

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية م.ع.م. AL-SHARQ INVESTMENT PROJECTS Co. PLC.

٥٥- A L P C - 613/2007

خاتمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

باسم مجلس إدارة الشركة والعاملين فيها يسعدني أن أرحب بكم أجمل ترحيب وأن أعرض على هيئتك الموقرة التقرير السنوي الثاني عشر لشركتكم متضمنا انجازات الشركة وتطلعاتها المستقبلية وحساباتها الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لمناقشتها وإقرارها .

الأخوة المساهمين الأعزاء،

لقد تميز العام ٢٠٠٦ بنشاط واسع لإدارة الشركة على كافة الأصعدة التزاما منها تجاه مساهميها بتحقيق نتائج مالية جيدة، وكما تعلمون فقد تم استكمال إجراءات الاندماج مع الشركة التابعة والتي بدأنا فيها العام الماضي وانتهت في بداية هذا العام، وقد كان لعملية الاندماج الأثر الإيجابي على تدعيم الموقف المالي للشركة من خلال إطفاء الخسائر المتركمة وبناء احتياطي إجباري وزيادة حقوق مساهمي الشركة.

كما تلاحظون من خلال البيانات المالية وتقرير مجلس الإدارة ، بأنه على الرغم من الانخفاض الواضح في معدل نسبة الإشغال في الفندق لهذا العام والتي بلغت (٧٠,٧ %) مقارنة مع (٨١,٤ %) للعام الماضي أي بنسبة انخفاض (١٢ %) نقطة مئوية ، إلا أن ارتفاع معدل سعر الغرفة لليلة إلى (٥٠,٣) دينار مقارنة مع (٤١,٩) دينار العام الماضي أي بنسبة ارتفاع (٢٠ %) نقطة مئوية، ساهم في المحافظة على إيرادات الفندق الإجمالية قريبة من إيرادات العام الماضي حيث بلغ إجمالي إيرادات الفندق (٥,١) مليون دينار مقارنة مع (٤,٨) مليون دينار العام الماضي، وذلك رغم المنافسة القوية من الفنادق الأخرى ذات نفس الفئة وذلك نتيجة الأداء المتميز لإدارة الفندق وكذلك للسياسة الإدارية الناجحة لإدارة الشركة .

السادة المساهمين الكرام،

إن السياسة الإدارية والمالية التي اتبعها مجلس إدارة الشركة قد انعكست إيجابيا على نتائج أعمال الشركة ، فكما هو مبين في الميزانية ارتفع صافي حقوق المساهمين من (١٨,٠٧٨,٣٩١) دينار إلى (١٨,٩٧٩,٣٠٧) هذا العام ، كما بلغت الأرباح الصافية بعد الضرائب والمخصصات حوالي (٩٣٩) ألف دينار ، يضاف إلى هذه الأرباح (٦٠٠) ألف دينار تم تحويلها من حساب مخصص استبدال الموجودات الثابتة إلى حساب الأرباح المدورة وذلك لعدم الحاجة إليه، وبلغت الأرباح المرحلة والقابلة للتوزيع بلغت حوالي (١,٤٢٣) مليون دينار ، بالإضافة إلى توفر سيولة نقدية جيدة مودعه لدى البنوك كودائع لأجل ، وبناءا عليه فقد قرر مجلس إدارة الشركة التسيب للهيئة العامة بتوزيع (٨ %) من رأسمال الشركة أرباح نقدية على المساهمين .

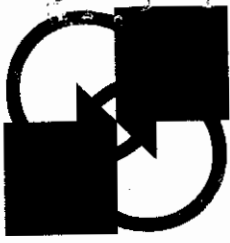
أما بخصوص الرؤية والخطة المستقبلية والمذكورة في تقرير مجلس الإدارة فمن المتوقع تنفيذ معظمها خلال السنة الحالية وذلك بهدف المحافظة على النتائج المالية الجيدة للشركة وزيادة حقوق مساهمي الشركة.

وفي الختام اسمحوا لي أن أقدم من هيئتك الموقرة بخالص شكري وتقديري وشكر مجلس الإدارة لدعمكم المتواصل، وأن أقدم بكل الشكر لموظفي الشركة وإدارة الفندق على عطائهم المستمر. والله ولي التوفيق،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد مفلح الموراني



شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية م.ع.م. AL-SHARQ INVESTMENT PROJECTS Co. PLC.

تقرير مجلس الإدارة السنوي عن أعمال الفرقة
للعام ٢٠٠٦ والخطة المستقبلية لعملها للعام ٢٠٠٧

حضرات السادة المساهمين الكرام ،

تحية واحتراما ،

يسر مجلس إدارة شركتكم ان يرحب بكم في الاجتماع السنوي الثاني عشر للهيئة العامة العادي، وان يقدم لكم تقريره السنوي الثاني عشر عن أعمال الشركة وإنجازاتها للعام ٢٠٠٦ وسيكون هذا التقرير السنوي مطابقا لما هو مطلوب الإفصاح عنه وفقا للمادة (٤) فقره (ب) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤.

نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية كشركة مساهمة عامة عام ١٩٩٤ وسجلت تحت الرقم (٢٥٨) ، وبينغ رأسمال الشركة الحالي (١٦) مليون دينار/ سهم بعد أن تم دمج شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م اعتباراً من ٢٠٠٥/١٠/١، ومن أهم غايات الشركة إنشاء وإدارة الفنادق والاستراحات السياحية، وإدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها. وتمتلك الشركة فندق هوليدي إن/ عمان فئة الخمسة نجوم ، والذي تم افتتاحه وتشغيله خلال شهر حزيران من عام ١٩٩٩ ، وتقوم مجموعة فنادق (انتركونتيننتال جرروب) بإدارة الفندق بموجب اتفاقية مدتها (١٥) عاما من تاريخ التشغيل. والفندق مقام على أرض مساحتها اثني عشر ألف متر مربع تقريبا ، وتبلغ مساحة المبنى ومرافقه حوالي (٢٦٥٠٠) مترا مربعا موزعه على سبعة عشر طابقا وتشتمل على مائتي غرفة وثمانية عشر جناحا ، منها جناحا ملكيا واحدا وعلى ثلاث مطاعم من المستوى الفخم هي المطعم الرئيسي (Senate) والمطعم الصيني (Beyond Rangoon) ، والمطعم الفرنسي (French Quarter) ومقهى (Cappuccino Café) ، وقاعة حفلات كبرى بالإضافة إلى أربعة قاعات للاجتماعات والندوات مزودة بأحدث التجهيزات الفنية اللازمة، إضافة إلى مركز لرجال الأعمال . كما يحتوي الفندق على ناد صحي مجهز بأحدث الأجهزة والمعدات الرياضية ، وحمام سباحة مجهز بنظام التسخين ملحق به مقهى ومطعم للوجبات الخفيفة ، كما يشتمل الفندق على مواقف للسيارات مخصصة لنزلاء ورواد الفندق إضافة إلى عدد من المحلات التجارية لخدمة النزلاء .

