

شركة الماسية الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ.م.ج.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المسائل المالية وتدوير مدفعي الحسابات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١



Nassar Al Asa'd office

مكتب نصار الأسعد

Certified public Accountant

للمحاسبة و التدقيق و الاستثمارات

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة المحترمين

شركة الماسية الدولية للإستثمار - ذ.م.م

عمان - الاردن

لقد قمنا بتدقيق البيانات الحاسبية المرفقة لشركة الماسية الدولية للإستثمار - ذ.م.م والتي تتكون من المركز المالي كما في 2021/12/31 وبيان الدخل الشامل والتنفقات النقدية والتغير في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في 31/12/2021 والايضاحات حول البيانات المالية بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 2021/12/31 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالية.

أسس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. ان مسؤوليتنا لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنية" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنية". في اعتقادنا ان أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينا من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق باستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبية، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون على الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية:

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن ان تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية. كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق تقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق بالإضافة إلى :

(1/2)

مكتب نصار الأسعد
محاسب قانوني إستشاري



Nassar Al Asa'd office

مكتب نصار الأسعد

Certified public Accountant

للمحاسبة و التدقيق و الاستشارات

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وكذلك تصميم وتفيذ الإجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ حيث أن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية 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 لاساس الاستمرارية المحاسبي وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرية، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم فنستقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

لقد توصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بخصوص، والتي هي من ضمن أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديثها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى:

لنحتفظ الجمعية بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها

المحاسب القانوني المستقل

مكتب نصار الأسعد
محاسب قانوني مستقل

نصار ناجي الأسعد

رقم الإجازة (235)

عمان في 2022/3/17

ص.ب (340866) - عمان
رمز بريدي (11134)

دوبابا (797448398)
email:nassar_alasad@yahoo.com

شركة الماسية الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ.م.م.

2020	2021	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
58,826	32,080	٣	النقد وما في حكمه
19,764	68,510		النعم المدينة
1,890	1,890		امانات حكومية
494,056	494,056		مدينون (اصول مستاجرة)
185,677	185,677		نعم الشركاء
13,200	13,200		تامينات مستردة
773,413	795,413		مجموع الموجودات المتداولة
38,088	30,829	٥	مباني وممتلكات ومعدات - بالصافي
811,501	826,242		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
494,056	494,056		النعم الدائنة
2,950	2,950		امانات الضمان الاجتماعي
			مخصص ضريبة دخل
497,006	497,006		مجموع المطلوبات المتداولة
497,006	497,006		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
300,000	300,000		رأس المال
13,766	13,913		احتياطي اجباري
728	14,595		ارباح (خسائر) السنة بيان(ب)
.0	728		ارباح (خسائر) مدورة
314,494	329,236		صافي حقوق الملكية
811,501	826,242		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الماسنة الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ. م. م.

2020	2021	إيضاح	
دينار أردني	دينار اردني		الإيرادات
162,256	169,564		
162,256	169,564		معدل الربح
(161,447)	(154,822)	٨	يضاف تباينات أخرى
809	14,742		يُنزَل: المصاريف الامتارية والعمومية
			صافي ارباح (خسائر) السنة
(81)	(147)		الاحتياطي الاجازي
890	14,595		صافي ارباح (خسائر) السنة بعد المخصصات والضريبة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الماسية الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ. م. م.

2020	2021	
دينار أردني	دينار أردني	
728	14,595	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
14,743	7,719	الدخل الشامل للسنة
0	0	اهلاك
0	(48,746)	التغير في بنود رأس المال العامل:
50	0	الزيادة / النقص في الذمم المدينة
		الزيادة / النقص في امانات الضمان الاجتماعي
15,521	(26,432)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(1,500)	-460	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(1,500)	-460	شراء مباني وممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
43,007	0	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
81	147	نعم الشركاء
-43,007	0	الاحتياطي الاجباري
81	147	توزيعات الأرباح
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
14,102	(26,745)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
44,724	58,826	نقد وما في حكمه - بداية السنة
58,826	32,080	نقد وما في حكمه - نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة العمالية الدوائية للاستثمار

شركة مناطق حرة - لدم - م.

المجموع	الإرباح والخسائر	احتياطي	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
356,693	43,007	13,686	300,000	الرصيد في بداية السنة
-43,007	-43,007	-	-	توزيعات الأرباح
0	-	0	-	الحركات على جاري الشركاء
809	728	81	-	التغيرات خلال السنة
<u>314,495</u>	<u>728</u>	<u>13,767</u>	<u>300,000</u>	الرصيد في نهاية السنة ٢٠٢٠
314,495	728	13,767	300,000	الرصيد في بداية السنة
0	0	-	-	توزيعات الأرباح
54,161	-	54,161	-	الحركات على جاري الشركاء
14,742	14,595	147	-	التغيرات خلال السنة
<u>383,398</u>	<u>14,595</u>	<u>68,075</u>	<u>300,000</u>	الرصيد في نهاية السنة ٢٠٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات

شركة الماسية الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ.م.م.

١. تأسست شركة الماسية الدولية للاستثمار (مناطق حرة) وسجلت لدى المجموعة الدولية الاردنية للمناطق الحرة والمناطق التنموية كشركة ذات مسؤولية محدودة واعطيت شهادة تسجيل تحت رقم ٦٤٣ بتاريخ ٢٠٠٢/٩/١٧ برأس مال قدره (٣٠٠٠٠٠) دينار اردني ، ومن غايات الشركة :

من اهم غاياتها تاجير المصانع واعمال التبريد و اعمال التخزين

٢. السياسات المحاسبية الهامة:

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عنها، وتتلخص السياسات

المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة بما يلي:

٢-١. النقد وما في حكمه:

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك.

