

8 سم 31/3/2007 - AIPC - FS

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

٢

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

	تقرير المحاسب القانوني المستقل
<u>بيان</u>	
أ	الميزانية العمومية
ب	بيان الدخل
ج	بيان التدفقات النقدية
د	بيان التغير في حقوق الملكية
<u>إيضاح</u>	
١ - ٢٢	إيضاحات حول البيانات المالية

٤٤٤/١٠٨/١/٣٣٠

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى الهيئة العامة :

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية العامة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ٢٢) علماً بأن الأرصدة الافتتاحية للشركة مدققة من قبل زميل آخر وقد اصدر تقريره غير المتحفظ حولها المؤرخ في ٢٥/كانون ثاني/٢٠٠٧ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه البيانات استناداً إلى اعمال التدقيق التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نلتزم بمطالبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديراتنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعمول بها في الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .

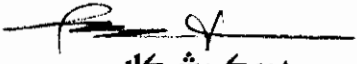


نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق الذي قمنا به .

الرأي:

في رأينا ، ان البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧ وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، واننا نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة متفقة معها .


دويك وشركاه
أعضاء مجموعة ليدنخ ادج اليانس
د رفيق توفيق الدويك
اجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٠٠٨/١٨ آذار
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (ب)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	البيان
دينار اردني	دينار اردني		
٥ ١١٦ ٤٩٦	٥ ٩٣٠ ٨١١		ايرادات التشغيل
(١ ٤٣٣ ٦١٧)	(١ ٥٧٢ ١١٠)		تكاليف التشغيل
٣ ٦٨٢ ٨٧٩	٤ ٣٥٨ ٧٠١	١٢	اجمالي ربح التشغيل
(٧٣٨ ٢٥٢)	(٧٦٣ ٥٣٧)	١٣	مصاريف ادارية وعمومية
(٦٥٦ ٦٤٤)	(٧٠٢ ٤٠٥)	١٤	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٣٢ ٥٧٥)	(١٥٢ ٢٨٣)	١٥	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٨٥٢ ٠٢٥)	(٨٢٣ ٨٣١)		استهلاكات
(٢٣٣ ٧٣٣)	(٣٠٢ ٣٦٠)	١٦	اتعاب الإدارة
٢٥ ٥٠١	٢١٩ ٠٧٤	١٧	ايرادات أخرى
١ ٠٩٥ ١٥١	١ ٨٣٣ ٣٥٩		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٩٧ ٠٢٠)	(٢٥٤ ٧٨٨)		مخصص ضريبة الدخل
(١٠ ٩٥٢)	(١٨ ٣٣٤)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(١٠ ٩٥٢)	(١٨ ٣٣٤)		مخصص رسوم الجامعات
(١ ٨٤٣)	(١٣ ٢٣٦)		مخصص دعم التعليم المهني والتقني
(٣٥ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩٣٩ ٣٨٤	١ ٤٩٣ ٦٦٧		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
٠,٠٥٩	٠,٠٩		حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

"ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها"

بيان (ج)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٩ ٣٨٤	١ ٤٩٣ ٦٦٧	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</u>
		ربح السنة
٨٥٢ ٠٢٥	٨٢٣ ٨٣١	بنود غير نقدية :
(٤٧ ١٩٣)	٠٠٠	استهلاكات
٨ ٧٢٥	٠٠٠	احتياطي تجديد ممتلكات الفندق
١٧٧ ٤٤٤	٣٧٥ ٨٠١	خسائر تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
		مخصصات
١ ٩٣٠ ٣٨٥	٢ ٦٩٣ ٢٩٩	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
٢٣ ٤٨٣	(٣ ٥٣٢)	شيكات برسم التحصيل
٢٥ ٠٢٠	(٢٩ ٠٧٥)	ذمم مدينة
(٤١٩)	(١ ٢٤٩)	المخزون
(٨٤ ٣٩٠)	٨٠٨	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٣ ٢٨٣	٢٧ ٥٥٥	ذمم دائنة
١٤ ٨٦١	(٣ ٦٤٩)	أرصدة دائنة أخرى
١ ٩٣٢ ٢٢٣	٢ ٦٨٤ ١٥٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</u>
١٤٢ ٩٠٨	٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٦٨ ٨٦٩)	(٥٢٢ ٢٦٠)	ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٥ ٩٦١)	(٥٢٢ ٢٦٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل :</u>
٤ ٢١١	٢ ٩٣٧	بنوك دائنة
٠٠٠	(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	توزيعات ارباح
٤ ٢١١	(١ ٢٧٧ ٠٦٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١ ٩١٠ ٤٧٣	٨٨٤ ٨٣٤	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٧٣ ٤٨٤	٢ ٣٨٣ ٩٥٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢ ٣٨٣ ٩٥٧	٣ ٢٦٨ ٧٩١	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

