



شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م.  
AL-SHARQ INVESTMENT PROJECTS CO. PLC.

التاريخ:- ٢٠١٤/٣/٢

الرقم:- ٢٠١٤/٤٠

السادة/ بورصة عمان المحترمين.

تحية طيبة وبعد،،

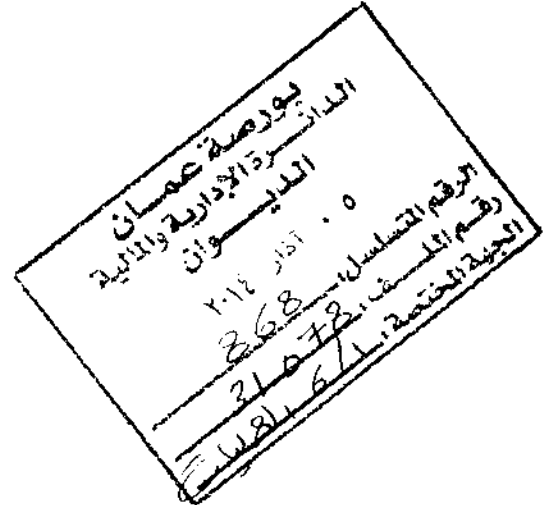
استنادا لأحكام المادة (٤٣) من قانون الأوراق المالية وأحكام المادة (٤) من تعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق نرفق لكم طيا تقريرنا السنوي للسنة المنتهية في ٢٠١٣-١٢-٣١ متضمنا كلمة رئيس مجلس الإدارة وتقرير مجلس الإدارة حسب بنود تعليمات الإفصاح والبيانات المالية السنوية وتقرير مدققي حسابات شركتنا وجميع الإقرارات المطلوبة، كما نرفق لكم قرص مدمج عدد (١) يحتوي مادة التقرير السنوي مخزنة على شكل ملف PDF. علما بأن اجتماع الهيئة العامة العادية سوف يعقد يوم السبت الموافق ٢٠١٤/٤/٥ في تمام الساعة الحادية عشرة صباحا وذلك في قاعة الاجتماعات بفندق الارينا شارع الجامعة. وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المرفقات :-

- القوائم المالية المدققة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.
- التقرير السنوي المطبوع ٢٠١٣ ( متضمنا الإقرارات الموقعة حسب الأصول).
- قرص مدمج يحتوي مادة التقرير.
- نسخة الدعوة التي ستوجه للمساهمين ( الاجتماع العادي).

رئيس مجلس الإدارة  
د. احمد مفلح الحوراني

*أحمد مفلح الحوراني*





حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي الامير الحسين بن عبد الله الثاني المعظم  
ولي العهد



## مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة/  
المدير العام  
د. احمد مفلح صالح حوراني

نائب رئيس مجلس الإدارة  
السيدة ريم ناجي سليمان سهاونة  
ممثلا عن شركة الضمان للاستثمار

عضو  
السيد عمر احمد مفلح حوراني

عضو  
السيد عايد مفلح صالح حوراني  
ممثلا عن شركة الألبان الدنماركية الأردنية

عضو  
السيد اندريه مراد محمود عبد الجليل حواري  
ممثلا عن الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار

مدققو الحسابات  
السادة دويك وشركاه

## كلمة رئيس مجلس الإدارة

### حضرات السادة المساهمين الكرام .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

يسعدني بالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة الشركة وبالأصالة عن نفسي أن أرحب بالإخوة المساهمين شاكرًا لكم تلبية الدعوة لحضور الاجتماع العادي للهيئة العامة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية والذي نقدم فيه التقرير السنوي التاسع عشر عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ متضمنًا إنجازات الشركة والخطة المستقبلية .

كما هو مبين من خلال الأرقام والنسب الظاهرة في البيانات المالية المرفقة كانت نتائج أعمال الشركة لهذا العام أفضل من السنوات السابقة، على الرغم من انخفاض كل من معدلات التشغيل والإيرادات التشغيلية لفندق هولندي أن عمان عن العام السابق، لكن انخفاض بعض المصاريف الإدارية للشركة والفندق يضاف إليها تحقيق أرباح إضافية من فروقات عملات ومعادن وكذلك إيرادات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ( ديون المجموعات الليبية والتي تم تحصيلها في عام ٢٠١٣ ) ساهمت في ارتفاع صافي ربح الشركة والذي نتج عنه قابلية توزيع أرباح نقدية جيدة على مساهمي الشركة بواقع ( ١٢ ٪ ) من رأسمال الشركة .

بلغ معدل نسبة الإشغال في الفندق عام ٢٠١٣ ( ٦٩,١ ٪ ) مقارنة مع ( ٧٥,٤ ٪ ) للعام الماضي، وارتفع معدل سعر الغرفة لليلة من ( ٧٩,٤ ) دينار إلى ( ٨١,٥ ) دينار هذا العام، أما إيرادات الفندق الإجمالية فبلغت ( ٦,٩ ) مليون دينار مقارنة مع ( ٧,٣ ) مليون دينار العام الماضي ونسبة انخفاض قدرها ( ٥ ٪ ) .

السادة المساهمين الكرام،

كما هو مبين في الميزانية ارتفع صافي حقوق المساهمين من ( ٢٠,١٤,٨٥٥ ) دينار العام الماضي إلى ( ٢٠,٩١٠,١٦٧ ) هذا العام، كما بلغت الأرباح الصافية بعد الضرائب والمخصصات (الدخل الشامل) حوالي ( ٢,٢٨٥ ) مليون دينار مقابل ( ١,٦٩٨ ) مليون دينار العام الماضي أي بنسبة ارتفاع كبيرة بلغت حوالي ( ٣٥ ٪ ) ، وبناءً عليه فقد قرر مجلس إدارة الشركة التوصية للهيئة العامة بتوزيع ( ١٢ ٪ ) من رأسمال الشركة أرباح نقدية على المساهمين توزع من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠١٣-١٢-٣١ .

ويسعدني أن أتقدم بالنيابة عنكم بالشكر الجزيل والتقدير لمجلس الإدارة الذين يبذلون كل جهد ممكن لمتابعة جميع الأمور المتعلقة بأداء الشركة وكذلك الشكر الجزيل لموظفي الشركة والفندق على عطايتهم الموصول.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الإدارة

د. احمد مفلح الجوراني



## تقرير مجلس الإدارة السنوي عن أعمال الشركة

للعام ٢٠١٣ والخطة المستقبلية لعملها للعام ٢٠١٤

### حضرات السادة المساهمين الكرام

تحية واحتراماً،

يسر مجلس إدارة شركتكم أن يرحب بكم في الاجتماع السنوي التاسع عشر للهيئة العامة العادي، وأن يقدم لكم تقريره السنوي التاسع عشر عن أعمال الشركة وإنجازاتها للعام ٢٠١٣ وسيكون هذا التقرير السنوي مطابقاً لما هو مطلوب الإفصاح عنه وفقاً للمادة (٤) فقره (ب) و(هـ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤. وتعليمات تطبيق قواعد حوكمة الشركات.

### نبذة عن الشركة :-

تأسست شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية كشركة مساهمة عامة عام ١٩٩٤ وسجلت تحت الرقم (٢٥٨)، ويبلغ 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، والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها. وتمتلك الشركة فندق هولندي/ إن/ عمان فئة الخمسة نجوم، والذي تم افتتاحه وتشغيله خلال شهر حزيران من عام ١٩٩٩ وتقوم مجموعة فنادق ( انتركونتيننتال جروب) بإدارة الفندق بموجب اتفاقية مدتها (١٥) عاماً من تاريخ التشغيل تم تمديدتها مؤخراً (٥) سنوات إضافية، والفندق مقام على أرض مساحتها اثني عشر ألف متر مربع تقريباً، وتبلغ مساحة المبنى ومرافقه حوالي (٢٦٥٠٠) متراً مربعاً موزعة على سبعة عشر طابقاً وتشتمل على مائتي غرفة وثمانية عشر جناحاً، منها جناحاً ملكياً واحداً وعلى مطعمين من المستوى الفخم هي المطعم الرئيسي (Senate)، والمطعم الفرنسي (French Quarter) ومقهى (Cappuccino Café)، وقاعة حفلات كبرى بالإضافة إلى خمسة 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 ملحق به مقهى ومطعم للوجبات الخفيفة، كما يشتمل الفندق على مواقف للسيارات مخصصة لنزلاء ورواد الفندق إضافة إلى عدد من المحلات التجارية لخدمة النزلاء.

ونبين لكم أدناه تقرير مجلس الإدارة السنوي عن أعمال الشركة للعام ٢٠١٣ والخطة المستقبلية لعملها للعام ٢٠١٤ وفقاً لما هو مطلوب الإفصاح عنه وفقاً للمادة (٤) فقره (ب) و(هـ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤، علماً بأن بنود المادة (٤/ب، هـ) عددها (٢١) بند والإقرارات المطلوبة عددها (٣) كما يتضمن التقرير فصلاً مستقلاً خاصاً بتطبيق قواعد حوكمة الشركات:-

### ١ - أنشطة الشركة الرئيسية، وأماكنها الجغرافية وعدد موظفيها وحجم الاستثمار الرأسمالي

أ- أنشطة الشركة الرئيسية :- إن النشاط الرئيسي للشركة هو الاستثمار في المشاريع القائمة والمشاريع الجديدة في مختلف القطاعات مثل السياحة والصناعة، تمتلك الشركة (فندق هولندي/ إن/ عمان).