حضرات المساهمين الكرام،،،

كما توقع مجلس إدارتكم في تقريره السنوي السابق ، استمرت نتائج أعمال الشركة بالتصاعد نتيجة الأداء الجيد والمتميز للفندق وذلك بتحقيقه أعلى إيرادات منذ تأسيس الفندق عام ١٩٩٩ ، مما انعكس ايجابيا على الأرباح المتأتية من الفندق وعلى زيادة التدفقات النقدية للشركة والتي تم ربطها كودائع لأجل . وبالتالي تمكين الشركة من توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة لأول مرة منذ تأسيس الشركة عام ١٩٩٤ . ولاننسى الأثر الإيجابي الأبرز لعملية الاندماج مع الشركة التابعة والتي أدت إلى تحقيق أرباح فروفات تقييم نتيجة إعادة تقييم موجودات ومطلوبات الشركتين ، إن مجلس إدارتكم سعى جاهدا لتحقيق النتائج التي ترونها من خلال البيانات المالية التي بين أيديكم . وسيستمر في بذل ومضاعفة الجهود للمحافظة على الانجازات وتحقيق نتائج أفضل باذن الله.

ونبين لكم أدناه تقرير مجلس الإدارة السنوي عن أعمال الشركة للعام ٢٠٠٦ والخطة المستقبلية لعملها للعام ٢٠٠٧ وفقا لما هو مطلوب الإفصاح عنه وفقا للمادة (٤) فقره (ب) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ :-

أولا ، أنشطة الفرقة الرئيسية، وأماحيما الفرقة

- أ- إن النشاط الرئيسي للشركة هو الاستثمار في المشاريع القائمة والمشاريع الجديدة في مختلف القطاعات مثل السياحة والصناعة، وخاصة السياحة (فندق هوليدي إن / عمان) .
- ب- تقع مكاتب الشركة في عمان / الجبيهة/ المبنى الاستثماري لمدارس الجامعة ، ولا يوجد لها أي فروع أو مكاتب في أماكن أخرى، أما فندق هوليدي إن/عمان والمملوك للشركة فيقع في شارع المدينة المنورة.
- ج- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي حوالي (١٥,٩) مليون دينار .
- د- يبلغ عدد موظفي الشركة (٢) موظفان اثنان فقط ، بينما يبلغ عدد موظفي فندق هوليدي إن/ عمان (٢٠٧) موظف ، وذلك كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

ثانياً - المرفقات التابعة .

بعد أن تم بداية هذا العام الاندماج النهائي مع الشركة التابعة -شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م -، لم يعد للشركة أي شركة تابعه أخرى.

ثالثاً، أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا والمطلقة التنفيذية.

١- أعضاء مجلس الإدارة -

- ١- الدكتور احمد مفلح الحوراني / بصفته الشخصية/ رئيس مجلس الإدارة / المدير العام.
- ٢- شركة الضمان للاستثمار/ ويمثلها السيد علي توفيق جعفر/ نائب رئيس مجلس الإدارة.
- ٣- شركة الضمان للاستثمار/ ويمثلها الدكتور شبيب فرح عماري.
- ٤- الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار ويمثلها السيد عمر أحمد الحوراني / عضو.
- ٥- السيد محمد أحمد صالح الحوراني / بصفته الشخصية/ عضو.
- ٦- السيد محمد مفلح الحوراني/ بصفته الشخصية/ عضو.
- ٧- السيد عبد العزيز نصر الله هيكل / بصفته الشخصية/ عضو.

ب- الملحق رقم (أ) المرفق تفصيلات عن أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا وذو السلطة التنفيذية.

رابعاً : أسماء وعدد الأسهم المملوكة لكبار مالكي الأسهم :-

كبار المساهمين الذين يملكون (٥٠%) فأكثر مقارنة مع السنة السابقة :-

الترتيب	الاسم	عدد الأسهم المملوكة ٢٠٠٦	النسبة من رأس المال ٢٠٠٦ **	عدد الأسهم المملوكة ٢٠٠٥	النسبة من رأس المال ٢٠٠٥ *
١	الدكتور احمد مفلح الحوراني	٥,٦٦٩,٧١٩	%٣٥,٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	%٥١,١
٢	الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار	٢,٧٧٧,٦٣٤	%١٧,٣	٣,٠٢١,٢٠٠	%٢٥,٧
٣	شركة الضمان للاستثمار	٤,١٤٧,٤٢٨	%٢٥,٩	-	-

* النسب المئوية للعام ٢٠٠٥ منسوبة الى رأس مال الشركة السابق والبالغ (١١,٧٥٠,٠٠٠) دينار.

** النسب المئوية للعام ٢٠٠٦ منسوبة الى رأس مال الشركة الحالي والبالغ (١٦,٠٠٠,٠٠٠) دينار.

خامساً :- الوضع التفاضلي للفرقة .

- الوضع التنافسي للشركة : حيث أن الشركة تمتلك فندق هوليدي إن/عمان والمصنف ضمن فئة فنادق الخمس نجوم فإن جميع فنادق الخمس نجوم في عمان منافسة لفندقنا ، ولكن لاختلاف عدد الغرف ونوعيتها ومعدل سعر بيع غرفتها فإن فنادق الراديسون ساس ، والريجنسي، الميريديان هي الفنادق المنافسة لنا من حيث معدل سعر بيع الغرفة/ليلة والتي تتراوح بين (٧٠-٨٠ دولار)/ ليلة ، أما باقي الفنادق فيبلغ معدل سعر بيع غرفها من (٨٠-١٥٠ دولار) /ليلة.
- حصة الفندق من الفنادق المحلية التي تنافس فندقنا (Market share) بلغت حوالي ٣١% مقابل ٢٥ % للعام الماضي وذلك استنادا إلى مجموع عدد غرف تلك الفنادق، علما بأن الحصة العادلة (Fair Share) لفندقنا تبلغ (٢٥%).

سادسا، الموردون / العملاء.

- لا يوجد موردين أو عملاء رئيسيين تشكل معاملاتهم أكثر من ١٠% من إجمالي معاملتنا معهم.

سابعا ، الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة .

- أ- لا تتمتع الشركة أو أي من منتجاتها بأي حماية حكومية .
- ب- كانت الشركة قد حصلت على إعفاءات ضريبية من مؤسسة تشجيع الاستثمار وقد انتهت تلك الإعفاءات عام ٢٠٠٣ مما نتج عنه استحقاق ضرائب الدخل و المسقات والمعارف ورسوم المجاري للعام ٢٠٠٤ وللأعوام اللاحقة بطبيعة الحال، لكن ونظرا لان إدارة الفندق بدأت بتجديد الأثاث وأجهزة الفندق خلال العام الماضي فقد تم منح مشروع تحديث الأثاث وتجديد الفندق إعفاء إضافيا من الرسوم والضرائب الجمركية لمشترياته من الأثاث والمفروشات واللوازم لغايات التحديث والتجديد خلال أربع سنوات تبدأ من تاريخ ٢٠٠٥/٣/٦ وذلك بموجب أحكام المادتين (٨) و (٢٧) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة (٢٠٠٣) .

- ج- لم تحصل الشركة على أية براءات اختراع أو حقوق امتياز لشركات محلية أو أجنبية .

ثامنا - القرارات خاتمة الأثر المادي / الإنصاف من معايير الجودة الدولية .

- ١- لم تصدر أية قرارات عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها تأثير مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .
- ٢- حيث أن الشركة تمتلك فندق هوليدي إن/عمان، فإن إدارة الفندق حريصة كل الحرص على تطبيق معايير مراقبة الجودة والخاصة بشركة مجموعة فنادق (الانتركونتيننتال جروب) .

تاسعا - الميثل التنظيمي للشركة ومحدد موظفيها وفئات مؤهلاتهم وبرامج التدريب لموظفي الشركة .

- أ- حيث أن في الشركة موظفان اثنان فقط ، وهما المدير المالي والإداري ، والسكرتيرة التنفيذية بالإضافة إلى المدير العام والذي يشغل أيضا منصب رئيس مجلس الإدارة فإن الهيكل التنظيمي للشركة مكون من مجلس الإدارة ، والإدارة المالية والإدارية للشركة علما بأن الهيكل التنظيمي للشركة والفندق كما هو مرفق في الملحق (ب).

- ب- عدد موظفي الشركة (٢) فقط :-

- ١- المدير المالي والإداري
- ٢- السكرتيرة التنفيذية/محاسب
- بكالوريوس محاسبة .
- بكالوريوس محاسبة .

كما بلغ عدد موظفي الفندق كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ (٢٠٧) موظفا مقارنة مع (٢١٩) موظفا العام الماضي مصنفين حسب مؤهلاتهم العلمية كما يلي :-

الترتيب	المؤهل العلمي	العدد
١	حملة شهادة الماجستير	١
٢	حملة شهادة البكالوريوس	٢٣
٣	حملة شهادة كلية مجتمع	٤٠
٤	حملة شهادة دبلوم تدريب مهني وفندقي	٣٠
٥	حملة الشهادة الثانوية العامة	٧٦
٦	حملة شهادة دون الثانوية العامة	٣٧
	المجموع	٢٠٧

ج- التدريب والتأهيل الخاص بموظفي الفندق.

- ١- يتم تدريب الموظف على أعمال الوظيفة التي عين من أجلها وذلك بموجب نموذج تدريب معد لهذه الغاية .
- ٢- يتم عقد دورات سلامة عامة وأمان وتدريب على الإخلاء في حال الحريق بشكل دوري بالتعاون مع الجهات المختصة .
- ٣- يتم اشتراك الموظفين بدورات متخصصة إما داخل الفندق أو خارجه ، وذلك بالتعاون مع شركة فسادق (انتركونتيننتال جروب) .
- ٤- كذلك يتم وبالتعاون والتنسيق مع المؤسسات الخاصة بالتدريب المهني والجامعات والكليات لتدريب طلابها لدى الفندق .

ب- المخاطر التي تتعرض لها الشركة .

لم تتعرض الشركة خلال العام الماضي لأية مخاطر فنية أو طبيعية أو بيئية .

أ- الأداء المالي ، الإنجازاته التي حققتها الشركة عام ٢٠٠٦ .

١- بلغ إجمالي إيرادات الفندق الإجمالية للفترة مبلغ (٥,١١٦) مليون دينار وهي أكثر من إيرادات الفترة السابقة بمبلغ (٢٥٣) ألف دينار وتعادل ٥,٢ % من إيرادات الفترة السابقة.

٢- كانت نسب الكلف المباشرة لجميع الأقسام بشكل عام ضمن النسب المتعارف عليها.

٣- بلغت المصاريف الإدارية والعمومية للفندق في نهاية الفترة (٦٠٨) ألف دينار مقابل (٧٠٤) ألف دينار للفترة السابقة .

٤- مصاريف قسم المبيعات والتسويق (١٣٢) ألف دينار اقل من العام الماضي ، أما مصاريف الطاقة فارتفعت من (٣٨٥) ألف دينار العام الماضي إلى (٤٥٧) ألف دينار هذا العام أي بارتفاع قدره حوالي ١٨ % تقريبا وهذا الارتفاع ناتج عن الارتفاع في كلف الطاقة المشتراة بشكل عام، أما مصاريف الصيانة بقيت كما هي في العام الماضي.

٥- بلغ إجمالي ربح التشغيل (GOP) (٢,١٣١) مليون دينار مقابل (٢,٠٥٠) مليون دينار لنفس الفترة من العام الماضي أي بارتفاع حوالي ٤,٠ % نقطة مئوية ، ونسبة ٤١,٧ % من إجمالي الإيرادات علما أن النسبة المحققة في الفترة السابقة هي ٤٢,٢ %.

٦- وبعد خصم رسوم الإدارة (Management Fees) الى مجمل ربح التشغيل (GOP) يتحقق صافي ربح المتأتي من الفندق (NOP) مقداره حوالي (٢,٠٥٠) مليون دينار

٧- بلغت **المصاريف الإدارية والاستهلاكات** لشركة الشرق حوالي (٩٨٢) ألف دينار مقارنة مع (١,١٢٣) مليون دينار لنفس الفترة من العام الماضي أي بانخفاض قدره حوالي ١٢ نقطة مئوية.

الإيرادات الأخرى هي:-

-٨

٢٠,٠٠٠ توزيعات نقدية بواقع ١٥% / شركة الاتحاد للصناعات الهندسية .

٥,٠٩٨ ايجارات وأخرى .

٤٤,٥٢١ فوائد بنكية دائنة .

