	<b>٢٠ ٥٣٤ ٠٩٩</b>

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 / ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	بنود الدخل الشامل:
دينار اردني	دينار اردني		ايرادات التشغيل
٣ ٦٧٩ ٠٤٧	٦ ٦٣٦ ٣١٤		تكاليف التشغيل
( ١ ٢٢٤ ٠٥٢ )	( ٢ ٢٦٤ ٢١٧ )		
٢ ٤٥٤ ٩٩٥	٤ ٣٧٢ ٠٩٧	١٦	اجمالي ربح التشغيل
( ٧٣٦ ٠٢١ )	( ١ ٠٩٨ ٨٧٨ )	١٧	مصاريف ادارية وعمومية
( ٦٥٧ ٤٠٥ )	( ٨٨٤ ٩٤١ )	١٨	مصاريف الصيانة والطاقة
( ٢٠٩ ١٣٠ )	( ٣٥٣ ٢١٦ )	١٩	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
( ١ ٠١٤ ٥٤٦ )	( ٩٤٠ ٨٠٩ )		استهلاكات
( ٦٩ ١٣٣ )	( ١٦٦ ٣٦٦ )	٢٠	اتعاب الإدارة
٧٦ ٦٦٧	١٧٦ ٥٢٤	٢١	ايرادات أخرى
( ٧٥ ٠٠٠ )	٠٠٠		(خسائر) استبعاد موجودات مالية
( ٢٢٩ ٥٧٣ )	١ ١٠٤ ٤١١		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
٠٠٠	( ٢٢٨ ٦٢٧ )		مخصص ضريبة الدخل
٠٠٠	( ١١ ٤٣١ )		المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
٠٠٠	( ٢٥ ٠٠٠ )		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ٢٢٩ ٥٧٣ )	٨٣٩ ٣٥٣		ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
			بنود الدخل الشامل الآخر:
٥٢٩ ٧٥٢	١٦٢ ٣٢٣		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة
٠٠٠	١١٠ ٨٩٦		العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
			أرباح بيع موجودات مالية
٥٢٩ ٧٥٢	٢٧٣ ٢١٩		مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
٣٠٠ ١٧٩	١ ١١٢ ٥٧٢		مجموع الدخل الشامل للسنة
=====	=====		
%١,٨٧٦	% ٦,٩٥٤		العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
=====	=====		

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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/٢٠٢٢ و ٣٠/٣١

المجموع	أرباح (خسائر) محورة	بالقيمة المعادلة من خلال بنود الدخل	الاحتياطي	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٩.٠٠٦.٥١٦	١٠٨.٢٦٤	( ٧٦٦.٨٧٣ )	٢٨.٠٥٦	٣.٦٣٧.٠٦٩	١٦.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٢٠ / كانون الأول
( ٢٢٩.٥٧٣ )	( ٢٢٩.٥٧٣ )	...	...	...	...	بنود الدخل الشامل الآخر فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٥٢٩.٧٥٢	...	٥٢٩.٧٥٢	...	...	...	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
١٩.٣٠٦.٦٩٥	( ١٢١.٣٠٩ )	( ٢٣٧.١٢١ )	٢٨.٠٥٦	٣.٦٣٧.٠٦٩	١٦.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢١
٨٣٩.٣٥٣	٨٣٩.٣٥٣	...	...	...	...	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات / الدخل الشامل
...	( ١٢١.٥٣٠ )	...	...	١٢١.٥٣٠	...	المحول إلى الاحتياطي الإجباري
١٦٢.٣٢٣	...	١٦٢.٣٢٣	...	...	...	بنود الدخل الشامل الآخر
١١٠.٨٩٦	١١٠.٨٩٦	...	...	...	...	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢٠.٤١٩.٢٦٧	٧٠.٧٤١.٠	( ٧٤.٧٩٨ )	٢٨.٠٥٦	٣.٧٥٨.٥٩٩	١٦.٠٠٠.٠٠٠	من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
						أرباح بيع موجودات مالية
						الرصيد كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢

"ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 / ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار اردني	دينار اردني	البينان
٣٠٠ ١٧٩	١ ١١٢ ٥٧٢	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		مجموع الدخل الشامل للسنة
١ ٠١٤ ٥٤٦	٩٤٠ ٨٠٩	<u>تعديلات :</u>
( ٥٢٩ ٧٥٢ )	( ١٦٢ ٣٢٣ )	استهلاكات
٧٥ ٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية
٠٠٠	( ١١٠ ٨٩٦ )	(خسائر) استبعاد موجودات مالية
٨٥٩ ٩٧٣	١ ٧٨٠ ١٦٢	أرباح بيع موجودات مالية
١٩٧ ٣٢٣	( ٤٤١ ٩٨٥ )	ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
٣٢٩ ٨٧٠	٤٥١ ٣١٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٨٧ ١٦٦	١ ٧٨٩ ٤٩٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
( ٦٩٢ ٠١٧ )	( ١ ١٦٠ ٣٧٥ )	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
٠٠٠	٩٣٩ ٢٢٣	<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
( ٦٩٢ ٠١٧ )	( ٢٢١ ١٥٢ )	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٦ ٥٧٤	( ١٧٧ ٧٨٠ )	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود
٤ ٦٦٥	( ٤ ٥٦٥ )	الدخل الشامل الاخر
٥١ ٢٣٩	( ١٨٢ ٣٤٥ )	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
٧٤٦ ٣٨٨	١ ٣٨٥ ٩٩٥	<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل :</u>
٣٢٩ ٠٩٦	١ ٠٧٥ ٤٨٤	قروض
١ ٠٧٥ ٤٨٤	٢ ٤٦١ ٤٧٩	بنوك دائن
=====	=====	<u>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

**شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية**  
**( شركة مساهمة عامة محدودة )**  
**عمان - الأردن**  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**لعام ٢٠٢٣**

**١- تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :**

**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 الهولندي ان - عمان " والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هولندي انز ( مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب ) بموجب اتفاقية ادارة تم توقيعها خلال العام ١٩٩٥ وقد تم اجراء تعديلات على بعض بنود الاتفاقية خلال الأعوام اللاحقة وتمديدتها حتى ٢٠١٩/٧/١٤ . وبتاريخ ٢٠١٩/٢/١٠ قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على إنهاء اتفاقية الإدارة المشار إليها اعتباراً من تاريخ انتهائها في ٢٠١٩/٧/١٤، والاتفاق مع مجموعة فنادق الموفينبيك العالمية لإدارة وتشغيل الفندق اعتباراً من تاريخ ٢٠١٩/٧/١٥ .

**ج-** تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ /شباط / ٢٠٢٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

**د- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :**

انشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية وادارة 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 (١) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الأولى .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الاعمال .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والمصانع والمعدات .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) المخصصات ، الالتزامات والأصول المحتملة .

**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 :

البـيـان	نسبة الاستهلاك
مبنى الفندق	٢%
أثاث ومفروشات	٢,٥% - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥% - ٤٠%
مصاعد	١٠%
سيارات	١٥%
أجهزة ومعدات	١٠% - ٣٥%
ديكورات	١٥% - ٢٥%

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 :

##### نسبة الإطفاء

٢٥%

##### البيان

الخلو

- ♦ 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 رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة من عمليات الشركة التي يتم توليدها داخلياً - باستثناء تكاليف التطوير المرسملة - 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- المـُـخـزـون:**

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 .

٣- نقد و نقد معادل:

٢٠٢١	٢٠٢٢	البیان
دينار اردني	دينار اردني	نقد في الصندوق
٤١ ٦٢٤	٨ ٣٠١	نقد لدى البنوك
١ ٠٣٣ ٨٦٠	٢ ٤٥٣ ١٧٨	
١ ٠٧٥ ٤٨٤	٢ ٤٦١ ٤٧٩	المجموع
=====	=====	

٤- ذمم مدينة بالصافي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	البیان
دينار اردني	دينار اردني	ذمم تجارية ونزلاء
٢٥٧ ٢٣٠	٤٣٢ ٨٣٩	شيكات معادة
٢٢ ٣٦٧	٢٠ ٢٣٦	
٢٧٩ ٥٩٧	٤٥٣ ٠٧٥	
( ١٠٨ ٨٩٧ )	( ١٠٨ ٨٩٧ )	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٧٠ ٧٠٠	٣٤٤ ١٧٨	المجموع
=====	=====	

٥- المفزون:

٢٠٢١	٢٠٢٢	البیان
دينار اردني	دينار اردني	مواد شرب
٢٧ ٣٨٤	٢٧ ٦٥٢	الطعام
٠٠٠	١٩ ١٧٤	لوازم عامة
٤١٦	٤١٦	
٢٧ ٨٠٠	٤٧ ٢٤٢	المجموع
=====	=====	



-٦- تأمينات مستردة :

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٠.٣١	٥٠.٣١	تأمين عدادات كهرباء
٤٦٥١٠	٤٦٥١٠	تأمين صرف صحي
٣١٥٠	٣١٥٠	تأمين خطوط هاتف
٢٦٢٥	٢٦٢٥	تأمين مياه
<u>١٠٢٣١٦</u>	<u>١٠٢٣١٦</u>	المجموع