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها :- تقع مكاتب الشركة في عمان / الجبيل/ شارع احمد الطراونة/ مقابل الجمعية الملكية الأردنية المبنى الاستثماري لمدارس الجامعة - تلفاكس ٥٣٣٣٦٤٥/٥٣٣٣٦٤٧، ولا يوجد لها أي فروع أو مكاتب داخل المملكة أو خارجها، أما فندق هولندي/ إن/ عمان والمملوك للشركة فيقع في عمان- شارع المدينة المنورة/ حي الصالحين تلفون ٥٥٢٨٨٢٢.

يبلغ عدد موظفي الشركة (٣) موظفين فقط، بينما يبلغ عدد موظفي فندق هولندي/ إن/ عمان (٢٠٧) موظف، وذلك كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة حوالي ( ١٥,٥ ) مليون دينار .

### ٢ - الشركات التابعة للشركة .

لا يوجد شركات تابعة للشركة.

### ٣ - أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا .

أ - أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم :-

| الاسم                           | ١                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| د. احمد مفلح صالح حوراني        | رئيس مجلس الإدارة                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| تاريخ العضوية                   | ٢٠١٠/٤/٣                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| تاريخ الميلاد                   | ١٩٤٢ باقة الشرقية                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| الشهادات العلمية<br>وسنة التخرج | بكالوريوس : حقوق ١٩٧٠<br>دبلوم القانون العام ١٩٧١<br>دكتوراه: حقوق ١٩٧٥                                                                                                                                                                                                                              |
| الخبرات العملية                 | رجل أعمال، وخبرات طويلة في مجال الاستثمارات وإدارة الأعمال في القطاعين العام والخاص.<br>- رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية.<br>- رئيس هيئة مديري الشركة الأردنية المتحدة للاستثمار.<br>- رئيس مجلس الإدارة/ الألبان الأردنية.<br>- مؤسس ومدير عام جامعة عمان الأهلية. |

| الاسم                           | ٢                                                                                                                                                 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ريم ناجي سليمان سهاوثة          | نائب رئيس مجلس الإدارة                                                                                                                            |
| تاريخ العضوية                   | ٢٠١٢/٩/١                                                                                                                                          |
| تاريخ الميلاد                   | ١٩٧٠ عمان                                                                                                                                         |
| الشهادات العلمية<br>وسنة التخرج | بكالوريوس :- الهندسة المعمارية من الجامعة الأردنية / ١٩٩٣                                                                                         |
| الخبرات العملية                 | - ١٩٩٥ - للآن / المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.<br>- حالياً رئيس قسم الدراسات الهندسية ومتابعة المشاريع في صندوق استثمار اموال الضمان الاجتماعي. |

| الاسم                           | ٣                                                                                                                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| عمر احمد مفلح حوراني            | عضو مجلس الإدارة                                                                                                     |
| تاريخ العضوية                   | ٢٠١٠/٤/٣                                                                                                             |
| تاريخ الميلاد                   | ١٩٧٢ دمشق                                                                                                            |
| الشهادات العلمية<br>وسنة التخرج | بكالوريوس :- إدارة أعمال                                                                                             |
| الخبرات العملية                 | رجل أعمال في القطاع الخاص .<br>- نائب رئيس هيئة مديري شركة الألبان الدنمركية.<br>- عضو مجلس أمناء جامعة عمان الأهلية |





| ٤ | الاسم            | عايد مفلح احمد حوراني                                          |
|---|------------------|----------------------------------------------------------------|
|   | المنصب           | عضو مجلس الإدارة                                               |
|   | تاريخ العضوية    | ٢٠١٠/٤/٣                                                       |
|   | تاريخ الميلاد    | ١٩٥٦ باقة الشرقية                                              |
|   | الشهادات العلمية | بكالوريوس :- صيدلة / ١٩٨٠                                      |
|   | وسنة التخرج      | ماجستير :- صيدلة / ١٩٨٤                                        |
|   |                  | عمل برتبة ( مدرس ) في كلية الصيدلة في كل من الجامعات التالية : |
|   |                  | ١- ١٩٨٠-١٩٨٦ / جامعة اليرموك                                   |
|   |                  | ٢- ١٩٨٦-١٩٩٠ / جامعة العلوم والتكنولوجيا                       |
|   |                  | ٣- ١٩٩٠-١٩٩٢ / الجامعة الأردنية                                |
|   |                  | ٤- ١٩٩٢-لآن / جامعة عمان الأهلية                               |

| ٥ | الاسم            | اندريه مراد محمود عبد الجليل حواري             |
|---|------------------|------------------------------------------------|
|   | المنصب           | عضو مجلس الإدارة                               |
|   | تاريخ العضوية    | ٢٠١٢/٩/١٩                                      |
|   | تاريخ الميلاد    | ١٩٨٢ البرازيل                                  |
|   | الشهادات العلمية | بكالوريوس :- الحقوق من الجامعة الاردنية / ٢٠٠٤ |
|   | وسنة التخرج      |                                                |
|   | الخبرات العملية  | - شريك رئيسي في مركز رؤيا للمحاماة.            |

ب- أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

| ١ | الاسم                        | ايمن صالح موسى الحوراني              |
|---|------------------------------|--------------------------------------|
|   | المنصب                       | المدير المالي                        |
|   | تاريخ التعيين                | ١٩٩٥/٣/١                             |
|   | تاريخ الميلاد                | ١٩٦٦ عمان                            |
|   | الشهادات العلمية وسنة التخرج | بكالوريوس محاسبة : ١٩٩٦              |
|   | الخبرات العملية              | سوق عمان المالي مكتب وساطة ١٩٩٠-١٩٩٥ |

٤ - : أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة :-

كبار المساهمين الاعتباريين والطبيعيين الذين يملكون (٥%) أو أكثر من رأسمال الشركة مقارنة مع السنة السابقة :-

| الرقم | الاسم                    | عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ | النسبة % | عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ | النسبة % |
|-------|--------------------------|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| ١     | د. احمد مفلح صالح حوراني | ١٠,٣٨٣,٣٢٤                   | % ٦٤,٩   | ١٠,٣٤٧,٦٢٩                   | % ٦٤,٧   |
| ٢     | شركة الضمان للاستثمار    | ٤,١٨٣,١٧٨                    | % ٢٦,١   | ٤,١٨٣,١٧٨                    | % ٢٦,١   |

٥ - : الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها .

• **الوضع التنافسي للشركة :** حيث أن الشركة تمتلك فندق هوليدي إن/ عمان والمصنف ضمن فئة فنادق الخمس نجوم فأن جميع فنادق الخمس نجوم في عمان منافسة لفندقنا ، ولكن لاختلاف عدد الغرف ونوعيتها ومعدل سعر بيع غرفتها فإن فنادق ماريوت ، كيمبيسكي، الميريديان هي الفنادق المنافسة لنا من حيث معدل سعر بيع الغرفة/ليله والتي يبلغها معدلها ( من ١١٧ الى ١٢٧ دولار) / ليله .

• **أسواق الشركة الرئيسية :-** تتنوع أسواق الفندق الرئيسة بطبيعة الحال كما هو الوضع بالنسبة لكافة قطاع الفنادق مابين المجموعات السياحية الأجنبية والعربية والتي تأتي من مكاتب السياحة والسفر ، وكذلك من المؤتمرات التي تعقد في الأردن على مدار العام.

• **حصة الشركة من إجمالي السوق :** حصة الفندق من الفنادق المحلية التي تنافس فندقنا (Market share) بلغت حوالي ٢٨ % مقابل ٢٧ % للعام الماضي وذلك استنادا إلى مجموع عدد غرف تلك الفنادق، علما بأن الحصة العادلة (Fair Share) لفندقنا تبلغ (٢٥%) .

٦ - : درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا .

• لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا أو خارجيا يشكلون ١٠% فأكثر من إجمالي المشتريات و/ أو المبيعات.

٧ - : الحماية الحكومية أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .

• لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

• لا يوجد أي أية براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة .

• كانت الشركة قد حصلت على إعفاءات ضريبية من مؤسسة تشجيع الاستثمار وقد انتهت تلك الإعفاءات عام ٢٠٠٣ ، لكن ونظرا لان إدارة الفندق بدأت بتجديد الأثاث وأجهزة الفندق خلال عام ٢٠٠٥ 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 وتنتهي في ٢٠٠٩/٣/٦ وذلك بموجب أحكام المادتين (٨) و (٢٧) من قانون الاستثمار رقم (٦٨) لسنة (٢٠٠٣) وتم تمديدها لغاية ٢٠١١/١١/٣.

٨ - : القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية .

١- لا يوجد أية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .

٢- حيث أن الشركة تمتلك فندق هوليدي إن/ عمان، فإن إدارة الفندق تطبق معايير مراقبة الجودة والخاصة بشركة مجموعة فنادق ( الانتركونتيننتال جروب ) والمتعلقة بادارة الفنادق وتطبيق معايير المجموعة.