بيان (د)

شركة الشرق للمشاريع والاستشارات
(شركة مساهمة عامة محدودة)

محاسب - الأردن

بيان التغير في حقوق الملكية للمنتهين
المنتهين في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

المجموع	الأرباح المدورة	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع	احتياطي تجديدهم	احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	رأس المال	البيعي
في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦	في ١٨/٠٧/٢٠٠٦
١٨٠٧٨٣٩١	(٥٩٨٨)	(٨٧٢٥)	٧٢٢ ٣٩٦	٤٧ ٣٧٤	١ ٣٢٣ ٣٣٤	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥
(٤٧ ١٩٣)	٠٠٠	٠٠٠	(٤٧ ١٩٣)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	احتياطي تجديد ممتلكات الفندق
٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	٠٠٠	(١٧٥ ٢٠٣)	٧٥ ٢٠٣	٠٠٠	٠٠٠	تحويلات *
٠٠٠	(١٠٩ ٥١٥)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٠٩ ٥١٥	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإيجاري
٩٣٩ ٣٨٤	٩٣٩ ٣٨٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
٨ ٧٢٥	٠٠٠	٨ ٧٢٥	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
١٨٩٧٩ ٣٠٧	١ ٤٢٣ ٨٨١	٠٠٠	٠٠٠	١٢٢ ٥٧٧	١ ٤٣٢ ٨٤٩	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦
١ ٤٩٣ ٦٦٧	١ ٤٩٣ ٦٦٧	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	ارباح موزعة (ارباح ٢٠٠٦)
٠٠٠	(١٨٣ ٣٣٦)	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٨٣ ٣٣٦	٠٠٠	المحول للاحتياطي الإيجاري
٥ ٢١٤	٠٠٠	٥ ٢١٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع
١٩ ١٩٨ ١٨٨	١ ٤٥٤ ٢١٢	٥ ٢١٤	٠٠٠	١٢٢ ٥٧٧	١ ٦١٦ ١٨٥	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

(*) تم خلال عام ٢٠٠٦ استئجار ما إلى قرار مجلس الإدارة تمويل الرصيد المتبقي من احتياطي تجديد أثاثات الفندق إلى الأرباح المدورة والاحتياطي الأجنبي.

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

لعام ٢٠٠٧

-1

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- حصلت الشركة سابقاً على إعفاء تشجيع استثمار للممتلكات والآلات والمعدات وما نسبته ١٥% للقطع الغيار من الرسوم والضرائب الجمركية بمقتضى احكام قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ ، والمادة رقم (٨) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة ٢٠٠٣ وتم تمديد الإعفاء لمدة أربع سنوات اضافية ابتداءً من ٢٠٠٥/٣/١٦ لغايات التحديث والتجديد .

ج- تمتلك الشركة فندق الهوليدي ان والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هوليدي انز (مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب) بموجب اتفاقية ادارة موقعة خلال العام ١٩٩٥ والتي تم اجراء تعديلات على بعض بنودها خلال الأعوام اللاحقة ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى عام ٢٠١٤ .

