

FS- AIPC
--- 17 h/2009

شركة الشرق للمشاريع الاستشارية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

٢

شركة الشرق المشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

المحتويات

بيان

أ

ب

ج

د

إيضاح

١ - ٢٢

تقرير المحاسب القانوني المستقل

قائمة المركز المالي

بيان الدخل

بيان التغيرات النقدية

بيان التغير في حقوق الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية

٥٢٨/١٠٨/١/٣٣٠

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 قائمة المركز المالي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ 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 البيانات المالية للشركة في ٣١/كانون الأول /٢٠٠٧ قد تم تدقيقها من قبلنا وأصدرنا تقريرنا غير المتحفظ المؤرخ في ١٨/آذار/٢٠٠٨ .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية :

إن 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 :

إن 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 نتقيد بمتطلبات 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 تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . وقد



تضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية .
نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لراينا حول التدقيق الذي قمنا به .

المرأي:

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 /٢٠٠٨ وادائها المالي وتدفقاتها 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 ليدنجر ادم الجانيس
د. رفيق توفيق الدويك
إجازة ممارسة رقم ٣٨٦



٢٩/كانون الثاني/٢٠٠٩
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان (أ)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة المركز المالي، كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
٧١٤٨	٠٠٠	المطلوبات وحقوق الملكية	٣٢٦٨٧٩١	٤٥٢٩٨٣١	٣	تقدم وثقة مع مساهلين
١٧٠٣٤٨	١٦١٣٥٩	إجمالي مبيعات المتداولة	٢٥٠٤١	١٠٠٠٥	٤	شيكات برسم التحصيل
١٠٩٠٣١٦	١٢٤٥٤١٣	بنوك دائنة	٤٨٣٤٥١	٣٦٦٧١٣	٥	ذمم مبدئية ، بالصفائي
		نفسهم دائنة	٨٦٥٤٩	٨٢٦٣٩	٥	المخزون
		أرصدة دائنة أخرى	١٧٢٣١٦	١٧٢٣١٦	٦	تأمينات مسددة
			١١٣٢٢٥	١٤٧٥٣٢	٧	الأرصدة المدبنة الأخرى
١٢٦٧٨١٣	١٤٠٦٧٧٢	مجموع المطلوبات المتداولة	٤١٤٩٣٧٠	٥٣٠٩٠٣٦		مجموع الموجودات المتداولة
		حقوق الملكية				الموجودات غير المتداولة
١٦٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٤٩٨٨٩٥	٤٩٨٨٩٥	٨	موجودات تشغيلية
١٦١٦١٨٥	١٨٤٨٥١٤	احتياطي اجبرائي	٢٠٦٤٩٣	٢٠٦٤٩٣	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
١٢٢٥٧٧	١٢٢٥٧٧	احتياطي اختياري	١٥٦١١٢٤٢	١٥٢١٠٧٢٨	١٠	ممتلكات، آلات ومعدات - بعد الاستهلاك
		فروقات تقييم موجودات مالية متوفرة للبيع				
٥٢١٤	٥٢١٤	أرباح مسددة - بيان (د)				
١٤٥٤٢١٢	١٨٤٢٠٧٥	صافي حقوق الملكية	١١٣١٦١٣٠	١٥٩١٦١١٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٩١٩٨١٨٨	١٩٨١٨٣٨٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٠٤١٦٠٠٠	٢١٢٢٥١٥٢		مجموع الموجودات
٢٠٤١٦٠٠٠	٢١٢٢٥١٥٢					

٣١ أن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

بيان (ب)

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل للسنتين المنتهيتين

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	البيان
دينار أردني	دينار أردني		
٥ ٩٣٠ ٨١١	٦ ٦٦١ ٥٧٤		إيرادات التشغيل
(١ ٥٧٢ ١١٠)	(١ ٧٢١ ٦١٠)		تكاليف التشغيل
٤ ٣٥٨ ٧٠١	٤ ٩٣٩ ٩٦٤	١٢	اجمالي ربح التشغيل
(٧٦٣ ٥٣٧)	(٨٠٧ ٤٠٩)	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٠٢ ٤٠٥)	(٨٦٨ ٣٩٣)	١٤	مصاريف الصيانة والطاقة
(١٥٢ ٢٨٣)	(١٩٦ ٦٢٠)	١٥	مصاريف تسويق ودعاية وإعلان
(٨٢٣ ٨٣١)	(٨٧٣ ٩٩٤)		استهلاكات
(٣٠٢ ٣٦٠)	(٣٤٧ ٤٥٨)	١٦	اتبعات الإدارة
٢١٩ ٠٧٤	٤٨٣ ٥٣٧	١٧	إيرادات أخرى
٠٠٠	(٦ ٣٤٠)		خسائر بيع وشراء أوراق مالية للمتاجرة
١ ٨٣٣ ٣٥٩	٢ ٣٢٣ ٢٨٧		ربح السنة قبل الضريبة والمخصصات
(٢٥٤ ٧٨٨)	(٣٢٤ ٧٨٢)		مخصص ضريبة الدخل
(١٨ ٣٣٤)	(٢٣ ٢٣٣)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
(١٨ ٣٣٤)	(٢٣ ٢٣٣)		مخصص رسوم الجامعات
(١٣ ٢٣٦)	(١٦ ٨٤٧)		مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
(٣٥ ٠٠٠)	(٣٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١ ٤٩٣ ٦٦٧	١ ٩٠٠ ١٩٢		ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
%٩	%١١,٨٧		حصة السهم من ربح السنة
١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٦ ٠٠٠ ٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