٣٩,٦١٣ ارباح فروقات إعادة تقييم استثمارنا في شركة الاتحاد للصناعات الهندسية، (تم تعديل مخصص هبوط استثمارات لتطابق القيمة الدفترية للميزانية المدققة والمعتمدة لشركة الاتحاد للصناعات الهندسية كما في ٣١-١٢-٢٠٠٥ والتي بلغت ١,٣٩ دينار للحصة الواحدة مقابل ١,١٠ دينار للحصة الواحدة عام ٢٠٠٤ أي انه تم زيادة الاستثمار بحوالي ٠,٢٩ دينار على ١٣٣,٣٣٣ حصة نملكها في الشركة).

١٠٩,٢٣٢ دينار المجموع .

٩- بلغت **خسائر الاستثمارات في اوراق مالية** (٨٣,٧٣٣) ألف دينار.

١٠- بعد تحميل مصاريف الشركة وإضافة الإيرادات الأخرى يتحقق صافي ربح للشركة قبل الضرائب والمخصصات والاحتياطيات حوالي (١,٠٦٠) مليون دينار مقارنة مع (٥٥٥) ألف دينار العام الماضي.

١١- فيما يلي بعض النسب الرئيسية والتي تشير إلى فاعلية التشغيل وتحديد نتائج أعمال الفندق :-

الرقم	البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٥
١.	عدد الغرف المتاحة / غرفة	٧٩,٥٧٠	٧٩,٥٧٠
٢.	عدد الغرف المشغولة / غرفة	٥٦,١٨٤	٦٤,٧٥١
٣.	نسبة الإشغال / %	٧٠,٧%	٨١,٤%
٤.	معدل السعر / الغرفة / ليله	٥٠,٣ دينار	٤١,٩ دينار
٥.	نسبة كلفة الطعام	٢٩,٥%	٢٩,٣%
٦.	نسبة كلفة الشراب	٢٤,٧%	٢٣,٥%
٧.	نسبة مجمل ربح التشغيل إلى إجمالي الإيرادات	٤١,٧%	٤٢,١%
٨.	نسبة صافي ربح التشغيل <i>N.O.P</i>	٢٤,١%	٣٤,٥%

- نلاحظ من خلال الجدول والارقام والنسب الواردة فيه بان معدل نسبة الاشغال قد انخفض الى ٧٠,٧% مقارنة مع ٨١,٤% للسنة الماضية أي بانخفاض قدره حوالي ١٢% نقطة مئوية، ولكن بالمقابل ارتفع معدل سعر بيع الغرفة لليلة الواحدة الى ٥٠,٣ دينار /للغرفة مقارنة مع ٤١,٩ دينار /للغرفة للسنة الماضية أي بارتفاع مقدارة حوالي ٢٠% او ٨,٦ دينار /للغرفة ، وهو ما يفسر عدم تأثر إيرادات الغرف بهذا الانخفاض في نسب الاشغال وكذلك نلاحظ تقارب نتائج اعمال الفندق للسنة الحالية مقارنة مع السنة الماضية وخاصة فيما يتعلق بإيرادات الغرف، كما نلاحظ ان النسب الأخرى في الجدول السابق قريبة من نسب العام الماضي.

١٢- إيرادات وتكاليف التشغيل للفندق كانت كالتالي :-

القسم	الإيراد	التكلفة	الربح التشغيلي
			٢٠٠٥
الغرف	٢,٨٢٣,٩٠٢	(٣٣٠,٢٨٧)	٢,٤٩٣,٦١٥
الطعام والشراب	٢,٠٢٩,٤٣٦	(١,٠٣٠,٠٠٤)	٩٩٩,٤٣٢
الهاتف	٤٣,٧٢٠	(٢٠,٠٩٥)	٢٣,٦٢٥
الترفيه	٦٢,٦٤٢	(٢٠,١٤٣)	٤٢,٤٩٩
الإيجارات وأخرى	١٥٦,٧٩٦	(٣٣,٠٨٨)	١٢٣,٧٠٨
المجموع	٥,١١٦,٤٩٦	(١,٤٣٣,٦١٧)	٣,٦٨٢,٨٧٩
			٢٠٠٥
			٢,٣٨٣,٠٣٥
			٩٢٥,٤٧٤
			٤٥,٥٠٨
			٣١,٩٤٠
			٩٥,٤١٠
			٣,٤٨١,٣٦٧

١٣- بلغت ودائع الشركة لدى البنوك حوالي (١,٧٣٣) مليون دينار بسعر فائدة ٦,٢٥ % شهريا.

١٤- تم توزيع ١٥% أرباحا نقدية بقيمة (٢٠) ألف دينار في شركة الاتحاد للصناعات الهندسية والمعدنية والتي نملك (١٣٣,٣٣٣) حصة فيها، كما تم تخفيض مخصص هبوط استثماراتنا في هذه الشركة (وبالتالي تحقيق أرباح إعادة تقييم) بقيمة (٣٩,٦١٣) وذلك نتيجة ارتفاع حقوق الشركاء فيها من (١,١) دينار إلى (١,٣٩) دينار للحصة الواحدة.

الثاني عشر : العمليات الغير متكررة .

- قرر مجلس إدارة الشركة تحويل مبلغ (٦٠٠) ألف دينار من الحساب المدور لمخصص الاستبدال الموجودات الثابتة والظاهر في الميزانية العمومية للشركة في ٢٠٠٥/١٢/٣١ والبالغ حوالي (٧٢٢) ألف دينار إلى حساب الأرباح (الخسائر) المدورة لسنوات سابقة لنفس الفترة بسبب عدم الحاجة إليه، وذلك بموجب قيد تعديل سنوات سابقة، بالإضافة إلى عدم أخذ مخصص الاستبدال للعام ٢٠٠٦.

الثالث عشر : السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر .

تاليا جدول يبين الأرباح أو (الخسائر) ، والإرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وسعر الإغلاق الورقة المالية خلال الـ (٥) خمسة أعوام الأخيرة من ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠٠٦ :-

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	السنوات
				من ٢٠٠١/١٠/١ إلى ٢٠٠٢/٩/٣٠
				من ٢٠٠٢/١٠/١ إلى ٢٠٠٣/١٢/٣١
الأرباح (الخسائر) المتحققة بعد التخصيص بالدينار	٩٣٩,٣٨٤	٦٠٣,٤١٤	٣٤,٩٣٧	(٨٠٣,٧٨٤)
صافي حقوق المساهمين	١٨,٩٧٩,٣٠٧	١٧,٣٥٥,٩٩٥	٩,٢٩٣,٨٦٩	٩,٢٥٨,٩٣٢
الأرباح الموزعة	١,٢٨٠,٠٠٠			
سعر الإغلاق للورقة المالية	١,٠٩	٢,١٦	٠,٩٨	٠,٧٣
				٠,٨١

الرابع عشر : تحليل للمركز المالي ونتائج الأعمال للفرقة خلال السنة المالية ٢٠٠٦-.