د- غايات الشركة وطبيعة أعمالها :

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

السياسات المحاسبية العامة :

تم عرض البيانات 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- استخدام التقديرات :

يتطلب إعداد البيانات المالية المرفقة القيام بتقديرات واجتهادات لبعض البنود في البيانات المالية عند تطبيق السياسات المحاسبية ومن أمثلة ذلك تقدير مخصص التدني للديون كما تقوم الإدارة بإجراء تقديرات مستقبلية لأموال غير مؤكدة في نهاية السنة المالية والتي قد تؤدي إلى مخاطر هامة ومن المحتمل أن تتسبب في إجراء تعديلات جوهرية في أرصدة الموجودات والمطلوبات الظاهرة في البيانات المالية خلال السنة القادمة ومن أمثلة ذلك المخصصات المختلفة والقضايا والمطالبات المقامة على الشركة .

ب- الممتلكات والآلات والمعدات :

♦ يتم اثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحا منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النسب السنوية التالية :

<u>البيان</u>	<u>نسبة الاستهلاك</u>
مبنى الفندق	٢%
أثاث ومفروشات	٢,٥% - ٢٠%
أجهزة مكتبية	١٥% - ٤٠%
مصاعد	١٠% - ١٠,٥%
سيارات	١٥%
أجهزة ومعدات	١٠% - ١٥%
ديكورات	١٥% - ٢٥%

في حالة استبعاد أي من الممتلكات والآلات والمعدات فيتم حذف القيمة المسجلة للأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم بتاريخ الاستبعاد من الحسابات وترحل النتيجة سواء ربح أو خسارة إلى بيان الدخل . يتم رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصليح فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

♦ يتم اثبات الموجودات التشغيلية والعدد والأدوات بالتكلفة ولا يتم استهلاكها حيث يتم تعويض أي نقص أو تلف في الموجودات التشغيلية من احتياطي الموجودات التشغيلية وبحيث يتم المحافظة على قيمتها الدفترية باستمرار ويتم اثبات العدد والأدوات التي يتم استبدالها في بيان الدخل مباشرة في سنة الشراء .

ج- 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 أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها .
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

د- الموجودات المالية المتوفرة للبيع :

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء . ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة ويتم اثبات 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 سابقاً ضمن حقوق الملكية .
يتم اثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذه البند في بيان الدخل . في حين يتم اثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، كما يتم اثبات 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 اثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل .

هـ - المخزون:

يتم تسعير البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً .

و - الذمم التجارية:

تظهر الذمم المدينة والدائنة التي أحدثتها الشركة بمقدار مبالغ الفواتير ، ويتم اخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لاي انخفاض في قيمتها القابلة للتحصيل .

ز - النقد والنقد المعادل:

لأهداف إعداد بيان 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 .

ح - الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية:

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

ط - الأدوات المالية:

تعرف الاداة 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 .
تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة بهذه الأدوات المالية .

٣ - نقد ونقد معادل:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق
١١٥ ٩٢٧	١٨٤ ٤٥١	حسابات البنك الأردني الكويتي
١ ٥٧٦ ٦٩٥	٢ ٢١٠ ١٥٢	حسابات بنك كابيتال
٦٨٣ ٧٣٠	٨٦٥ ٣١٦	حسابات البنك العربي
٧ ٥١٢	٨ ٨٥٧	حسابات البنك الاستثماري
٩٣	١٥	
<u>٢ ٣٨٣ ٩٥٧</u>	<u>٣ ٢٦٨ ٧٩١</u>	المجموع
=====	=====	

٤- ذمم مدينة بالصافي :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥٢٦ ٩٧٤	٥٢٣ ٤٨١	ذمم تجارية ونزلاء
٢٦ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	ذمم مساهمين
١٧ ٦٢٠	٢٢ ٢١١	شيكات معادة
٥٧٠ ٥٩٤	٥٧١ ٦٩٢	
(٨٠ ١٠٩)	(٨٨ ٢٤١)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٩٠ ٤٨٥	٤٨٣ ٤٥١	المجموع