-٧- أرصدة مدينة أخرى :

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣٦.٥٠	٢٥٦٢٢٢	دفعات مقدمة للموردين
٦٠.٥٩٠	٩٧٩٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٩٧٦	١٨٦٢٦	أمانات قضايا
٤٦٤٠	٨١٤٢	ادعاءات
١٢٥١	٧٦٦٥	دفعات على حساب الضريبة
٥٩٧٥	٥٩٧٥	تأمينات كفالات
٨١٨٠	٥٥٦٢	أخرى
٠٠٠	٥٢٣٢	إيرادات مستحقة
١٣٣٩	٠٠٠	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٣٥٠٠١</u>	<u>٤٠٥٣٢٤</u>	المجموع

**-٨- موجودات تشغيلية :**

الاستهلاك				
المتراكم	٢٠٢٢	٢٠٢١	الكلفة	البـ
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	ان
٣٦٣ ٩٩٧	١	١	٣٦٣ ٩٩٨	أواني صينية وزجاجية
٢٣٨ ٨٩٠	١	١	٢٣٨ ٨٩١	بياضات
٦٠٢ ٨٨٧	٢	٢	٦٠٢ ٨٨٩	المجموع

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	البيانات
٧٥٤ ٥٣٢	١ ٥٨٢ ٨٥٩	كلفة أدوات حقوق ملكية
( ٢٧١ ٨٥٢ )	( ٤٣٤ ١٧٥ )	التغير في القيمة العادلة
٤٨٢ ٦٨٠	١ ١٤٨ ٦٨٤	المجموع

\* يتضمن رصيد صافي الموجودات المالية استثمارات في شركات محدودة المسؤولية بقيمة (٥ ٧٣٧) دينار مقيمة بناءً على أحدث قوائم مالية صادرة عن الشركات المستثمر بها بسبب عدم وجود سوق نشط لأسعار الحصص \*

**-١٠- موجودات غير ملموسة :**

٢٠٢٢	٢٠٢١	البيانات
دينار أردني	دينار أردني	البيانات
٢٦ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	خلو المحلل
( ٢٥ ٩٩٩ )	( ٢٢ ٧٥٠ )	متراكم الإطفاء
١	٣ ٢٥٠	المجموع

ممتلكات وآلات ومعدات :-

الموجود	معا	ديكورات	سيارات	أجهزة ومعدات	أجهزة مكتبية	اثاث ومفروشات	أراضى	مبانى	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٣٢ ١٩٥ ٢٩١	٤٢٠ ٣٨١	١٩٠ ٨٠٩	١٧٧ ١٩٧	٤ ٣٧٨ ٥١٧	١ ٦٢٦ ٠٩٤	٣ ٩٠٨ ٥٧٦	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	١٧ ٤٥٦ ٢٣٠	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
١ ١٦٠ ٣٧٤	٧٨ ٠٠٠	٠٠٠	٧٠ ٠٠٠	٢٢٨ ٠٥٥	١ ٠٦ ٩٥٤	٣ ٠٦ ٧٧٨	٠٠٠	٣٧٠ ٥٨٧	إضافة
( ٥٠ ٩٠٠ )	٠٠٠	٠٠٠	( ٥٠ ٩٠٠ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	استيعاب
٣٣ ٣٠٤ ٧٦٥	٤٩٨ ٣٨١	١٩٠ ٨٠٩	١٩٦ ٢٩٧	٤ ٦٠٦ ٥٧٢	١ ٧٣٣ ٠٤٨	٤ ٢١٥ ٣٥٤	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	١٧ ٨٢٦ ٨١٧	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٤ ٣٥٥ ٢٩٧	٢٥٩ ٢٤٠	٩١ ٠٣٤	١٥٤ ٥١٦	٣ ٧٠٧ ٦٢٦	١ ٤٣٠ ٢٠٧	٢ ٩٣٩ ٦٠١	٠٠٠	٥ ٧٧٣ ٠٦٨	الاستهلاك المقرر
٩٣٧ ٥٥٩	٢٢ ٠٩٥	٢٥ ١٩٩	١٣ ٧٢٢	١٣٨ ٣٧٤	٨٩ ٠٠٦	٢٩٧ ٩١١	٠٠٠	٣٥١ ٢٥٢	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
( ٥٠ ٩٠٠ )	٠٠٠	٠٠٠	( ٥٠ ٩٠٠ )	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	إضافة
١٥ ٢٤١ ٩٥١	٢٨١ ٣٣٥	١١٦ ٢٣٣	١١٧ ٣٣٨	٣ ٨٤٦ ٠٠٠	١ ٥١٩ ٢١٣	٣ ٢٣٧ ٥١٢	٠٠٠	٦ ١٢٤ ٣٢٠	رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٨ ٠٦٢ ٨١٤	٢١٧ ٠٤٦	٧٤ ٥٧٦	٧٨ ٩٥٩	٧٦٠ ٥٧٢	٢١٣ ٨٣٥	٩٧٧ ٨٤٢	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	١١ ٧٠٢ ٤٩٧	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢
١٧ ٨٣٩ ٩٩٩	١٦١ ١٤١	٩٩ ٧٧٥	٢٢ ٦٨١	٦٧٠ ٨٩١	١٩٥ ٨٨٧	٩٦٨ ٩٧٥	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	١١ ٦٨٣ ١٦٢	صافي القيمة الدفترية ٢٠٢١