النسب المالية	٢٠٠٦	٢٠٠٥
---------------	------	------

عائد السهم الواحد (دينار)	٠,٠٦	٠,٠٣
القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)	١,١٩	١,٠٨
القيمة السوقية إلى العائد (مرة)	١٨	٥٧
القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية (مرة)	١	٢
إجمالي الربح من العمليات إلى الإيرادات %	٧٢%	٧١%

صافي الربح إلى الإيرادات %	١٨%	١٣%
العائد على مجموع الموجودات %	٥%	٣%
العائد على حقوق المساهمين %	٥%	٣%

معدل المديونية %	٥%	٣%
نسبة الملكية %	٩٥%	٩٢%

معدل دوران الموجودات (مرة)	٠,١٨	٠,١٨
معدل دوران الموجودات الثابتة (مرة)	٠,٢٣	٠,٢١
معدل دوران رأس المال العامل (مرة)	١,٥٥	٥,٤٧

نسبة التداول (مرة)	٣,٥	١,٩
رأس المال العامل (دينار)	٢,٣٦٦,٣٢٠	٦٣٩,٣٤٠

الخامس: التطورات والخطط المستقبلية للفرعة .

- ١- مواصلة ما تم البدء فيه خلال الأعوام السابقة وهو استمرار عملية التحديث والتجديد للفندق للمحافظة على سمعة الفندق الطيبة وعلى وضعه التنافسي .
- ٢- يتوقع مجلس إدارة الشركة أن تكون نتائج أعمال الشركة للعام القادم ٢٠٠٧ قريبة من نتائج أعمال السنة السابقة بإذن الله.

السادس: محضر أتعاب مدققي حسابات الفرعة

بلغت أتعاب مدققين حسابات الشركة السادة / المهنيون العرب (مستشارون ومحاسبون قانونيون) للعام ٢٠٠٦ مبلغ (٤٥٠٠) دينار ، وذلك عن تدقيق ومراجعة حسابات الشركة والفندق كما تم تسديد (٢٥٠٠) دينار أتعابهم عن عضويتهم في لجنة الاندماج المشكلة من قبل معالي وزير الصناعة والتجارة و مبلغ (١٠٠٠) دينار أتعاب عضوية اللجنة التنفيذية للإشراف على الشركتين المندمجتين ، كل المبالغ السابقة يضاف إليها ضريبة المبيعات المقررة.

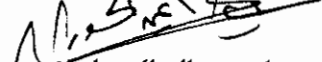
السابع: محضر الأوراق المالية المصدرة من قبل الفرعة .

يملك رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم خلال عام ٢٠٠٦ ، وذلك مقارنة مع العام السابق ٢٠٠٥ ما يلي:-

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام


د. احمد مفلح الحوراني

المدير المالي والإداري


أيمن خالد الحوراني

وختاماً يوصي مجلس الإدارة هيئتكم العامة الموقرة بالمصادقة على الميزانية العمومية والبيانات المالية الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

مجلس الإدارة

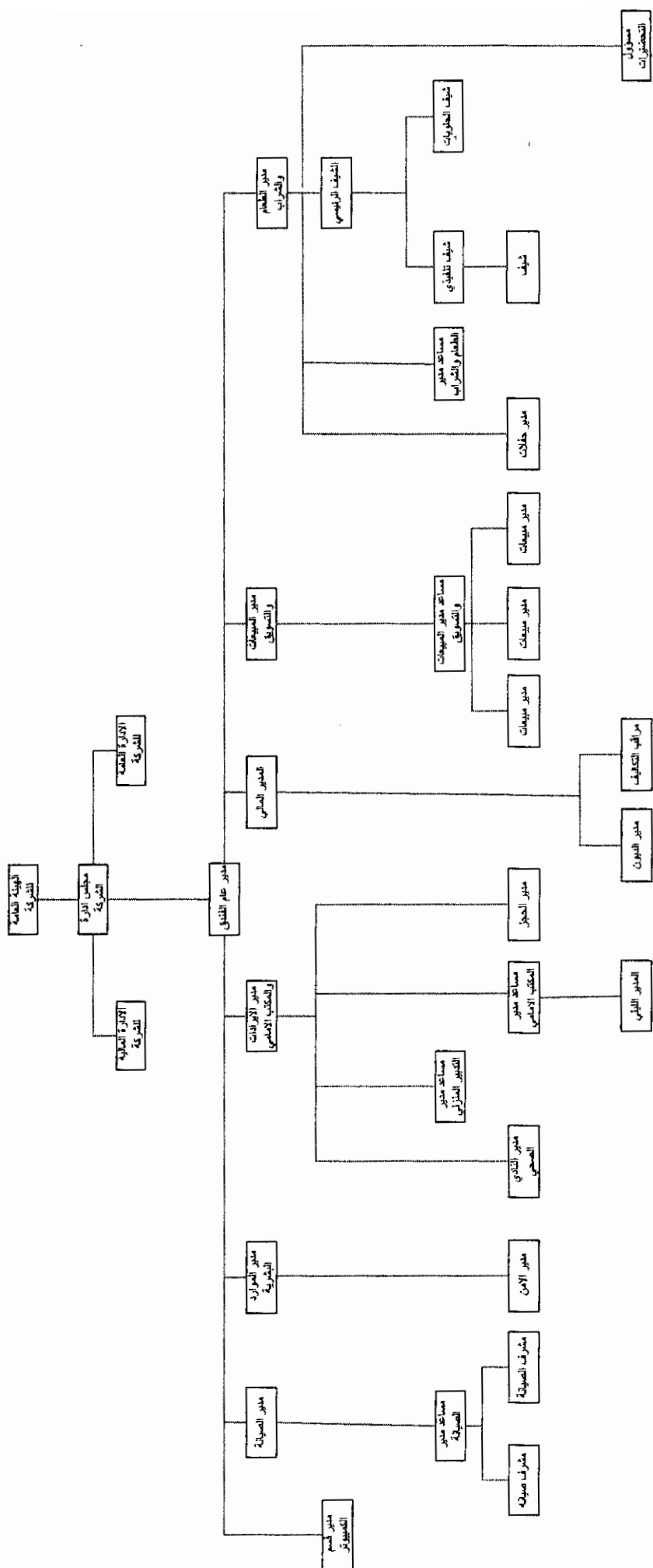




الملحق (١) البيانات الخاصة بأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا :-