## ١١ :- الإنجازات التي حققتها الشركة عام ٢٠١٣

١. بلغ إجمالي إيرادات الفندق للفترة مبلغ (٦,٩٠٢) مليون دينار وهي اقل من إيرادات الفترة السابقة بحوالي (٤٥٣) ألف دينار ويعادل ذلك النقصان حوالي ٦% من إجمالي إيرادات الفترة السابقة. وهذا الانخفاض في الإيرادات نتيجة انخفاض نسبة الإشغال لهذه الفترة مقارنة مع الفترة السابقة والتي كانت مرتفعة نوعا ما نتيجة المجموعات الليبية والتي رفعت نسبة الإشغال خلال العام الماضي (لغاية منتصف ٢٠١٢-٤) إلى حوالي (٧٥,٤ %) مقارنة مع (٦٩,١ %) لهذه السنة .
٢. كانت اغلب نسب الكلف المباشرة لجميع الأقسام ضمن المعدل الطبيعي أو أكثر بقليل عن العام الماضي.
٣. بلغت المصاريف الإدارية والعمومية للفندق في نهاية الفترة (٦٣٨) ألف دينار مقابل (٨٨٥) ألف دينار للفترة السابقة أي بانخفاض قدره (٢٤٧) ألف دينار وبنسبة ٢٨ % .. والسبب في ذلك يعود إلى انه كان قد تم خلال العام الماضي اخذ مخصص ديون معدومة ( الديون الليبية ) بمبلغ كبير (٣٠٥) ألف دينار ، وبالتالي فان المصاريف الفعلية للسنة الماضية كانت حوالي (٥٨٠) ألف دينار أي أن مصاريف هذه السنة فعليا أكثر من العام الماضي بحوالي (٥٨) ألف دينار وبنسبة (١٠ %) .
٤. مصاريف الطاقة ارتفعت من (٧٦٦) ألف دينار العام الماضي إلى (٨١٧) ألف دينار لهذه الفترة أي بارتفاع قدره حوالي ٧ % . وانخفضت مصاريف الصيانة من ( ٢٩٠ ) ألف دينار إلى ( ٢٥٥ ) ألف دينار لهذه الفترة بانخفاض قدره ١٢ % .
٥. بلغ إجمالي ربح التشغيل (GOP) (٣,٠٣٢) مليون دينار مقابل (٣,٢٤٧) مليون دينار لنفس الفترة من العام الماضي أي بانخفاض حوالي ٧% ، وبنسبة ٤٣,٩% من إجمالي الإيرادات علما أن النسبة المحققة في الفترة السابقة هي ٤٤,١% .
٦. وبعد تحميل رسوم الإدارة (Management Fees) إلى مجمل ربح التشغيل (GOP) يتحقق صافي ربح المتأتي من الفندق (NOP) مقداره حوالي (٢,٧٢١) مليون دينار مقارنة مع (٢,٩٤٤) مليون دينار لنفس الفترة من العام الماضي بانخفاض قدره ٨ % .
٧. بلغت المصاريف الإدارية للشركة حوالي (١٧٥) ألف دينار مقارنة مع (٢٦٢) ألف دينار لنفس الفترة من العام الماضي بانخفاض قدره حوالي ٣٣ % . وبلغ مصروف الاستهلاك حوالي (٦٦٣) ألف دينار مقارنة مع (٦٥٦) ألف دينار بارتفاع طفيف قدره ١ % ، وذلك بسبب دخول استهلاك الإضافات الرأسمالية المشتراه عن طريق حساب مخصص الاستبدال في حساب المصاريف، أما بالنسبة للانخفاض في المصاريف الإدارية للشركة فيعود إلى انه كان قد تم اخذ مخصص عام (١٢٠) ألف دينار خلال نفس الفترة من العام الماضي مما أدى إلى ارتفاع المصاريف آنذاك، علما بان بند مصروف رسوم ورخص ارتفع هذا العام من (٥) ألف دينار إلى حوالي (١٩) ألف دينار بسبب ترخيص المطعم الفرنسي بحوالي (١٤) ألف دينار من قبل أمانة عمان.
٨. الإيرادات الأخرى هي :-  
١٦٦,٤٨٤ فوائد بنكية دائنة على الودائع.  
١١,٥٥٠ أرباح توزيعات أسهم (حديد الأردن).  
٣,٦٠٠ أخرى .  
٢٧٢,٤١٣ أرباح عملات ومعادن.  
٢٨٧,٨٢٥ إرباح استرداد ديون معدومة.  
٧٤١,٨٧٢ دينار المجموع .

٩. بعد تحميل مصاريف الشركة وإضافة الإيرادات الأخرى يتحقق صافي ربح للشركة ( قبل الضريبة ) بحوالي (٢,٦٢٥) مليون دينار مقارنة مع (٢,٠٧٧) مليون دينار الفترة الماضية، بارتفاع قدره ٢٦% .  
++ من خلال الأرقام والنسب السابقة يتبين أن نتائج أعمال الفندق لهذه السنة اقل من السنة الماضية وهذا يعود بالدرجة الأولى إلى الانخفاض في معدل نسب الإشغال من حوالي ٧٥,٤ % إلى حوالي ٦٩,١ % رغم الارتفاع الطفيف في معدل سعر الغرفة من حوالي ٧٩,٤ دينار إلى ٨١,٥ دينار مما أدى إلى انخفاض إيرادات الأقسام الرئيسية المؤثرة في الفندق وهي قسم الغرف بحوالي (٢٩٢) ألف دينار وقسم الطعام بحوالي (١١٩) ألف دينار.

## ١. اثر انخفاض معدل نسب الإشغال (عدد الغرف المشغولة) على إيرادات قسم الغرف كالتالي :

| ١              | ٢              | ٣                 | ٤              | ٥                        |
|----------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| الغرف المشغولة | الغرف المشغولة | الفرق ( عدد غرف ) | سعر بيع الغرفة | الفرق بالدينار ( ٤ X ٣ ) |
| ٢٠١٢           | ٢٠١٣           |                   | ٢٠١٢           |                          |
| ٦٠.١٣٠         | ٥٤.٩٩٥         | ٥.١٣٥             | ٧٩,٣٩٤         | ( ٤٠٧,٦٨٨ )              |

## ٢. اثر ارتفاع معدل بيع الغرفة على إيرادات قسم الغرف كالتالي :-

| ١              | ٢              | ٣              | ٤              | ٥                        |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| سعر بيع الغرفة | سعر بيع الغرفة | الفرق بالدينار | الغرف المشغولة | الفرق بالدينار ( ٣ X ٤ ) |
| ٢٠١٢           | ٢٠١٣           |                | ٢٠١٣           |                          |
| ٧٩,٣٩٤         | ٨١,٤٨٧         | ٢,٠٩٣          | ٥٤,٩٩٥         | ١١٥,١٠٥                  |

- من خلال الجداول السابقة نلاحظ بشكل واضح زيادة اثر انخفاض نسب الإشغال على إيراد الغرف و تأثير ارتفاع معدل سعر الغرفة على إيرادات قسم الغرف ومجموعهم حوالي (٢٩٢) ألف دينار (٤٠٧ ناقص ١١٥) .
- وبما أن انخفاض نسب الإشغال يؤثر سلبا على قسم الطعام فقد انخفض إيراد المطعم الرئيسي والمرافق الأخرى للفندق بحوالي (٨٠) ألف دينار وانخفض إيراد قسم الحفلات بحوالي (٣٩) ألف دينار ، لتكون المحصلة النهائية انخفاض إيراد قسم الطعام ككل بحوالي (١١٩) ألف دينار.
- رغم الانخفاض الواضح في إيرادات الفندق بحوالي (٤٥٣) ألف دينار عن العام الماضي إلا أن صافي ربح الفندق انخفض فقط بمقدار (٢٢٣) ألف دينار بسبب انخفاض مصاريف الفندق الإدارية بحوالي (٢٤٧) ألف دينار للأسباب التي ذكرتها حول مخصص الديون الليبية الذي تم أخذه العام الماضي، بينما لم يتم اخذ أي مخصص لهذا العام. وكذلك انسحب الأمر على نتائج أعمال الشركة ككل حيث كانت أفضل من العام الماضي بحوالي (٥٤٨) ألف دينار بسبب انخفاض مصاريف الشركة الإدارية وكذلك نتيجة تحقيق ربح إضافي من العملات والمعادن قدره (٢٧٢) ألف دينار وارتفاع إيرادات الفوائد البنكية الدائنة.





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

| الرقم | البيان                                           | العام الحالي ٢٠١٣ | العام السابق ٢٠١٢ |
|-------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ١     | عدد الغرف المتاحة / غرفة                         | ٧٩,٥٧٠            | ٧٩,٧٨٨            |
| ٢     | عدد الغرف المشغولة / غرفة                        | ٥٤,٩٩٥            | ٦٠,١٣٠            |
| ٣     | نسبة الإشغال / %                                 | ٦٩,١ %            | ٧٥,٤ %            |
| ٤     | معدل السعر / الغرفة / ليلة                       | ٨١,٥ دينار        | ٧٩,٤ دينار        |
| ٥     | نسبة كلفة الطعام                                 | ٣٠,٥ %            | ٣١,٢ %            |
| ٦     | نسبة كلفة الشراب                                 | ١٩,٧ %            | ١٨,٣ %            |
| ٧     | نسبة مجمل ربح التشغيل G.O.P إلى إجمالي الإيرادات | ٤٣,٩ %            | ٤٤,١ %            |
| ٨     | نسبة صافي ربح التشغيل N.O.P                      | ٣٩,٤ %            | ٤٠ %              |
| ٩     | الرواتب / الف دينار                              | ١,٣٧٢             | ١,٣٢٠             |
| ١٠    | نسبة الرواتب / إجمالي الإيرادات                  | ١٩,٩ %            | ١٨,٠ %            |