٥- الميزون :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٣١ ٤١٨	٣١ ٣٧٣	مواد شسراب
٢٣ ٧٩٠	٢٣ ٧٩٠	عدد وأدوات
١٧ ٣٤٦	٢١ ٨٧٦	مواد طعام
١٢ ٧٤٣	٩ ٥٠٧	لوازم عامة
٨٥ ٢٩٧	٨٦ ٥٤٦	المجموع

-٦- تأمينات مستردة :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	تأمين عدادات كهرباء
١٢٠.٠٣١	١٢٠.٠٣١	تأمين صرف صحي
٤٦٥١٠	٤٦٥١٠	تأمين خطوط هاتف
٣١٥٠	٣١٥٠	تأمين مياه
٢٦٢٥	٢٦٢٥	
١٧٢٣١٦	١٧٢٣١٦	المجموع

-٧- الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٧٥٠٣	٣٤٧٦٦	دفعات مقدمة لموردين
٢٨٤٠٨	٥٢٨٥٣	أرصدة مدينة متفرقة
٤٦٩٧	١٤٣٥٦	تأمينات كفالات
٥٨٠٠	٧٣٠٠	فوائد بنكية مستحقة
١٣٦٧٩	٢٧٤٦	ادعاءات
٢٩٣٥	١٢٠٤	تأمينات اعتمادات
١١٠١١	٠٠٠	
١١٤٠٣٣	١١٣٢٢٥	المجموع

-٨- موجودات تشغيلية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البينان
دينار اردني	دينار اردني	أواني صينية وزجاجية
٣٦٣٩٩٨	٣٦٣٩٩٨	بياضات
١٣٤٨٩٧	١٣٤٨٩٧	
٤٩٨٨٩٥	٤٩٨٨٩٥	المجموع

موجودات مالية متوفرة للبيع :

-٩-

البيان	٢٠٠٧	٢٠٠٦
استثمارات متاحة للبيع	دينار اردني	دينار اردني
التغير في القيمة العادلة	٣٩٨ ٣٣٣	٣٩٨ ٣٣٣
	(١٩١ ٨٤٠)	(١٩٧ ٠٥٤)
المجموع	٢٠٦ ٤٩٣	٢٠١ ٢٧٩

ممتلكات وآلات ومعدات - بعد الاستهلاك :

-١٠-

الكلفة	الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
٤ ٠٣٧ ٤٨٧	٠٠٠	٤ ٠٣٧ ٤٨٧	أراضي
١٢ ٠٦١ ٤٧٩	١ ٨٩٤ ١٧٦	١٠ ١٦٧ ٣٠٣	مباني
٤٦٢ ٢٩٦	٢٩٢ ٧٦٠	١٦٩ ٥٣٦	أجهزة مكتبية
٢ ٢٦١ ٨٠٧	١ ٧٧٢ ٩١٣	٤٨٨ ٨٩٤	أثاث ومفروشات
٥٠٩ ٨٣٦	٤٢١ ٩٢٧	٨٧ ٩٠٩	مصاعد
١٣٣ ٨٣٤	٧٤ ٥٩٩	٥٩ ٢٣٥	سيارات
٣ ١٢٤ ٣٦٥	٢ ٥٩١ ٩٨٦	٥٣٢ ٣٧٩	أجهزة ومعدات
٦٨٨ ٦٥٤	٦٢٠ ١٥٥	٦٨ ٤٩٩	ديكورات
٢٣ ٢٧٩ ٧٥٨	٧ ٦٦٨ ٥١٦	١٥ ٦١١ ٢٤٢	المجموع *