**١٣- أرصدة دائنة أخرى:**

٢٠٢١	٢٠٢٢	البیان
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٠ ٣٩٣	٢٦٧ ٧٥٩	مصاريف مستحقة ومخصصات
٠٠٠	٢٠٦ ٩٨٥	مخصص ضريبة الدخل
٦٦ ٨٢٨	٦٦ ٧٠٨	أمانات مساهمين
٧٦ ٤٠٨	٥٣ ٣٦٧	دفعات مقبوضة مقدما
٣٩ ٤٢٣	٣٢ ٤٣٢	مخصص قضايا عمالية
٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣ ٨٠٥	٢١ ٢٤٩	هيئة تنشيط السياحة والتدريب
١٩ ٢٧٢	١٩ ٢٥١	امانات ضريبة المبيعات
٠٠٠	١٠ ٤١٦	المساهمة الوطنية لسداد الدين العام
٠٠٠	٢ ١١٣	أمانات بدل خدمة
١ ٠٤٥	١ ٠٤٥	محتجزات مقاوليين
٥٥٩	٦٣٨	امانات ضريبة الدخل
<b>٣٨٧ ٧٣٣</b>	<b>٧٠٦ ٩٦٣</b>	<b>المجموع</b>
=====	=====	

**١٣- القرض:**

٢٠٢٢	اقساط قروض تسدد	
المجموع	بعد عام	خلال عام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٣٩٩ ٥١٥	٢٢١ ٧٣٥	١٧٧ ٧٨٠
		قرض البنك الأردني الكويتي

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 ٢٠٢١/٤ ولغاية شهر ٢٠٢١/١٢ استنادا إلى تعميم البنك المركزي رقم ٤٥١٥/٣/١٠ وبحيث يتم تمديد مدة القرض بنفس فترة التأجيل ، بحيث يستحق اخر قسط بعد التمديد بشهر ٢٠٢٥/٥ بدلاً من شهر ٢٠٢٤/٨ .

اجمالي ربح التشغيل		كافة التشغيل		الايراد	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
١ ٩٨٠ ١٢٠	٣ ٤٣٤ ٨٥٢	( ٧٠٤ ٠٣٣ )	٤ ١٣٨ ٨٨٥	٤ ١٣٨ ٨٨٥	٤ ١٣٨ ٨٨٥
٣١٧ ٣٥٨	٧٣٢ ٨٣٣	( ١ ٤٢٥ ٤٩٨ )	٢ ١٥٨ ٣٣١	٢ ١٥٨ ٣٣١	٢ ١٥٨ ٣٣١
١٥٧ ٥١٧	٢٠٤ ٤١٢	( ١٣٤ ٦٨٦ )	٣٣٩ ٠٩٨	٣٣٩ ٠٩٨	٣٣٩ ٠٩٨
<u>٢ ٤٥٤ ٩٩٥</u>	<u>٤ ٣٧٢ ٠٩٧</u>	<u>( ٢ ٢٦٤ ٢١٧ )</u>	<u>٦ ٦٣٦ ٣١٤</u>	<u>٦ ٦٣٦ ٣١٤</u>	<u>٦ ٦٣٦ ٣١٤</u>
=====	=====	=====	=====	=====	=====