١١. نتائج أعمال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ مقارنة مع النتائج الفعلية للفترة السابقة

| البيان لكل الف دينار                                     | العام الحالي ٢٠١٣ | العام السابق ٢٠١٢ | الفرق   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| إيرادات الغرف                                            | ٤,٤٨١             | ٤,٧٧٣             | ( ٢٩٢ ) |
| إيرادات الطعام                                           | ١,٥٦٠             | ١,٦٧٩             | ( ١١٩ ) |
| إيرادات الشراب                                           | ٥٩٠               | ٦٠٨               | ( ١٨ )  |
| الإيرادات الأخرى                                         | ٢٧١               | ٢٩٥               | ( ٢٤ )  |
| إجمالي الإيرادات                                         | ٦,٩٠٢             | ٧,٣٥٥             | ( ٤٥٣ ) |
| إجمالي المصاريف التشغيلية والإدارية للفندق               | ( ٣,٨٧٠ )         | ( ٤,١٠٨ )         | ٢٣٨     |
| إجمالي ربح التشغيل GOP                                   | ٣,٠٣٢             | ٣,٢٤٧             | ( ٢١٥ ) |
| رسوم الإدارة                                             | ( ٣١١ )           | ( ٣٠٣ )           | ( ٨ )   |
| صافي ربح التشغيل NOP                                     | ٢,٧٢١             | ٢,٩٤٤             | ( ٢٢٣ ) |
| مصاريف إدارية والاستهلاك                                 | ( ٨٣٨ )           | ( ٩١٨ )           | ٨٠      |
| إيرادات أخرى / فوائد بنكية                               | ٢٨٤               | ٣٩                | ٢٤٥     |
| أرباح - ( خسائر ) استثمارات متنوعة ( أسهم، عملاء، .... ) | ٤٥٨               | ١٢                | ٤٤٦     |
| صافي ربح ( خسارة ) الفترة ( قبل الضريبة )                | ٢,٦٢٥             | ٢,٠٧٧             | ٥٤٨     |

١٢. - الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

كان هناك أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي كالتالي:

- تم تحقيق ارباح فروقات عملات ومعادن بحوالي ( ٢٧٢ ) الف دينار وظهرت ضمن حساب إيرادات أخرى .
- تم تحقيق ارباح عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بحوالي ( ٢٨٧ ) الف دينار وظهرت ضمن حساب إيرادات أخرى .

١٣. - السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر .

تاليا جدول يبين الأرباح أو ( الخسائر ) ، والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وسعر إغلاق الورقة المالية خلال ال ( ٥ ) خمسة أعوام الأخيرة من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣ :-

| البيان                               | السنوات    |            |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                      | ٢٠١٣       | ٢٠١٢       | ٢٠١١       | ٢٠١٠       | ٢٠٠٩       |
| الأرباح أو ( الخسائر ) المحققة       | ٢,٢٨٥,٣١٣  | ١,٦٩٨,٧٦٩  | ١,٥٧٧,٥٤٦  | ١,٨٠٨,٤٤٣  | ١,٧٣٢,٦٩٩  |
| الأرباح الموزعة على شكل مبلغ / دينار | ١,٩٢٠,٠٠٠  | ١,٤٤٠,٠٠٠  | ١,٢٨٠,٠٠٠  | ١,٦٠٠,٠٠٠  | ١,٤٤٠,٠٠٠  |
| الأرباح الموزعة على شكل نسبة         | ١٢ %       | ٩ %        | ٨ %        | ١٠ %       | ٩ %        |
| صافي حقوق المساهمين                  | ٢٠,٩١٠,١٦٧ | ٢٠,١١٤,٨٥٥ | ١٩,٨٩٧,٤٠١ | ١٩,٩٥٧,١٧٥ | ١٩,٥٥٨,٧٨٦ |
| سعر الإغلاق للورقة المالية           | ١,٧٤       | ١,٧٧       | ٢,٤٣       | ١,٨٠       | ٢,١٥       |





#### ١٤ - تحليل للمركز المالي ونتائج الأعمال للشركة خلال السنة المالية ٢٠١٣:-

| النسب المالية                            | ٢٠١٣      | ٢٠١٢      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| عائد السهم الواحد (دينار)                | ١٤,٣ %    | ١٠,٦ %    |
| القيمة الدفترية للسهم الواحد (دينار)     | ١,٣٠      | ١,٢٥      |
| القيمة السوقية إلى العائد (مره)          | ١٢,١      | ١٦,٦      |
| القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية (مره) | ١,٣٤      | ١,٤١      |
| إجمالي الربح من العمليات إلى الإيرادات % | ٧٢,٢ %    | ٧٣,٧ %    |
| صافي الربح إلى الإيرادات %               | ٣٣,١ %    | ٢٣,١ %    |
| العائد على مجموع الموجودات %             | ١٠,٣ %    | ٨ %       |
| العائد على حقوق المساهمين %              | ١٠,٩ %    | ٨,٤ %     |
| معدل المديونية %                         | ٥,٦ %     | ٥,٢ %     |
| نسبة الملكية %                           | ٩٤,٣ %    | ٩٤,٨ %    |
| معدل دوران الموجودات (مره)               | ٠,٣١      | ٠,٣٥      |
| معدل دوران الموجودات الثابتة (مره)       | ٠,٤٤      | ٠,٤٧      |
| معدل دوران رأس المال العامل (مره)        | ١,٢٩      | ١,٧١      |
| نسبة التداول (مره)                       | ٥,٢       | ٤,٩       |
| رأس المال العامل (دينار)                 | ٥,٣٤٢,٨٥٣ | ٤,٣١٧,٨٣٨ |

#### ١٥ - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للعام القادم ٢٠١٤ .

- سيتم عمليات تحديث اثاث الغرف خلال هذا العام ٢٠١٤ .
- سيتم الاستمرار في استغلال جزء من السيولة المتوفرة في الشركة لاستثمارها في سوق المال .
- الاستمرار في العمل في المحافظة على الاداء الجيد للفندق .
- يتوقع مجلس الادارة ان تكون نتائج اعمال الشركة قريبة من العام السابق بإذن الله .

#### ١٦ - مقدار أتعاب التدقيق للشركة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق و / أو مستحقة له:-

بلغت أتعاب مدققين حسابات الشركة السادة / دويك وشركاه ( مستشارون ومحاسبون قانونيون ) للعام ٢٠١٣ مبلغ (٧٥٠٠) دينار مضافا إليها ضريبة المبيعات المقررة ، وذلك عن تدقيق ومراجعة حسابات الشركة والفندق.

#### ١٧ - الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة .

يملك رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا والشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم خلال عام ٢٠١٣ ، وذلك مقارنة مع العام السابق ما يلي:-

#### أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة .

| الرقم | الاسم                                               | المنصب      | الجنسية | عدد الاسهم كما في |            | عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها |               |
|-------|-----------------------------------------------------|-------------|---------|-------------------|------------|--------------------------------------------------|---------------|
|       |                                                     |             |         | ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١                                       | ٢٠١٢/١٢/٣١    |
| ١     | د. احمد مقلح صالح حوراني                            | رئيس المجلس | أردني   | ١٠,٣٨٣,٣٢٤        | ١٠,٣٤٧,٦٢٩ | ٠                                                | ٠             |
|       | شركة الضمان للاستثمار<br>ويمثلها السيد:-            | -           | أردنية  | ٤,١٨٣,١٧٨         | ٤,١٨٣,١٧٨  | ٠                                                | ٠             |
| ٢     | ٢- ريم ناجي سليمان سهاونة                           | نائب الرئيس | أردني   | ٠                 | ٠          | ٠                                                | ٠             |
|       | الشركة الاردنية المتحدة للاستثمار<br>ويمثلها السيد  | -           | أردني   | ٢٠,٠٠٠            | ٢٠,٠٠٠     | ٤٩٩,٠١٦<br>××                                    | ٤٩٩,٠١٦<br>×× |
| ٣     | ٣- اندريه مراد محمود عبد الجليل<br>حواري            | عضو         | أردني   | ٠                 | ٠          | ٠                                                | ٠             |
|       | شركة الألبان الدنمركية<br>الأردنية ويمثلها السيد :- | -           | أردنية  | ٤٩٩,٠١٦           | ٤٩٩,٠١٦    | ٠                                                | ٠             |
| ٤     | ٤- عايد مقلح صالح حوراني                            | عضو         | أردني   | ٠                 | ٠          | ٠                                                | ٠             |
| ٥     | عمر احمد مقلح حوراني                                | عضو         | أردني   | ١٠,٠٠٠            | ١٠,٠٠٠     | ٠                                                | ٠             |

×× الشركة هي :- شركة الألبان الدنمركية الأردنية

- عدد مساهمي الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ (٢١٦) مساهم مقارنة مع (٢١٨) مساهما نهاية عام ٢٠١٢ ، ويمثل أعضاء مجلس الإدارة ما نسبته ٩٤,٣ % من رأس مال الشركة البالغ (١٦) مليون دينار/سهم.

#### ب- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل اشخاص الادارة العليا التنفيذية :-

| الرقم | الاسم                    | المنصب        | الجنسية | عدد الاسهم كما في |            | عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها |            |
|-------|--------------------------|---------------|---------|-------------------|------------|--------------------------------------------------|------------|
|       |                          |               |         | ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/١٢/٣١                                       | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
| ١     | د. احمد مقلح صالح حوراني | المدير العام  | أردني   | ١٠,٣٨٣,٣٢٤        | ١٠,٣٤٧,٦٢٩ | ٠                                                | ٠          |
| ٢     | ايمن صالح موسى الجوراني  | المدير المالي | أردني   | ٠                 | ٠          | ٠                                                | ٠          |



## ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب اشخاص الإدارة العليا التنفيذية :-

لا يملك أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب اشخاص الإدارة العليا التنفيذية أية أسهم في الشركة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١.

| الرقم | الاسم   | المنصب | الجنسية | عدد الاسهم كما في | عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها |
|-------|---------|--------|---------|-------------------|--------------------------------------------------|
|       |         |        |         | ٢٠١٣/١٢/٣١        | ٢٠١٢/١٢/٣١                                       |
| ١     | لا يوجد | ٠      | ٠       | ٠                 | ٠                                                |

## ١٨- : المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

لا يوجد أي مزايا لأي من الرئيس وأعضاء مجلس الإدارة ولا لأشخاص الإدارة العليا ذو السلطة التنفيذية خلال العام ٢٠١٣، كذلك لم يتم دفع أية أجور أو أتعاب أو رواتب أو نفقات سفر لهم، عدا المذكورة في الكشف المبين أدناه.