١١- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٩٧.٢٠	٢٥٤ ٧٨٨	مخصص ضريبة دخل
١٧٧ ٦٢٩	٢٠٢ ١٤٨	مصاريف مستحقة ومخصصات
١٧٥.٠٤٠	١٥٥ ٧١١	احتياطي موجودات تشغيلية *
٧٦ ٦١٧	١٠٤ ٦٢٦	امانات ضريبة المبيعات
٤٩ ٤٤١	٩٢ ٥٨٣	هيئة تنشيط السياحة والتدريب
٥٣ ١٣٤	٥٥ ٤١١	دفعات مقبوضة مقدما
١٩ ٣٦٠	٣٧ ٦٩٤	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٣٥ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧.٠٤٩	٣٤.٠٣٢	امانات مساهمين
١٠.٩٥٢	٢٩ ٢٨٦	مخصص رسوم الجامعات
٢٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠	مطالبات تحت التسوية
١١.٠٨٤	١٤ ٤٧٧	امانات الضمان الاجتماعي
١ ٨٤٣	١٣ ٢٣٦	مخصص دعم التعليم المهني والتقني
٩٤٤	١٢ ٩١٢	بدل الخدمة
٨ ٤٣٨	١١ ٥٣٩	مساهمات دعم الفعاليات
٦ ١٤٥	١١ ٣٧٠	إيرادات غير متحققة
٤ ٠٠٠	٥ ٥٠٣	امانات ضريبة الدخل
٥٧٧	٠٠٠	أخرى
٧٥٤ ٢٧٣	١ ٠٩٠ ٣١٦	المجموع

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

١٣- اجمالي ربح التشغيل :

الايـراد	التكلفة	الربح التشغيلي	البيان
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٣ ٣٦٣ ٧٦٣	(٣٤٧ ٠٠٧)	٣ ٠١٦ ٧٥٦	الغـرف
٢ ٢٩٣ ٦٧٣	(١ ١٥٨ ٨١٦)	١ ١٣٤ ٨٥٧	الطعام والشراب
٣٨ ٣٩٢	(٨ ٩٢٠)	٢٩ ٤٧٢	الهاتف
٨٧ ٤٠٥	(٢٤ ٩٩٤)	٦٢ ٤١١	الترفيه
١٤٧ ٥٧٨	(٣٢ ٣٧٣)	١١٥ ٢٠٥	الإيجارات وأخرى
٥ ٩٣٠ ٨١١	(١ ٥٧٢ ١١٠)	٤ ٣٥٨ ٧٠١	المجموع
=====	=====	=====	

١٣- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٤١١ ٥٥٧	٤٢٩ ٨٠٤	رواتب ومناقص موظفين
٣٨ ٥١٣	٤٢ ٣٣٣	عمولة بطاقات ائتمان
٤٦ ٠٠٠	٤١ ٨٦٩	تأمين
٣٤ ١١٤	٣٦ ٢٨٧	رسوم ورخص
٢١ ٦٧٧	٣٦ ١٠٩	مخصص ديون مشكوك بها
٢٧ ١٥٦	٢٦ ٧٨٤	مسققات ومعارف وصرف صحي
٣٣ ٠٥٧	٢٤ ١٣٨	مصاريف كمبيوتر
٢٣ ١٦٣	١٨ ٨٨٢	اتعاب مهنية
٩ ١٠٠	١٦ ٨٠٠	بدل تنقلات مجلس الادارة
١٤ ٨٥٧	١٥ ٢٣٩	سفر ومواصلات وتنقلات
٩ ٧٠٤	١١ ٧١٨	أخرى
٩ ٢١٦	١٠ ٣٨٩	بريد وبرق وهاتف
١٢ ٧٢١	١٠ ٢٨٠	قرطاسية ومطبوعات
٧ ٧٥٧	٨ ٥٦٠	ضيافة
٠٠٠	٦ ٥٥٦	مصرف ضريبة دخل
٥ ٩٣٢	٦ ٥٢٧	طوابع وارادات
٥ ٩٣٥	٥ ٤٨٠	مصاريف بنكية
٢ ٥٤٤	٣ ٨٥٥	مصاريف قضائية
٣ ٤٣٠	٣ ٤٣٠	اشتراكات
٠٠٠	٢ ٥٩٣	مصاريف صيانة
٢ ٤٠٠	٢ ٤٠٠	ايجارات
٣ ١٥٧	١ ١٣٦	دعاية وإعلان
٣٥٨	١ ٠٢٣	نظافة
١٤ ١٠٤	٤٢٥	مصاريف تدريب
١ ٨٠٠	٩٢٠	ملابس
٧٣٨ ٢٥٢	٧٦٣ ٥٣٧	المجموع