١٧- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٣٨٧ ٤٠٢	٦٦٥ ٣٩٠	رواتب ومنافع موظفين
٨٥ ٩٣٥	١١٢ ٤٦٠	مصاريف كمبيوتر
٤٠ ٠٣٨	٥١ ٧٠١	رسوم ورخص
٣٢ ١٠٨	٤٨ ٧٨١	عمولة بطاقات ائتمان
٢٦ ٩٠٤	٢٤ ٧٢٣	مصاريف بنكية
٢٤ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة
٢٣ ٥٧٩	٢٦ ٦٣٩	مسققات ومعارف وصرف صحي
١٣ ٢٠٧	٢٤ ٥٤١	سفر ومواصلات وتنقلات
١٠ ٢٠٨	١٩ ٨٥٨	اتعاب مهنية
٦ ٢٥٠	١٩ ٨٠٨	ضيافته
٥ ٠٦٥	١٨ ٥٩٠	أخرى
٢٠ ٧٦٣	١٦ ٨٣٤	تأمين
١٤ ٧٣٨	١٢ ١١٠	قرطاسية ومطبوعات
٩ ٤٣٣	٨ ٤٥٠	مصاريف قضائية
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	اتعاب التدقيق
٥ ٧٧٥	٥ ٧٧٥	ايجارات
٣٧٠	٥ ٥٣٥	ملابس موظفين
١ ٠٦٥	٣ ٨٤١	مصاريف تدريب
١ ٣١٨	١ ٢٦٤	بريد وهاتف
٦٠٠	٦٠٠	اتعاب مراقبة الشركات
٤٥٠	٤٧٨	دعاية وإعلان
٦ ٠٠٠	٠٠٠	مصاريف ديون معدومة
١٣ ٢٩٦	٠٠٠	ضريبة سنوات سابقة
١٧	٠٠٠	طوابع وارادات
<u>٧٣٦ ٠٢١</u>	<u>١ ٠٩٨ ٨٧٨</u>	المجموع
=====	=====	



**١٨- مصاريف الصيانة والطاقة :**

٢٠٢١	٢٠٢٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	كهرباء
٢٧٣ ٥٤٨	٢٨٣ ٧٢٩	وقود ومحروقات
١٣١ ٢٩٨	١٨١ ٥٥٥	رواتب ومنافع موظفين
١٠٨ ٤٧٤	١٧٦ ١٥٦	أجور ومستلزمات ومصاريف الصيانة
٧٠ ٠٨٦	١٣٣ ١٤٩	مياه
٦٦ ٩١٨	٩٠ ٨٨١	مساهمة الضمان الاجتماعي
٧ ٠٨١	١٩ ٤٧١	
<u>٦٥٧ ٤٠٥</u>	<u>٨٨٤ ٩٤١</u>	<b>المجموع</b>
=====	=====	

**١٩- مصاريف تسويق ودعاية وإعلان :**

٢٠٢١	٢٠٢٢	البير
دينار اردني	دينار اردني	مساهمة التسويق
٧٠ ٠٩٠	١٢٦ ٥٧٢	رواتب ومنافع موظفين
٤٣ ٢٦٥	٨٦ ٣٤٨	مصاريف تسويق وترويج
٤٩ ٥٦٣	٧٦ ٩٠٢	ضيافة
٢٥ ٤٠٥	٢٦ ٧٧٤	سفر وتنقلات
١٠ ١٥٦	١٣ ٩٠٩	أخرى
٦ ٩٣٣	١١ ٩٩٣	مساهمة الضمان الاجتماعي
٣ ٧١٨	١٠ ٧١٨	
<u>٢٠٩ ١٣٠</u>	<u>٣٥٣ ٢١٦</u>	<b>المجموع</b>
=====	=====	

**٢٠- أتعاب الإدارة :**

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

**٢١- إيرادات أخرى:**

٢٠٢١	٢٠٢٢	البيان
دينار اردني	دينار اردني	أخرى
٩ ٤٨٣	٨٨ ٧٠٨	فوائد الودائع البنكية
٦ ٣١٠	٦٢ ٢٧٨	توزيعات ارباح
٦٠ ٨٧٤	٢٥ ٥٣٨	
٧٦ ٦٦٧	١٧٦ ٥٢٤	المجموع
=====	=====	

**٢٢- القطاعات التشغيلية:**

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

**٢٣- ضريبة الدخل:**

- تمت مناقشة وتسوية نتائج اعمال الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩ 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 .

**٢٤- توزيعات الأرباح:**

الأرباح القابلة للتوزيع كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ تبلغ (٦٣٢ ٦١٢) دينار وذلك بعد احتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة ( ٧٤ ٧٩٨ ) دينار .

## ٣٥ - 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 .

**٢٦- الالتزامات المحتملة:**

أ- هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ (٢٩ ٧١٦) دينار أردني .

ب- يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٤ ٣٢٥) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

**٢٧- عام:**

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 .