٢-٢. الذمم المدينة:

- تظهر الذمم المدينة بقيمتها العادلة القابلة للإسترداد بعد أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

- يتم إحتساب وقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك إحتمال بعدم تحصيل كامل أو جزء من أرصدة الذمم المدينة. ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق ما بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد.

- يتم إعدام الذمة عند توفر دليل موضوعي لدى الإدارة بعدم قدرتها على تحصيل تلك الذمة ، وذلك بخصمها من المخصص المأخوذ لها.

شركة الماسية الدولية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ.م.م.

٢-٣. مباني والممتلكات و المعدات:

تظهر المباني والممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدلي من قيمتها، إن وجدت، وتم إستهلاك المباني والممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) وفقاً لطريقة القسط الثابت، وحسب الحياة العمالية المقدرة

٢-٤. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة و المبالغ المستحقة عند الإستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

٢-٥. تحقق الإيرادات:

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة للعميل و إنتقال مخاطر الملكية من الشركة للعميل.

٢-٦. العملات الأجنبية:

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بسعر التحويل السائد عند إجراء تلك العمليات . ويتم تحويل الموجودات و المطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام إلى الدينار الأردني بإستخدام متوسط الأسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الأردني في نهاية السنة المالية . هذا و تؤخذ فروقات تقييم العملات الأجنبية إلى بيان

٢-٧. إستخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب أن تقوم الإدارة بإعداد التقديرات والإفتراضات، الأمر الذي يؤثر على المبالغ والإيضاحات الظاهرة في البيانات المالية.

٢. النقد وما في حكمه :

٣١ كانون الأول 2020	٣١ كانون الأول 2021	
دينار اردني 58,707	دينار اردني 31,975	الصندوق
119	105	البنوك
<u>58,826</u>	<u>32,080</u>	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة الماسية الدوائية للاستثمار

شركة مناطق حرة ذ.م.م.

٥. مياضي وممتلكات ومعدات:

ان تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ هي كما يلي:

صافي القيمة الدفترية	مجمع الاستهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١	الاستهلاك السنوي	مجمع الاستهلاك ٢٠٢٠/١/١	تكلفة ٢٠٢١/١٢/٣١	اضافة	تكلفة ٢٠٢١/١٢/٣١	التكلفة:
1	381,945	0	381,945	381,946	-	381,946	ابنية مؤقتة
9542	4,577	282	4,295	14,119	-	14,119	ابنية دائمة
2715	9,105	1,182	7,923	11,820	-	11,820	غرف تبريد
1	11,999	0	11,999	12,000	-	12,000	معدات التوزيع
1	9,525	0	9,525	9,526	-	9,526	الاتاث والديكور
1	9,355	0	9,355	9,356	-	9,356	اجهزة مكتبية
14412	24,594	3,900	20,694	39,006	-	39,006	اجهزة كهربائية
1	6,398	0	6,398	6,399	-	6,399	اجهزة كمبيوتر
0	588	0	588	588	-	588	عدد وادوات
1568	14,724	1,629	13,095	16,292	-	16,292	محولات كهربائية
229	1,938	217	1,721	2,167	-	2,167	اجهزة اخرى
116	1,044	116	928	1,160	-	1,160	ارمات
1150	399	155	244	1,549	330	1,219	اجهزة التكييف
975	525	225	300	1,500	-	1,500	رافعة
117	13	13	0	130	130	-	طففايات
30829	476,729	7,719	469,010	507,558	460	507,098	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠

١. المصاريف الإدارية والعمومية :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٨,٤١٤	٥٨,١٥٨	رواتب
١,٤٤٥	١,٩٣٦	الضمان الاجتماعي
٤,٥٤٩	٤,٩١٧	الكهرباء
٣١٩	١,١٢٥	البناء
٠	٥٠٠	مصاريف افطار
١,٧٢٦	١,٧٣٨	مصرف الرافعة
٤٢٥	٣٦٦	الضيانة والنظافة
٣,٩١٣	٢,٩٧٧	الهاتف والانترنت
٤٤٥	١٩١	القرطاسية
٧,١٥٣	١,٢٩٨	الصيانة
٢٠,٤٢٢	٣,٩٥٥	رسوم قضايا جمركية
٢٦٥	٣٨٢	مصاريف عامة
٥١	١,٩٧٧	رسوم حكومية
٠	٠	للدعاية والاعلان
٥٣٥	٣١٠	رسوم الاشتراكات
٥٠	٠	النقل
١٥٠	٠	الموقع الالكتروني
١,٧٩٦	٤,٠٤٢	التأمين
٣٠٠	٣٠٠	التعاب مهنية
٤٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	الاجار
١٤,٧٤٣	٧,٧١٩	الاستهلاك
١٤٠	٦٣٥	تبرعات
٢٠٠	٣٠٠	محاسبة
٢٠٠	٠	السفر وفندق المؤتمرات
١,٧٩٠	٠	محامي
٠	٩,٠٠٠	رسوم مناطق حرة
٠	٢,٧٣٦	اصال زراعية
٠	١,٣٩٩	السيارات
١٢	٠	بريد
٠	١٥٠	صحف
١٠٨	٠	اجازات
٦١٣	١٢٥	اجلا مياومة
161,447	154,822	المجموع