الخبرات السابقة	تاريخ ومكان الميلاد	سنة التخرج	المؤهل العلمي	العمل الحالي	الوظيفة	الاسم	التسلسل
رجل أعمال ، وخبرات طويلة في مجال الاستثمار وإدارة الأعمال في القطاعين العام والخاص.	١٩٤٢ باقة الشرقية	١٩٧٥	دكتوراه حقوق	- رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية. - رئيس هيئة مديري الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار. - رئيس مجلس الإدارة/ الألبان الأردنية.	رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	د. احمد مفلح الحوراني	١-
رجل أعمال في القطاع الخاص .	دمشق ١٩٧٢	١٩٩٤	بكالوريوس إدارة أعمال	- نائب رئيس هيئة مديري شركة الألبان النمركية. - عضو مجلس أمناء جامعة عمان الأهلية.	عضو مجلس إدارة	السيد عمر احمد مفلح الحوراني ، ويمثل الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار	٢-
خبرات طويلة في مجال العمل الحكومي والخاص.	جول /إمادبا ١٩٣٨	١٩٧٢	ماجستير إدارة أعمال، جامعة جنوب كاليفورنيا USA	رئيس مجلس إدارة بورصة عمان.	عضو مجلس إدارة	السيد محمد احمد صالح الحوراني	٣-
خبرات طويلة في مجال التدريس.	باقة الشرقية ١٩٤٦	١٩٧٠	بكالوريوس لغة عربية ودبلوم عالي في التربية	مساعد عميد شؤون الطلبة في جامعة عمان الأهلية	عضو مجلس إدارة	السيد محمد مفلح الحوراني	٤-
بنك الإسكان . مدير دائرة الأبحاث في بنك الإسكان / الأردن. مساعد مدير دائرة الدراسات في شركة مالية في ليبيا.	١٩٤٦ قنبر / حيفا	١٩٧١	دبلوم ماجستير اقتصاد	مقاعد	عضو مجلس إدارة	السيد عبد العزيز نصر الله هيكيل	٥-
- البنك المركزي - المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	١٩٤٨ قفوقة	-	بكالوريوس محاسبة	مساعد مدير عام المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد علي توفيق جعفر ويمثل شركة الضمان للاستثمار.	٦-
خبرات طويلة في مجال العمل الحكومي والخاص.	١٩٤١ معان	-	دكتوراة اقتصاد	- رئيس مجلس ادارة الاتصالات الأردنية -مدير عام شركة الضمان للاستثمار	عضو مجلس إدارة	د. شبيب فرح عماري ويمثل شركة الضمان للاستثمار.	٧-
سوق عمان المالي مكتب وساطة	عمان ١٩٦٦	١٩٩٦	بكالوريوس محاسبة	المدير المالي للشركة.	المدير المالي	ليمن صالح الحوراني	٨-

دع



شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات
٣	- الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٤	- بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
٧ - ١٥	- إيضاحات حول البيانات المالية

السادة مساهمي شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الإستثمارية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الشرق للمشاريع الإستثمارية المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالصداقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arabprof@gtjordan.com

عمان في ٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٧

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك	٣	٢,٣٨٥,٥٤٥	٤٧٣,٤٨٤
شيكات برسم التحصيل		٢١,٥٠٩	٤٤,٩٩٢
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٤٤٦,٧١٣	٥١٥,٥٠٥
بضاعة	٥	٨٥,٢٩٦	٨٤,٨٧٨
تأمينات مستردة	٦	١٧٢,٣١٦	١٧٢,٣١٦
أرصدة مدينة أخرى		١٨٤,٩٤٤	٢٩,٦٤٣
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٢٩٦,٣٢٣	١,٣٢٠,٨١٨
موجودات تشغيلية			
موجودات مالية متوفرة للبيع	٧	٤٩٨,٨٩٥	٤٩٨,٨٩٥
موجودات ثابتة، بالصافي	٨	١٥,٩١٢,٨١٣	١٦,٥٩٥,٩٦٩
مجموع الموجودات		١٩,٩٠٩,٣١٠	١٨,٧٥٩,٨٦٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		١٣٣,٩٦٣	١١٩,٥١٠
أرصدة دائنة أخرى	٩	٧٩٦,٠٤٠	٥٦١,٩٦٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٩٣٠,٠٠٣	٦٨١,٤٧٨
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,٤٣٢,٨٤٩	١,٣٢٣,٣٣٤
إحتياطي إختياري		١٢٢,٥٧٧	٤٧,٣٧٤
احتياطي تجديد أثاث الفندق	١٠	—	٧٢٢,٣٩٦
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع		—	(٨,٧٢٥)
أرباح (خسائر) مرحلة		١,٤٢٣,٨٨١	(٥,٩٨٨)
صافي حقوق الملكية		١٨,٩٧٩,٣٠٧	١٨,٠٧٨,٣٩١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٩,٩٠٩,٣١٠	١٨,٧٥٩,٨٦٩

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

من ١ تشرين الأول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
١,٠٣٦,٨٩٠	٥,١١٦,٤٩٦		إيرادات التشغيل
(٣١٥,٠٦٥)	(١,٤٣٣,٦١٧)		تكاليف التشغيل
٧٢١,٨٢٥	٣,٦٨٢,٨٧٩	١١	إجمالي ربح التشغيل
(٢١٤,٤٧٠)	(٧٣٨,٢٥٢)	١٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١٢٩,٣٦٥)	(٦٥٦,٦٤٤)	١٣	مصاريف الصيانة والطاقة
(٣٤,٩٥٠)	(١٣٢,٥٧٥)	١٤	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٢٧٩,٦٩٠)	(٨٥٢,٠٢٥)		استهلاكات
(٣٩,٠٢٢)	(٢٣٣,٧٣٣)	١٥	أتعاب الإدارة
(٣١,١٠٧)	—		احتياطي تجديد أثاث الفندق
٧٩١	٢٥,٥٠١		إيرادات أخرى
(٥,٩٨٨)	١,٠٩٥,١٥١		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(٣٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	(٩٧,٠٢٠)		مخصص ضريبة الدخل
—	(١٠,٩٥٢)		مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
—	(١٠,٩٥٢)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
—	(١,٨٤٣)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٥,٩٨٨)	٩٣٩,٣٨٤		ربح (خسارة) السنة
(١,٠٠١)	٠,٠٥٩		حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	إحتياطات		رأس المال المدفوع
			تجديد أثاث	إختياري	
١٨,٠٧٨,٣٩١	(٥,٩٨٨)	(٨,٧٢٥)	٧٢٢,٣٩٦	٤٧,٣٧٤	١٦,٠٠٠,٠٠٠
(٤٧,١٩٣)	—	—	(٤٧,١٩٣)	—	—
—	٦٠٠,٠٠٠	—	(٦٧٥,٢٠٣)	٧٥,٢٠٣	—
—	(١٠٩,٥١٥)	—	—	١٠٩,٥١٥	—
٩٣٩,٣٨٤	٩٣٩,٣٨٤	—	—	—	—
٨,٧٢٥	—	٨,٧٢٥	—	—	—
١٨,٩٧٩,٣٠٧	١,٤٢٣,٨٨١	—	١٢٢,٥٧٧	١,٤٣٢,٨٤٩	١٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠٠٦/١/١
إحتياطي تجديد أثاث الفندق
تحويلات*
إحتياطي إجباري
ربح السنة
فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