تم دفع البدلات والمكافآت التالية لأعضاء مجلس الإدارة في الشركة حسب الكشف المبين أدناه عن عام ٢٠١٣ (المكافأة ستدفع خلال عام ٢٠١٤ بعد موافقة الهيئة العامة) علماً بأن عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام الماضي كان (٦) اجتماعات:-

## أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

| الرقم | اسم العضو                | المنصب      | بدل تنقلات السنوية | المكافآت السنوية | إجمالي المزايا السنوية |
|-------|--------------------------|-------------|--------------------|------------------|------------------------|
| ١     | د. احمد مفلح صالح حوراني | رئيس المجلس | ٤,٨٠٠              | ٥,٠٠٠            | ٩,٨٠٠                  |
| ٢     | ريم ناجي سليمان سهاونة   | نائب الرئيس | ٤,٨٠٠              | ٥,٠٠٠            | ٩,٨٠٠                  |
| ٣     | عمر احمد مفلح الحوراني   | عضو         | ٤,٨٠٠              | ٥,٠٠٠            | ٩,٨٠٠                  |
| ٤     | عايد مفلح صالح حوراني    | عضو         | ٤,٨٠٠              | ٥,٠٠٠            | ٩,٨٠٠                  |
| ٥     | اندرية مراد محمود حواري  | عضو         | ٤,٨٠٠              | ٥,٠٠٠            | ٩,٨٠٠                  |
|       | المجموع                  |             | ٢٤,٠٠٠             | ٢٥,٠٠٠           | ٤٩,٠٠٠                 |

## ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :-

| الرقم | الاسم                   | المنصب        | الرواتب السنوية الاجمالية | بدل أمين سر المجلس | إجمالي المزايا السنوية |
|-------|-------------------------|---------------|---------------------------|--------------------|------------------------|
| ١     | ايمن صالح موسى الحوراني | المدير المالي | ١٤,٠٤٠                    | ٢,٤٠٠              | ١٦,٤٤٠                 |

## ١٩- : التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية .

## ٢٠- : العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة

او رئيس مجلس الإدارة او أعضاء مجلس الإدارة او المدير العام او أي موظف في الشركة او اقاربهم :-

لا يوجد اية عقود او مشاريع او ارتباطات عقدها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة او الشقيقة او الحليفة او رئيس مجلس الإدارة او أعضاء مجلس الإدارة او المدير العام او أي موظف في الشركة او اقاربهم

## ٢١- : مساهمة الشركة في حماية البيئة وفي خدمة المجتمع المحلي

### أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة

لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

### ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي

لا يوجد مساهمة للشركة في خدمة المجتمع المحلي .



### ج : الاقرارات المطلوبة .

يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

| رئيس مجلس الادارة        | نائب رئيس المجلس       | عضو                  | عضو                   | عضو                                |
|--------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| د. احمد مفلح صالح حوراني | ريم ناجي سليمان سهاونة | عمر احمد مفلح حوراني | عايد مفلح صالح حوراني | اندريه مراد محمود عبد الجليل حواري |
| التوقيع :-               | التوقيع :-             | التوقيع :-           | التوقيع :-            | التوقيع :-                         |

*(Handwritten signatures of the board members)*

-نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

| رئيس مجلس الإدارة        | المدير العام             | المدير المالي           |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| د. احمد مفلح صالح حوراني | د. احمد مفلح صالح حوراني | أيمن صالح موسى الحوراني |
| التوقيع :-               | التوقيع :-               | التوقيع :-              |

*(Handwritten signatures of the board members)*

## فصل مستقل خاص بتطبيق قواعد حوكمة الشركات

## الملحق الخاص بتطبيق قواعد الحوكمة

وفقا لتعليمات الإفصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الإرشادية لدليل حوكمة الشركات المدرجة نبين لكم أدناه ما يلي :-

### ١. مجلس إدارة الشركة

| رقم البند | القاعدة                                                                 | طبق بالكامل | طبق جزئيا | لم يطبق | الأسباب                        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|---------|--------------------------------|
| ٥-٥       | يتم الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة وأي منصب تنفيذي آخر. |             |           | ×       | لعدم وجود نص في قانون الشركات. |

### ٣. اجتماعات الهيئة العامة

| رقم البند | القاعدة                                                                                                                                                                                                                                         | طبق بالكامل | طبق جزئيا | لم يطبق | الأسباب                                                                                                                             |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١-٣       | يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني الخاص بالمساهمين قبل ٢١ يوما من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان. |             | ×         |         | يتم توجيه الدعوة لكن بالبريد العادي أو باليد حسب قانون الشركات وليس بالبريد الإلكتروني ولعدم توفر قاعدة بيانات الكترونية للمساهمين. |
| ٢-٦       | يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولترتين على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة.                                                                                                                     |             | ×         |         | يتم الاعلان في جريدتين رسميتين والاذاعة وذلك وفقا لاحكام قانون الشركات.                                                             |

### ١- اجتماعات مجلس الادارة

عقد مجلس ادارة الشركة ( ٦ ) ستة اجتماعات خلال عام ٢٠١٣.

### ٢- اللجان المنبثقة عن المجلس

#### أ - لجنة التدقيق

وتتضمن ثلاثة من اعضاء مجلس الادارة وهم :-

- عمر احمد مفلح حوراني - رئيسا

- اندريه مراد محمود عبد الجليل حواري .

- عايد مفلح صالح حوراني .

مهامها :- التأكد من مدى تقيد الشركة بالتشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية.

عدد الاجتماعات :- عقدت لجنة التدقيق (٤) اربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١٣ .

#### ب- لجنة الترشيحات والمكافآت

وتتضمن ثلاثة من اعضاء مجلس الادارة وهم :-

- د.احمد مفلح صالح حوراني - رئيسا - .

- ريم ناجي سليمان سهاونة.

- عمر احمد مفلح حوراني.

مهامها :- إعداد السياسية الخاصة بالتعيينات ومنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة

ومراجعتها بشكل سنوي.

عدد الاجتماعات :- عقدت اللجنة (١) اجتماع واحد خلال عام ٢٠١٣ .

## شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - الأردن

### المحتويات

#### تقرير المحاسب القانوني المستقل

#### قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل الشامل

ج

قائمة التغير في حقوق الملكية

د

قائمة التدفقات النقدية

#### إيضاح

٢٤ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

## شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

( شركة مساهمة عامة محدودة )

القوائم المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

وتقرير المحاسب القانوني المستقل



## قائمة (أ)

### شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة )

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

| الموجودات                                                                  | ايضاح | ٢٠١٣               | ٢٠١٢               |
|----------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <u>الموجودات المتداولة</u>                                                 |       | <u>دينار اردني</u> | <u>دينار اردني</u> |
| نقد ونقد معادل                                                             | ٣     | ٥٧٣٣٥٢             | ٤٧٠٩٢٦٩            |
| شيكات برسم التحصيل                                                         |       | ٥٤٠١٤              | ٥٧٣٤٨              |
| ذمم مدينة ، بالتصافي                                                       | ٤     | ٢٩١٧٥٩             | ٣٠٣٥٥٢             |
| المخزون                                                                    | ٥     | ٩٦٢٦٨              | ٨٦٢٣١              |
| تأمينات مستردة                                                             | ٦     | ١٠٢٣١٦             | ١٠٢٣١٦             |
| أرصدة مدينة أخرى                                                           | ٧     | ٣٢٥٤٩٧             | ١٦٦١٠٧             |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                                           |       | <b>٦٦٠٣٢٠٦</b>     | <b>٥٤٢٤٨٢٣</b>     |
| <u>الموجودات غير المتداولة</u>                                             |       |                    |                    |
| موجودات تشغيلية                                                            | ٨     | ٤٨٢٣١١             | ٥٤٢٦٠٠             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة                                              |       |                    |                    |
| من خلال بنود الدخل الشامل الاخر                                            | ٩     | ٥٠٥٩٥٨             | ٣٤٤٥٢٠             |
| ممتلكات وآلات ومعدات                                                       | ١٠    | ١٤٥٧٩٠٤٥           | ١٤٩٠٩٨٩٧           |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                                       |       | <b>١٥٥٦٧٣١٤</b>    | <b>١٥٧٩٧٠١٧</b>    |
| <b>مجموع الموجودات</b>                                                     |       | <b>٢٢١٧٠٥٢٠</b>    | <b>٢١٢٢١٨٤٠</b>    |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                                             |       |                    |                    |
| <u>المطلوبات المتداولة</u>                                                 |       |                    |                    |
| ذمم دائنة                                                                  |       | ١٩٤٩٥٧             | ١٦٨٢٧٠             |
| أرصدة دائنة أخرى                                                           | ١١    | ١٠٦٥٣٩٦            | ٩٣٨٧١٥             |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>                                           |       | <b>١٢٦٠٣٥٣</b>     | <b>١١٠٦٩٨٥</b>     |
| <u>حقوق الملكية</u>                                                        |       |                    |                    |
| رأس المال                                                                  | ١٢    | ١٦٠٠٠٠٠٠           | ١٦٠٠٠٠٠٠           |
| احتياطي اجباري                                                             | ١٢    | ٢٩٠٦٩٩٤            | ٢٦٤٦٧٩٨            |
| احتياطي اختياري                                                            | ١٢    | ٢٨٠٥٦              | ٤٤٦٥٢              |
| فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر |       | ( ١٨٩١٤٤ )         | ( ١٥٢٦٣٩ )         |
| ارباح مدورة                                                                |       | ٢١٦٤٢٦١            | ١٥٧٦٠٤٤            |
| <b>صافي حقوق الملكية</b>                                                   |       | <b>٢٠٩١٠١٦٧</b>    | <b>٢٠١١٤٨٥٥</b>    |
| <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>                                       |       | <b>٢٢١٧٠٥٢٠</b>    | <b>٢١٢٢١٨٤٠</b>    |

١٠٠٠/١٠٨/١/٢٢٠

#### تقرير المحاسب القانوني المستقل

#### إلم الهيئة العامة :

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

لما بتلقى القوائم المالية المرفقة لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) والتي تتكون من قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بتلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى المرفقة من رقم (١ - ٢٤) :

#### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية :

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

#### مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي اداء رأينا حول هذه القوائم استناداً إلى اصلي التفتيش التي قمنا بها ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتفتيش ، وتتطلب تلك المعايير ان نلتزم بمبادئ قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التفتيش للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية . يتضمن التفتيش القيام بإجراءات للحصول على بينات تفتيش ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر أخذنا في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض المعادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومفعولية التقديرات المحاسبية المعتمدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية .

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

#### البراهين:

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة ) كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بتلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتشريعات النافذة ، ولما نوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

#### تقرير حول المتطلبات القانونية :

تحتفظ الشركة بقرود وسجلات منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة متفقة معها .

فيم

دويك وشركاه  
أعضاء مجموعة أيدنجر آدم الباندر الدولية  
قائد فريق الدويك  
إجازة ممارسة رقم ٧٧٩

٣٠١٤/٩/٩  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة (ج)

تقرير مجلس الإدارة التاسع عشر ٢٠١٣

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية ( شركة مساهمة عامة محدودة )  
قائمة التغير في حقوق الملكية للسنتين المنتهيتين في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

| المجموع    | الارباح المدورة | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر | دينامي | دينامي | دينامي    | احتياطي احتياطي اجباري | رأس المال | البيانات                                                                   |
|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| دينامي     | دينامي          | دينامي                                                                     | دينامي | دينامي | دينامي    | دينامي                 | دينامي    | البيانات                                                                   |
| ١٩٨٩٧٤٠١   | ١٤٣٣٤٣٩         | ( ٣١٨٧٤ )                                                                  | ...    | ...    | ٤٤٦٥٢     | ٢٤٥١١٨٤                | ١٦٠٠٠٠٠٠  | الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١                                      |
| ١٩٨٩٧٦٩    | ١٩٨٧٦٩          | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | ربح السنة بعد الضريبة والخصومات/الدخل الشامل                               |
| ( ١٧٨٠٠٠ ) | ( ١٧٨٠٠٠ )      | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | توزيعات ارباح                                                              |
| ...        | ( ١٩٥٦١٤ )      | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | المحول للاحتياطي الإجمالي                                                  |
| ( ٨٠٥٥٠ )  | ( ٨٠٥٥٠ )       | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | تعديل الرصيد الافتتاحي للارباح والخسائر المدورة                            |
| ( ١٢٠٧٦٥ ) | ...             | ( ١٢٠٧٦٥ )                                                                 | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | بنود الدخل الشامل الأخرى                                                   |
| ٢٠١١٤٨٥٥   | ١٥٧٦٠٤٤         | ( ١٥٢٦٣٩ )                                                                 | ...    | ...    | ٤٤٦٥٢     | ٢٤٤٦٧٩٨                | ١٦٠٠٠٠٠٠  | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر |
| ٢٧٨٥٣١٣    | ٢٧٨٥٣١٣         | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢                                      |
| ( ١٤٤٠٠٠ ) | ( ١٤٣٣٤٠٤ )     | ...                                                                        | ...    | ...    | ( ١٦٥٩٦ ) | ...                    | ...       | ربح السنة بعد الضريبة والخصومات/الدخل الشامل                               |
| ...        | ( ٣١٠١٩٦ )      | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ٣١٠١٩٦                 | ...       | توزيعات ارباح                                                              |
| ( ١٣٤٩٦ )  | ( ١٣٤٩٦ )       | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | المحول للاحتياطي الإجمالي                                                  |
| ( ٣٦٥٥٠ )  | ...             | ( ٣٦٥٥٠ )                                                                  | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | تعديل الرصيد الافتتاحي للارباح والخسائر المدورة                            |
| ٢٠٩١٠١٦٧   | ٢١٦٤٣٦١         | ( ١٨٩١٤٤ )                                                                 | ...    | ...    | ٢٨٠٥٦     | ٢٨٠٦٩٩٤                | ١٦٠٠٠٠٠٠  | بنود الدخل الشامل الأخرى                                                   |
| ...        | ...             | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر |
| ...        | ...             | ...                                                                        | ...    | ...    | ...       | ...                    | ...       | الرصيد كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣                                      |

« 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 / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

| ايضاح       | دينار اردني | دينار اردني | بنود الدخل الشامل:                                                         |
|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٢        | ٢٠١٣        |             |                                                                            |
| ٧٣٥٥٩٨٣     | ٦٩٠٢٧٥٧     |             | ايرادات التشغيل                                                            |
| ( ١٩٣٥١٣٤ ) | ( ١٩١٦٦٠٦ ) |             | تكاليف التشغيل                                                             |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ٥٤٢٠٨٤٩     | ٤٩٨٦١٥١     | ١٣          | اجمالي ربح التشغيل                                                         |
| ( ١٤٨١٣٤ )  | ( ٧٩٩٩٦٤ )  | ١٤          | مصاريف ادارية وعمومية                                                      |
| ( ١٠٥٦٦٤٥ ) | ( ١٠٧٢١٨٩ ) | ١٥          | مصاريف الصيانة والطاقة                                                     |
| ( ٢٣١٤٣٩ )  | ( ٢٤٢٨٩٣ )  | ١٦          | مصاريف تسويق ودعاية وإعلان                                                 |
| ( ٦٥٦١٧٩ )  | ( ٦٦٣١٨١ )  |             | استهلاكات                                                                  |
| ( ٣٠٢٦٥٠ )  | ( ٣١١٣٣٦ )  | ١٧          | اتساب الإدارة                                                              |
| ٥١١٠٣       | ٧٤١٨٧٢      | ١٨          | ايرادات أخرى                                                               |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ٢٠٧٦٩٠٥     | ٢٦٣٨٤٦٠     |             | ربح السنة قبل الضريبة والخصومات                                            |
| ( ٣٥٣١٣٦ )  | ( ٣٢٨١٤٧ )  |             | مخصص ضريبة الدخل                                                           |
| ( ٢٥٠٠٠ )   | ( ٢٥٠٠٠ )   |             | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة                                                  |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ١٦٩٨٧٦٩     | ٢٢٨٥٣١٣     |             | ربح السنة بعد الضريبة والخصومات / الدخل الشامل                             |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ( ١٢٠٧٦٥ )  | ( ٣٦٥٥٠ )   |             | بنود الدخل الشامل الأخرى :                                                 |
| —           | —           |             | فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر |
| ( ١٢٠٧٦٥ )  | ( ٣٦٥٥٠ )   |             |                                                                            |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ١٥٧٨٠٠٤     | ٢٢٤٨٨٠٨     |             | مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى                                             |
| ==          | ==          |             |                                                                            |
| ٩.٨٦%       | ١٤.٠٥%      |             | مجموع الدخل الشامل للسنة                                                   |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ١٦٠٠٠٠٠٠    | ١٦٠٠٠٠٠٠    |             | العائد على السهم من الدخل الشامل للسنة                                     |
| —           | —           |             |                                                                            |
| ١٦٠٠٠٠٠٠    | ١٦٠٠٠٠٠٠    |             | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                                                 |

« ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها »

تقرير مجلس الإدارة التاسع عشر ٢٠١٣

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية



شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية  
( شركة مساهمة عامة محدودة )  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣ و ٢٠١٢

## قائمة (د)

| البيان                                                        | ٢٠١٣<br>دينار اردني  | ٢٠١٢<br>دينار اردني  |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:</b>                    |                      |                      |
| مجموع الدخل الشامل للسنة                                      | ٢٢٤٨٨٠٨              | ١٥٧٨٠٠٤              |
| <b>تعديلات:</b>                                               |                      |                      |
| استهلاكات                                                     | ٦٦٣ ١٨١              | ٦٥٦ ١٧٩              |
| مخصصات                                                        | ٥٩ ٩٣٦               | ٨٠٣ ١٣٦              |
| بنود الدخل الشامل الأخرى                                      | ٣٦ ٥٠٥               | ١٢٠ ٧٦٥              |
| تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة               | ( ١٣ ٤٩٦ )           | ( ٨٠ ٥٥٠ )           |
| <b>ربح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل</b>       | <b>٢ ٩٩٤ ٩٣٤</b>     | <b>٣ ٠٧٧ ٥٣٤</b>     |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                      | ١٣٤ ١٥٣              | ( ٣٤٣ ٣٥٠ )          |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى                                   | ( ١٩٩ ٧٧٩ )          | ( ٢٢٨ ٩٦٤ )          |
| <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>                | <b>٢ ٩٢٩ ٣٠٨</b>     | <b>٢ ٥٠٥ ٢٢٠</b>     |
| <b>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:</b>                  |                      |                      |
| ممتلكات والآلات ومعدات                                        | ( ٢٦٧ ٢٨٢ )          | ( ٦١٥ ١٧٩ )          |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر | ( ١٩٧ ٩٤٣ )          | ( ٧٦ ٢٥٦ )           |
| <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</b>              | <b>( ٤٦٥ ٢٢٥ )</b>   | <b>( ٦٩١ ٤٣٥ )</b>   |
| <b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل:</b>                    |                      |                      |
| توزيعات ارباح                                                 | ( ١ ٤٤٠ ٠٠٠ )        | ( ١ ٢٨٠ ٠٠٠ )        |
| <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>                | <b>( ١ ٤٤٠ ٠٠٠ )</b> | <b>( ١ ٢٨٠ ٠٠٠ )</b> |
| <b>صافي التغيير في النقد والنقد المعادل</b>                   | <b>١ ٠٢٤ ٠٨٣</b>     | <b>٥٣٣ ٧٨٥</b>       |
| <b>النقد والنقد المعادل في بداية السنة</b>                    | <b>٤ ٧٠٩ ٢٦٩</b>     | <b>٤ ١٧٥ ٤٨٤</b>     |
| <b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>                    | <b>٥ ٧٣٣ ٣٥٢</b>     | <b>٤ ٧٠٩ ٢٦٩</b>     |
|                                                               | =====                | =====                |

«إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها»

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية  
( شركة مساهمة عامة محدودة )  
عمان - الأردن  
إيضاحات حول القوائم المالية  
لعام ٢٠١٣

## ١. تأسيس الشركة وطبيعة اعمالها :

## أ. تأسيس الشركة :

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

ب. تمتلك الشركة فندق الهولندي ان والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هولندي انز ( مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب ) بموجب اتفاقية ادارة موقعة خلال العام ١٩٩٥ والتي تم اجراء تعديلات على بعض بنودها خلال الأعوام اللاحقة وتم تمديدها حتى عام ٢٠١٩ .

ج. تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦/١/٢٠١٤ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين

## د. غايات الشركة وطبيعة اعمالها :

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 الجديدة والمعدلة :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الصادرة حديثاً والتعديلات على متطلبات المعايير الصادرة سابقاً عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات المحاسبية الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية نفاذاً والتي أصبحت

سارية المفعول خلال السنة الحالية وهي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠) البيانات المالية الموحدة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) الترتيبات المشتركة.

-٢-

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٣) قياس القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي (١٩) منافع الموظفين.
- معيار المحاسبة الدولي (٢٧) البيانات المالية المنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) الاستثمارات في المنشآت الزميلة.
- التعديلات على المعايير الدولية رقم (١) ورقم (٧).



## 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 بأجراء تقديرات مستقبلية لأموال 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 :

| البيان        | نسبة الاستهلاك |
|---------------|----------------|
| مبنى الفندق   | ٢%             |
| أثاث ومفروشات | ٢,٥% - ٢,٥%    |
| أجهزة مكتبية  | ١٥% - ٢٠%      |
| مصاعد         | ١٠%            |
| سيارات        | ١٥%            |
| أجهزة ومعدات  | ١٠% - ١٥%      |
| 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 رسملة الإضافات والتحسينات المادية بالتكلفة ، أما مصاريف الصيانة والتصلية فيتم تحميلها على العمليات الجارية حال حدوثها .

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

## د . 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 .

## هـ. المخزون :

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

## و. 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 .

## ز. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع :

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

## ح. النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك . يطرح من بند النقد والنقد المعادل حسابات البنوك المشكوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن خلال السنة .

## ط. الاعتراف في الأصول والالتزامات المالية :

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

## ي. 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 .

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

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة .

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) « الأدوات المالية » ( صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الأول ٢٠١٠ ) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية على النحو التالي :

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ( ٩ ) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) « الاعتراف والقياس » بالتكلفة المطفأة او القيمة العادلة وعلى وجه التحديد ، الاستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من اصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة كما يتم قياس جميع الاستثمارات الأخرى ( أدوات الملكية والدين ) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .



### ٣- نقد ونقد معادل :

| البيان                               | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني                          | دينار اردني | دينار اردني |
| الصندوق                              | ٨٧٠٧٩       | ١٥٠٦٨٩      |
| حساب بنك كابيتال                     | ٤٣١٩١٤٨     | ٨٤٥٧١٣      |
| حساب البنك الأردني الكويتي           | ١٢٨٥٠٧٤     | ٥٩٥٠٧٧      |
| حساب البنك العربي                    | ٤٢٠٥١       | ٥٢٣٩٠       |
| حسابات استثمارات في البنك الاستثماري | ٠٠٠         | ٣٠٦٥٤٠٠     |
| المجموع                              | ٥٧٣٣٣٥٢     | ٤٧٠٩٢٦٩     |

### ٤- ذمم مدينة بالصافي :

| البيان                    | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|---------------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني               | دينار اردني | دينار اردني |
| ذمم تجارية وفزلاء         | ٣١٥١٦٠      | ٦١٩٨٦٤      |
| شيكات معادة               | ٢٠٤٨٨       | ٢٠٧٨٨       |
| مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها | ٣٣٥٦٤٨      | ٦٤٠٦٥٢      |
| المجموع                   | ٢٩١٧٥٩      | ٣٠٣٥٥٢      |

### ٥- المخزون :

| البيان      | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|-------------|-------------|-------------|
| دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني |
| مواد شراب   | ٤٠١٠٧       | ٤١٥٠٩       |
| مواد طعام   | ٢٦٦٥٥       | ١٧٨٤٢       |
| لوازم عامة  | ١٥٢٣٢       | ٧٨٤٨        |
| عدد وأدوات  | ١٤٢٧٤       | ١٩٠٣٢       |
| المجموع     | ٩٦٢٦٨       | ٨٦٢٣١       |

### ٦- تأمينات مستردة :

| البيان              | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|---------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني         | دينار اردني | دينار اردني |
| تأمين عدادات كهرباء | ٥٠٠٣١       | ٥٠٠٣١       |
| تأمين صرف صحي       | ٤٦٥١٠       | ٤٦٥١٠       |
| تأمين خطوط هاتف     | ٣١٥٠        | ٣١٥٠        |
| تأمين مياه          | ٢٦٢٥        | ٢٦٢٥        |
| المجموع             | ١٠٢٣١٦      | ١٠٢٣١٦      |

### ٧- أرصدة مدينة أخرى :

| البيان                 | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|------------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني            | دينار اردني | دينار اردني |
| دفعات مقدمة للموردين   | ١٩٠٢٠٨      | ١١٥٨٠٢      |
| دفعات على حساب الضريبة | ٦٦١٣٨       | ١٤٣٥        |
| مصاريف مدفوعة مقدماً   | ٤٩٤٧٢       | ٤١٢٤٢       |
| ايراد مستحق القبض      | ٩٦٤٥        | ٠٠٠         |
| تأمينات كصالات         | ٧٣٧٥        | ٧٣٧٥        |
| أخرى                   | ٢٦٥٩        | ٢٥٣         |
| المجموع                | ٣٢٥٤٩٧      | ١٦٦١٠٧      |

### ٨- موجودات تشغيلية :

| البيان              | الكلية      | المتراكم    | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| دينار أردني         | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| أواني صينية وزجاجية | ٣٦٣٩٩٨      | (٧٢٨٠٠)     | ٢٩١١٩٨      | ٣٢٧٥٩٨      |
| بياضات              | ٢٣٨٨٩١      | (٤٧٧٧٨)     | ١٩١١١٣      | ٢١٥٠٠٢      |
| المجموع             | ٦٠٢٨٨٩      | (١٢٠٥٧٨)    | ٤٨٢٣١١      | ٥٤٢٦٠٠      |



[illegible]

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| ٢٠١٢               | ٢٠١٣               |
| <u>دينار اردني</u> | <u>دينار اردني</u> |
| ٦٩٤ ٢١٢            | ٨٩٢ ١٥٦            |
| ( ٣٤٩ ٦٩٢ )        | ( ٣٨٦ ١٩٨ )        |
| —                  | —                  |
| ٣٤٤ ٥٢٠            | ٥٠٥ ٩٥٨            |
| =====              | =====              |

يتضمن رصيد صافي الموجودات المالية استثمارات في شركات محدودة المسؤولية بقيمة (١٢٣٤٥٨) دينار مقيمة بناءً على أحدث قوائم مالية صادرة عن الشركات المستثمر بها بسبب عدم وجود سوق نشط لأسعار الحصص.

| البيان                      | ٢٠١٣    | ٢٠١٢   |
|-----------------------------|---------|--------|
| مصاريف مستحقة ومخصصات       | ٣١٠٠١٥  | ٢٩١٠٧٣ |
| مخصص ضريبة دخل              | ٢٥٠٨٤٥  | ٢٨٧١٣٥ |
| امانات ضريبة المبيعات       | ١٣٢٧٦٥  | ٦٥٩٩٨  |
| امانات ضريبة الدخل          | ١١٥٨٨٧  | ٨١٢٥٠  |
| دفعات مقبوضة مقدما          | ٨٩١٤٤   | ٥٣٣٨٩  |
| امانات مساهمين              | ٦٠٤٢٤   | ٥٣٢٨٢  |
| احتياطي موجودات تشغيلية     | ٣٨٧٥٨   | ٢٦٢٤٥  |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة   | ٢٥٠٠٠   | ٢٥٠٠٠  |
| مطالبات تحت التسوية         | ٢٠٠٠٠   | ٢٠٠٠٠  |
| بدل الخدمة                  | ١٣٦٢٠   | ١٧٠٢٢  |
| هيئة تنشيط السياحة والتدريب | ٧٣٣٨    | ١٤٣٣٠  |
| امانات مختلفة               | ١٢٥٤    | ٢١٠٨   |
| امانات الضمان الاجتماعي     | ٣٤٦     | ٣٢٤    |
| إيرادات مؤجله               | ٠٠٠     | ١٥٥٩   |
| المجموع                     | ١٠٦٥٣٩٦ | ٩٣٨٧١٥ |