١٤- مصاريف الصيانة والطاقة :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٦٣ ٧٢٩	٢٥٧ ٣٨٥	كهرباء
٩٤ ٧٥٦	١١٢ ٨٦٩	وقود ومحروقات
١٤٧ ٥٣٠	١٨٩ ١٣٣	اجور ومستلزمات ومصاريف الصيانة
٨٩ ٠٥٠	٨١ ٨٠٣	مياه
٥٤ ٤١٨	٥٣ ٨٧٥	رواتب ومنافع موظفين
٧ ١٦١	٧ ٣٤٠	مساهمة الضمان الاجتماعي
٦٥٦ ٦٤٤	٧٠٢ ٤٠٥	المجموع

١٥- مصاريف تسويق ودعاية وإعلان :

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٤٣ ٣٩٤	٥٣ ١٢٤	مصاريف تسويق وترويج
٢٩ ٧٠٠	٣٥ ٨٤٨	رواتب ومنافع موظفين
٢٨ ٢٣٩	٣١ ١٤٨	مساهمة التسويق
١٢ ٦٨٤	١١ ١٧٠	ضيافة
٧ ٨٥٢	١٠ ٣٥٧	سفر وتنقلات
٢ ٨٨٧	٣ ٩٦٨	مساهمة الضمان الاجتماعي
٢ ٦٤١	٢ ٤٧٦	مصاريف هاتف
٢ ٣١١	٢ ١٥٢	قرطاسية ومطبوعات
٢ ٥٩٢	١ ٥٠٠	تدريب
٢٧٥	٥٤٠	اخرى
١٣٢ ٥٧٥	١٥٢ ٢٨٣	المجموع

١٦- إلتعاب الإدارة :

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

١٧- إيرادات أخرى:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	البيرسان
دينار اردني	دينار اردني	فوائد بنكية
٤٤ ٥٢١	١٠٢ ٩٠٢	فروقات عمل
...	٩٣ ٣٧١	توزيعات ارباح
٣١ ٤٠٣	١٦ ٠٠٠	اخرى
٥ ٠٩٨	٦ ٨٠١	استثمارات متاحة للبيع
(٥٥ ٥٢١)	٠٠٠	
٢٥ ٥٠١	٢١٩ ٠٧٤	المجموع
=====	=====	

١٨- ضريبة الدخل:

تم تسوية الوضع الضريبة للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣ .
تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام (٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) ولم يصدر القرار النهائي من الدائرة حتى تاريخه .
تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج اعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ وفقاً للتقرير المعد من المستشار الضريبي للشركة .

١٩- القضايا المقامة على الشركة:

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

٢٠- الأدوات المالية:

أ- القيمة العادلة:

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد، الذمم المدينة والدائنة، والقروض تقارب قيمتها العادلة .
وتبين الإيضاحات حول هذه البيانات 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 الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطرة سعر السوق.

• **مخاطر تقلبات العملة:**

يعرف خطر تقلبات العملة بأنه الخطر الناتج عن تذبذب في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات. إن المخاطرة المتعلقة بالأدوات المالية المسماة بالدولار الأمريكي متدنية نظراً لثبات سعر صرف الدينار الأردني مقابل الدولار الأمريكي، أما مخاطر العملات الأخرى فيتم معالجتها في البيانات المالية.

• **مخاطرة سعر الفائدة:**

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

٣١ - عام:

- أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وأرقام السنة الحالية.
- ب- نسب مجلس الإدارة للهيئة العامة بتوزيع (٢٨٠ ٠٠٠) دينار ارباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ٨% من رأسمال الشركة.

٣٢ - الالتزامات المحتملة:

يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ٦٧٠٠ دينار اردني بعد تزيل قيمة التأمين.