(*) تم خلال عام ٢٠٠٦ إستنادا الى قرار مجلس الإدارة تحويل الرصيد المتبقي من إحتياطي تجديد أثاث الفندق الى الأرباح المدورة والإحتياطي الإختياري.

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية"

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

من ١ تشرين الأول ٢٠٠٥ وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥,٩٨٨)	٩٣٩,٣٨٤	الربح (الخسارة)
٢٧٩,٦٩٠	٨٥٢,٠٢٥	استهلاك موجودات ثابتة
٢٦,٥٩٩	(٤٧,١٩٣)	احتياطي تجديد أثاث الفندق
—	٨,٧٢٥	خسائر تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
		النقص (الزيادة) في الموجودات التشغيلية
(٢,٨٠٥)	٢٣,٤٨٣	شيكات برسم التحصيل
١٦,٥٠٢	٦٨,٧٩٢	ذمم مدينة
٦,١٤٢	(٤١٨)	بضاعة
٤,٦١٠	(١٥٥,٣٠١)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية
(١٠٨,٠٩٦)	١٤,٤٥٣	ذمم دائنة
٩١,٧٢٠	٢٣٤,٠٧٢	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٨,٣٧٤	١,٩٣٨,٠٢٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٩١,٢٤٦)	١٤٢,٩٠٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٣,٩٤٣)	(١٦٨,٨٦٩)	موجودات ثابتة
(٢٢٥,١٨٩)	(٢٥,٩٦١)	التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٢٠,٠٠٠)	—	قرض
		التغير في النقد
(٣٦,٨١٥)	١,٩١٢,٠٦١	النقد في بداية السنة
٥١٠,٢٩٩	٤٧٣,٤٨٤	النقد في نهاية السنة
٤٧٣,٤٨٤	٢,٣٨٥,٥٤٥	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . عام

سجلت شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (٢٥٨) برأسمال قدره (١٦) مليون دينار/ سهم بعد ان تم دمج شركة الشرق للمشاريع الإستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م اعتباراً من ٢٠٠٥/١٠/١، ومن أهم غايات الشركة إنشاء وإدارة الفنادق والإستراحات السياحية، وإدارة الشركات التابعة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة واليقين، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

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.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مبنى الفندق	٢%
أثاث ومفروشات	١٥% - ٢٠%
أجهزة مكتبية	١٥% - ٤٠%
مصاعد	١٠%
سيارات	١٥%
أجهزة ومعدات	١٠%
ديكورات	١٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات الفندق عند تقديم الخدمة وإصدار فاتورة بذلك .

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٨,٧٠٠	٨,٧٠٠
٤٦٤,٧٨٤	٢,٣٧٦,٨٤٥
<u>٤٧٣,٤٨٤</u>	<u>٢,٣٨٥,٥٤٥</u>

نقد وشيكات في الصندوق

نقد لدى البنوك

٤ . ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩٥,٥٤٠	٧١,٧٤٣
٣٤٣,٠٣٩	٤٥٥,٠٧٩
١٢٦,٥٨١	—
<u>٥٦٥,١٦٠</u>	<u>٥٢٦,٨٢٢</u>
(٤٩,٦٥٥)	(٨٠,١٠٩)
<u>٥١٥,٥٠٥</u>	<u>٤٤٦,٧١٣</u>

ذمم نزلاء

ذمم تجارية

أخرى

مخصص ذمم مشکوك في تحصيلها

٥ . بضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧,٠٠٨	١٧,٣٤٦
٢٣,١٦١	٣١,٤١٨
٣٠,٩١٩	١٢,٧٤٢
٢٣,٧٩٠	٢٣,٧٩٠
<u>٨٤,٨٧٨</u>	<u>٨٥,٢٩٦</u>

مواد طعام

مواد شراب

لوازم عامة

عدد وأدوات

٦ . تأمينات مستردة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
٤٦,٥١٠	٤٦,٥١٠
٣,١٨١	٣,١٨١
٢,٦٢٥	٢,٦٢٥
<u>١٧٢,٣١٦</u>	<u>١٧٢,٣١٦</u>

تأمين عدادات كهرباء

تأمين صرف صحي

تأمين خطوط هاتف

تأمين مياه

٧ . موجودات تشغيلية

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٣٦٣,٩٩٨	٣٦٣,٩٩٨
١٣٤,٨٩٧	١٣٤,٨٩٧
<u>٤٩٨,٨٩٥</u>	<u>٤٩٨,٨٩٥</u>

أواني صينية وزجاجية
بباضات

٨ . موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة		
٢٠٠٦/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
٤,٠٣٧,٤٨٧	—	٤,٠٣٧,٤٨٧
١١,٩٧٩,٧٣٥	٧٩,٦٠٤	١١,٩٠٠,١٣١
٣٦٨,٣١٣	٤٥,٨١١	٣٢٢,٥٠٢
١,٩٨٣,٦١٢	٢٩,٧٧٣	١,٩٥٣,٨٣٩
٤٩٦,٢٧٠	—	٤٩٦,٢٧٠
١٣٣,٨٣٤	—	١٣٣,٨٣٤
٣,٠٦٩,٥٩٥	١٠,٢٦٧	٣,٠٥٩,٣٢٨
٦٨٨,٦٥٣	٣,٤١٤	٦٨٥,٢٣٩
<u>٢٢,٧٥٧,٤٩٩</u>	<u>١٦٨,٨٦٩</u>	<u>٢٢,٥٨٨,٦٣٠</u>