## ١٣- اجمالي ربح التشغيل :

| البيان          | الايراد     | كلفة التشغيل | اجمالي ربح التشغيل |
|-----------------|-------------|--------------|--------------------|
| دينار اردني     | دينار اردني | دينار اردني  | دينار اردني        |
| الفرف           | ٤٤٨١٣٧٨     | (٦٢٧٩٣٨)     | ٣٨٥٣٤٤٠            |
| الطعام والشراب  | ٢١٥٠٥٣١     | (١١٩٧٢٤٥)    | ٩٥٣٢٨٦             |
| الإيجارات وأخرى | ١٧٧٩٤٨      | (٨٤٦٠١)      | ٩٣٣٤٧              |
| الترفيه         | ٩٢٩٠٠       | (٦٨٢٢)       | ٨٦٠٧٨              |
| المجموع         | ٦٩٠٢٧٥٧     | (١٩١٦٦٠٦)    | ٤٩٨٦١٥١            |
|                 |             |              | ٥٤٢٠٨٤٩            |

أ- رأس المال :

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (١٦٠٠٠٠٠٠) دينار أردني مقسم إلى (١٦٠٠٠٠٠٠) سهم وذلك بعد أن تم دمج شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية مع شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية (ذ.م.م).

ب - الاحتياطي الاجباري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري :

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب والمخصصات ويخضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين عند اقتطاعه وتوزيعه أو التصرف به طبقاً لأحكام قانون الشركات النافذ .



#### ١٤- مصاريف ادارية وعمومية :

| ٢٠١٣        | ٢٠١٢        | البيان                  |
|-------------|-------------|-------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                         |
| ٤٥٤ ٤٧٠     | ٤١٩ ٢٧٢     | رواتب ومنافع موظفين     |
| ٦٢ ٩٦٥      | ٥٢ ٧٦٧      | عمولة بطاقات ائتمان     |
| ٤٢ ٥٧١      | ٢٧ ٧٣٣      | رسوم ورخص               |
| ٤٢ ١٤٦      | ٤٣ ٢٤٧      | تأمين                   |
| ٣٠ ٤٨٣      | ٢٥ ٧٥١      | مصاريف كمبيوتر          |
| ٢٦ ٤١٢      | ٢٦ ٤١٢      | مسقفات ومعارف وصرف صحي  |
| ٢٤ ٠٠٠      | ٢٥ ٦٠٠      | بدل تنقلات مجلس الادارة |
| ٢٢ ٩٩١      | ١٧ ٤٧٣      | أخرى                    |
| ١٩ ٤٠٨      | ١٤ ٧٤٧      | اتعاب مهنية             |
| ١٥ ٣٨٨      | ٢٤ ٠١٦      | سفر ومواصلات وتنقلات    |
| ١١ ٨٠٠      | ٧ ٤٧٢       | ضيافه                   |
| ١٠ ٨٦٠      | ٥ ١٢٣       | مصاريف بنكية            |
| ٩ ٧٦٥       | ٨ ٩٦٨       | قرطاسية ومطبوعات        |
| ٦ ٥٨٤       | ٤ ٩١٥       | بريد وبرق وهاتف         |
| ٦ ٠٠٠       | ٦ ٠٠٠       | ايجارات                 |
| ٤ ٨٥١       | ٥٠٧         | مصاريف تدريب            |
| ٣ ٤٢٧       | ٣ ٩١٢       | اشتراكات                |
| ٢ ٢٩٢       | ٤ ٠٦٤       | مصاريف قضائية           |
| ١ ٩٢١       | ٨٤٧         | دعاية وإعلان            |
| ٨٨٦         | ١ ٤٢٨       | طوابع واردات            |
| ٦٠٠         | ١ ٢٠٠       | اتعاب مراقبة الشركات    |
| ١٤٤         | ١ ٦٨٠       | ملابس موظفين            |
| ٠٠٠         | ٣٠٥ ٠٠٠     | مصاريف ديون مشكوك فيها  |
| ٠٠٠         | ١٢٠ ٠٠٠     | استدراك مخصص عام        |
| ٧٩٩ ٩٦٤     | ١ ١٤٨ ١٣٤   | المجموع                 |
| =====       | =====       |                         |

#### ١٥- مصاريف الصيانة والطاقة :

| ٢٠١٣        | ٢٠١٢        | البيان                         |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                                |
| ٥٢٥ ٦٣٧     | ٤٧٤ ٩١٢     | كهرباء                         |
| ١٨٦ ٢٨٦     | ١٨٥ ٧٧٥     | وقود ومحروقات                  |
| ١٧٦ ٩٥٤     | ٢٠٩ ٢٩١     | أجور ومستلزمات ومصاريف الصيانة |
| ٨٦ ٦٨٠      | ٨٤ ٢٢٧      | رواتب ومنافع موظفين            |
| ٨٣ ٨٣٠      | ٩٠ ٩٥٤      | مياه                           |
| ١٢ ٨٠٢      | ١١ ٤٨٦      | مساهمة الضمان الاجتماعي        |
| ١٠ ٧٢ ١٨٩   | ١٠ ٥٦ ٦٤٥   | المجموع                        |
| =====       | =====       |                                |

#### ١٦- مصاريف تسويق ودعاية وإعلان :

| ٢٠١٣        | ٢٠١٢        | البيان                  |
|-------------|-------------|-------------------------|
| دينار اردني | دينار اردني |                         |
| ٩٥ ١٠٣      | ٨٨ ٣٤٦      | مصاريف تسويق وترويج     |
| ٦١ ٨٢٧      | ٥٧ ٥٩٦      | رواتب ومنافع موظفين     |
| ٤٤ ٨٤٠      | ٤٧ ٧٣٩      | مساهمة التسويق          |
| ١٣ ٥١٥      | ١٣ ٦٨٢      | سفر وتنقلات             |
| ١٢ ٢٢٢      | ١١ ٨٠٧      | ضيافه                   |
| ٨ ٠٨٦       | ٧ ٩٣٨       | مساهمة الضمان الاجتماعي |
| ٣ ٤٩٦       | ٢ ٧٠٩       | مصاريف هاتف             |
| ٢ ١٧٦       | ٣٧٠         | اخرى                    |
| ٩١٣         | ٠٠٠         | تدريب                   |
| ٧١٥         | ١ ٢٥٢       | قرطاسية ومطبوعات        |
| ٢٤٢ ٨٩٣     | ٢٣١ ٤٣٩     | المجموع                 |
| =====       | =====       |                         |

#### ١٧- أتعاب الإدارة :

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





## ١٨- إيرادات أخرى :

| البيان                         | ٢٠١٣        | ٢٠١٢        |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| دينار اردني                    | دينار اردني | دينار اردني |
| عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | ٢٨٧ ٨٢٥     | ٠٠٠         |
| أرباح فروقات عملة              | ٢٧٢ ٤١٣     | ٠٠٠         |
| فوائد الودائع البنكية          | ١٦٦ ٤٨٤     | ٣٢ ٧٨٤      |
| توزيعات ارباح                  | ١١ ٥٥٠      | ١٢ ٠٠٠      |
| أخرى                           | ٣ ٦٠٠       | ٦ ٣١٩       |
|                                | —           | —           |
| المجموع                        | ٧٤١ ٨٧٢     | ٥١ ١٠٣      |
|                                | =====       | =====       |

## ١٩- القطاعات التشغيلية :

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

## ٢٠- ضريبة الدخل :

أ- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣ بالإضافة للأعوام (٢٠٠٨، ٢٠٠٩).  
ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة للأعوام من (٢٠٠٤ ولغاية ٢٠١٢) وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (٢٠٠٤- ٢٠٠٨) وصدر القرار النهائي بخصوص شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م والتي تم دمجها مع شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.م وذلك للأعوام (٢٠٠٤، ٢٠٠٥).

## ٢١- توزيعات الأرباح :

أ. الأرباح القابلة للتوزيع كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ تبلغ (١١٧ ١٩٧٥) دينار وذلك بعد احتجاز جزء من الأرباح المدورة لمقابلة القيم السالبة في قائمة التغير في حقوق الملكية بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية والبالغة (١٨٩ ١٤٤) دينار .  
ب. قررت الهيئة العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٤/٦ توزيع ارباح نقدية على المساهمين بما نسبته (٩%) من رأس المال المكتتب به كما بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ عن طريق التوزيع من الأرباح المدورة وجزء من الاحتياطي الاختياري بناء على توصية مجلس الادارة.  
ج. قرر مجلس الإدارة التوصية للهيئة العامة بتوزيع أرباح نقدية بما نسبته (١٢ %) من رأس المال المكتتب به كما بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١، توزع من رصيد الأرباح المدورة .

## ٢٢- 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
- **مخاطرة سعر الفائدة :**  
إن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .



### ٢٣- الالتزامات المحتملة :

- أ - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ( ١٨٧٤٣ ) دينار أردني .
- ب- يوجد على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ (٦٩٢٥) دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .

### ٢٤- عام :

- أ - يراعى اثر تعليمات هيئة الأوراق المالية وقانون الشركات الأردني فيما يتعلق باحتساب الاحتياطيات 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 .
- ب - يمثل بند تعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح والخسائر المدورة الظاهر ضمن قائمة حقوق الملكية قيمة مصاريف ضريبية تخص سنوات سابقة .
- ج - تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وأرقام السنة الحالية .