أراضي

مبنى الفندق

أجهزة مكتبية

أثاث ومفروشات

مصاعد

سيارات

أجهزة ومعدات

ديكورات

الاستهلاك المتراكم		
٢٠٠٦/١٢/٣١	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١
١,٦٥٣,٥٧١	٢٣٨,٣٠٧	١,٤١٥,٢٦٤
١,٦٦٣,٢٣٨	١٤٢,٤٧٦	١,٥٢٠,٧٦٢
٢٣٦,٠٣٦	٤٣,٥٧٩	١٩٢,٤٥٧
٣٧٢,٠٧٤	٤٩,٦٢٨	٣٢٢,٤٤٦
٥٤,٥٢٤	٢٠,٠٧٥	٣٤,٤٤٩
٢,٢٨١,٦٧٥	٣٠٦,٢٢٢	١,٩٧٥,٤٥٣
٥٨٣,٥٦٨	٥١,٧٣٨	٥٣١,٨٣٠
<u>٦,٨٤٤,٦٨٦</u>	<u>٨٥٢,٠٢٥</u>	<u>٥,٩٩٢,٦٦١</u>
<u>١٥,٩١٢,٨١٣</u>		<u>١٦,٥٩٥,٩٦٩</u>

مبنى الفندق

أثاث ومفروشات

أجهزة مكتبية

مصاعد

سيارات

أجهزة ومعدات

ديكورات

صافي القيمة الدفترية

٩ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٤٧,٩٣٢	١٩٥,٥٩١	مصاريف مستحقة
٨٤,٣٦٦	١١٣,٠٧٦	أمانات حكومية
١٧١,٢١٤	١٧٥,٠٤٠	احتياطي موجودات تشغيلية *
—	٩٧,٠٢٠	مخصص ضريبة دخل
١٦,٤٨٢	٥٣,١٣٤	دفعات مقبوضة مقدماً
—	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٣٦٥	٦,١٤٥	إيرادات غير متحققة
٢٥,٥٧٨	٤٩,٤٤١	هيئة تنشيط السياحة
١١,٣٨٤	١٠,٩٦٤	ضمان اجتماعي
٧,٤٩٤	١٠,٩٥٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٤,٠٦١	١,٨٤٣	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨,٤٠٨	١٩,٣٦٠	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٣١,٦٣٥	—	أمانات موظفين
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مطالبات تحت التسوية
٧,٠٤٩	٧,٠٤٩	أمانات مساهمين
—	١,٤٢٥	أخرى
<u>٥٦١,٩٦٨</u>	<u>٧٩٦,٠٤٠</u>	

* يمثل هذا البند ما تم اقتطاعه من بدل الخدمة المقبوضة وذلك مقابل استهلاك الموجودات التشغيلية وتعويض أي نقص فيها.

١٠ . احتياطي تجديد أثاث الفندق

تم خلال عام ٢٠٠٦ استناداً إلى قرار مجلس الإدارة تحويل الرصيد المتبقي من إحتياطي تجديد أثاث الفندق إلى الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري.

١١ . إجمالي ربح التشغيل

الإيراد	التكلفة	الربح التشغيلي
٢,٨٢٣,٩٠٢	(٣٣٠,٢٨٧)	٢,٤٩٣,٦١٥
٢,٠٢٩,٤٣٦	(١,٠٣٠,٠٠٤)	٩٩٩,٤٣٢
٤٣,٧٢٠	(٢٠,٠٩٥)	٢٣,٦٢٥
٦٢,٦٤٢	(٢٠,١٤٣)	٤٢,٤٩٩
١٥٦,٧٩٦	(٣٣,٠٨٨)	١٢٣,٧٠٨
٥,١١٦,٤٩٦	(١,٤٣٣,٦١٧)	٣,٦٨٢,٨٧٩

١٢ . مصاريف إدارية وعمومية

من ١ تشرين الأول
٢٠٠٥ وحتى ٣١
كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٦	
٤٠٧,٧٣٨	رواتب ومنافع موظفين
٣٤,١١٤	رسوم ورخص
١٤,٨٥٧	سفر ومواصلات
٣٨,٥١٣	عمولة بطاقات ائتمان
٤٦,٠٠٠	تأمين
٢١,٦٧٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢,٧٢١	قرطاسية ومطبوعات
٩,٠٣٤	اتصالات
٣٣,٠٥٧	مصاريف كمبيوتر
٣,٤٣٠	اشتراكات
٢,٤٠٠	ايجارات
١٤,١٠٤	تدريب
٢٣,١٦٣	أتعاب مهنية
٥,٩٣٢	طوابع وارادات
٧,٧٥٧	ضيافة
—	مخصص إستبدال موجودات ثابتة
٢,٥٤٤	مصاريف قضائية
٢٧,١٥٦	ضريبة مسقفات
٩,١٠٠	بدل تنقلات
٥,٩٣٥	مصاريف بنكية
٣,١٥٧	دعاية وإعلان
١٥,٨٦٣	أخرى
٧٣٨,٢٥٢	
٢١٤,٤٧٠	

١٣ . مصاريف الصيانة والطاقة

من ١ تشرين الأول
٢٠٠٥ وحتى ٣١
كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٦	
٢٦٣,٧٢٩	كهرباء
٦١,٥٧٩	رواتب ومنافع موظفين
٨٩,٠٥٠	مياه
٩٤,٧٥٦	وقود
٧,٨٧٩	معدات كهربائية
١١,٤٧١	معالجة المياه
٢,٩٧٣	دهان وديكورات
٥,٩٧٢	لمبات إضاءة
٣٨,٩١١	لوازم صيانة
٢٥,٠٠٥	صيانة معدات مكتبية
٨,٦٩٤	صيانة سيارات
١١,٣٨٠	تدفئة وأنابيب مياه
٢,٣٦١	مكافحة حشرات
٣٢,٨٨٤	أخرى
١٢٩,٣٦٥	
٦٥٦,٦٤٤	

١٤ . مصاريف تسويق ودعاية وإعلان

من ١ تشرين الأول
٢٠٠٥ وحتى ٣١
كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٦	
٣٢,٥٨٧	رواتب ومنافع موظفين
٦٥,٥٠٢	مصاريف حجوزات وتسويق
١٢,٦٨٤	ضيافة
٢,٧٤٢	سفر
٣,١١٢	إعلانات
٢,٦٤١	اتصالات
٢,٥٩٢	تدريب
١٠,٧١٥	أخرى
٣٤,٩٥٠	
١٣٢,٥٧٥	

١٥ . أتعاب الإدارة

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

١٦ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠١.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر القرار النهائي من الدائرة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقا لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٧ . القضايا المقامة على الشركة

يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في نهاية العام بقيمة ١٠,٠٠٠ دينار.

١٨ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع لدى البنوك، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.