"إن 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 / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
١ ٤٩٣ ٦٦٧	١ ٩٠٠ ١٩٢	ربح السنة
		بنود غير نقدية:
٨٢٣ ٨٣١	٨٧٣ ٩٩٤	استهلاكات
٣٧٥ ٨٠١	٤٢٤ ٨٩٦	مخصصات
٢ ٦٩٣ ٢٩٩	٣ ١٩٩ ٠٨٢	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣ ٥٣٢)	١٥ ٠٣٦	شيكات برسم التحصيل
(٢٩ ٠٧٥)	١١٤ ٩٣٧	ذمم مدينة
(١ ٢٤٩)	٣ ٩٠٧	المخزون
٨٠٨	(٣٤ ٣٠٧)	الأرصدة المدينة الأخرى
٢٧ ٥٥٥	(٨ ٩٨٩)	ذمم دائنة
(٣ ٦٤٩)	(٢٦٧ ٩٩٨)	أرصدة دائنة أخرى
٢ ٦٨٤ ١٥٧	٣ ٠٢١ ٦٦٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٢٢ ٢٦٠)	(٤٧٣ ٤٨٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
		ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٢٢ ٢٦٠)	(٤٧٣ ٤٨٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٢ ٩٣٧	(٧ ١٤٨)	بنوك دائنة
(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	(١ ٢٨٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح
(١ ٢٧٧ ٠٦٣)	(١ ٢٨٧ ١٤٨)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨٨٤ ٨٣٤	١ ٢٦١ ٠٤٠	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢ ٣٨٣ ٩٥٧	٣ ٢٦٨ ٧٩١	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣ ٢٦٨ ٧٩١	٤ ٥٢٩ ٨٣١	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

بيان (د)

شركة الشارقة العقارية اسم الاستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
بيان التغيير في حقوق الملكية المسددين
المتصفين في ٣١ كانون الأول / ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

رأس المال	احتياطي إيجاري	احتياطي اختياري	فروقات تقييم مودعات مالية متوفرة للبيع	ديناميكي	ديناميكي	الموجود
ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي	ديناميكي
١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٤٣٣٨٤٩	١٢٢٥٧٧	١١١	١٨٩٧٩٣٠٧	١٤٣٣٨٨١	١٨٩٧٩٣٠٧
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٤٩٣٦٦٧	١٤٩٣٦٦٧	١٤٩٣٦٦٧
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٢٨٠٠٠٠)	(١٢٨٠٠٠٠)	(١٢٨٠٠٠٠)
٠٠٠	١٨٣٣٣٦	٠٠٠	٠٠٠	(١٨٣٣٣٦)	(١٨٣٣٣٦)	٠٠٠
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٥٢١٤	٠٠٠	٠٠٠	٥٢١٤
١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٢٢٥٧٧	٥٢١٤	١٩٨٨١٨٨	١٤٥٤٧١٢	١٩٨٨١٨٨
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	١٩٠٠١٩٢	١٩٠٠١٩٢	١٩٠٠١٩٢
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(١٢٨٠٠٠٠)	(١٢٨٠٠٠٠)	(١٢٨٠٠٠٠)
٠٠٠	٢٣٢٢٢٩	٠٠٠	٠٠٠	(٢٣٢٢٢٩)	(٢٣٢٢٢٩)	٠٠٠
١٦٠٠٠٠٠٠٠	١٨٤٨٥١٤	١٢٢٥٧٧	٥٢١٤	١٨٤٢٠٧٥	١٨٤٢٠٧٥	١٨٨١٨٣٨٠
٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١	٢٠٠٨/٣١

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات وتقرأ معها

شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية

لعام ٢٠٠٨

-١-

تأسيس الشركة وطبيعة أعمالها :

أ- تأسيس الشركة :

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

ب- 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 الهولندي ان والذي تم افتتاحه خلال العام ١٩٩٩ وتديره شركة هولندي انز (مجموعة فنادق انتركونتيننتال جروب) بموجب اتفاقية ادارة موقعه 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 والإستراحات السياحية وإدارة الشركات التابعة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها .

السياسات المحاسبية الهامة :

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 لأمر 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 إثبات كافة الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحة منها - باستثناء الأراضي - الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في قيمتها ، وتتبع الشركة طريقة القسط الثابت في احتساب الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات باستخدام النصب السنوية التالية :

البـيـان	نسبة الاستهلاك
مبنى الفندق	٢%
أثاث ومفروشات	٢,٥% - ٢٥%
أجهزة مكتبية	١٥% - ٢٠%
مصاعد	١٠%
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 .

د- المخصصات:

يتم تسعير البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل ، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً صانراً 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، فإن بند النقد والنقد المعادل يتمثل في النقد في التسنوق 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 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 .

٣- بقية نقد معادل:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	الصندوق
١٨٤ ٤٥١	٣٨ ٤٦٨	حسابات البنك الأردني الكويتي
٢ ٢١٠ ١٥٢	٣ ١٨٧ ٠١٠	حسابات بنك كاديثال
٨٦٥ ٣١٦	١ ٢٨٤ ٩٠٩	حسابات البنك العربي
٨ ٨٥٧	١٩ ٤٢٩	حسابات البنك الاستثماري
١٥	١٥	
٣ ٢٦٨ ٧٩١	٤ ٥٢٩ ٨٣١	المجموع

٤- ذمم مدينة بالمخازن:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البالغ
دينار أردني	دينار أردني	
٥٢٣ ٤٨١	٤١٥ ١٦٨	ذمم تجارية وتزلاء
٢٦ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	ذمم مساهمين
٢٢ ٢١١	٥ ٥٤٥	شيكات معجدة
٥٧١ ٦٩٢	٤٤٦ ٧١٣	
(٨٨ ٢٤١)	(٨٠ ٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٨٣ ٤٥١	٣٦٦ ٧١٣	المجموع

٥- المستزون:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البالغ
دينار أردني	دينار أردني	
٣١ ٣٧٣	٣٥ ٦٥٩	مواد شحرا ب
٢٣ ٧٩٠	٢٣ ٧٩٠	عدد وأدوات
٢١ ٨٧٦	١٦ ٩٥٨	مواد طعام
٩ ٥٠٧	٦ ٢٣٢	لوازم عامة
٨٦ ٥٤٦	٨٢ ٦٣٩	المجموع

٦- تأمينات مستحقة :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البينــــــــــــــــان
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	
<u>١٧٢ ٣١٦</u>	<u>١٧٢ ٣١٦</u>	المجموع

٧- الأرصدة المدينة الأخرى :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البينــــــــــــــــان
دينار اردني	دينار اردني	مصاريف منفوعة مقدماً
٣٤٧٦٦	٦٠٣٥٢	دفعات مقدمة لموردين
٥٢٨٥٣	٥٣٣٥٥	أرصدة مدينة متفرقة
١٤٣٥٦	١٠٩١٦	قوائد بنكية مستحقة
٢٧٤٦	٧٨٦٣	تأمينات كفالات
٧٣٠٠	٧٣٠٠	ادعاءات
١٢٠٤	٥٨٤٦	نعم موظفين
٠٠٠	١٩٠٠	
<u>١١٣ ٢٢٥</u>	<u>١٤٧ ٥٣٢</u>	المجموع

٨- موجودات تشغيلية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البينــــــــــــــــان
دينار اردني	دينار اردني	أواني صينية وزجاجية
٣٦٣ ٩٩٨	٣٦٣ ٩٩٨	بياضات
١٣٤ ٨٩٧	١٣٤ ٨٩٧	
<u>٤٩٨ ٨٩٥</u>	<u>٤٩٨ ٨٩٥</u>	المجموع

٩- موجودات مالية متوفرة للبيع :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٣٩٨ ٣٣٣	٣٩٨ ٣٣٣	استثمارات متاحة للبيع
(١٩١ ٨٤٠)	(١٩١ ٨٤٠)	التغير في القيمة العادلة
٢٠٦ ٤٩٣	٢٠٦ ٤٩٣	المجموع

* يمثل صافي قيمة الاستثمار بعد التغير في القيمة العادلة القيمة العادلة لاستثمار الشركة في شركات محدودة المسؤولية *

١٠- ممتلكات وألات ومعدات - بعد الاستهلاك :

البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
أراض	مبان	أجهزة مكتبية	أثاث ومفروشات	مصانع
٤٠٣٧ ٤٨٧	١٢ ٢٢٥ ٦٦٩	٥٦٨ ٦٤٥	٢ ٣٥١ ٦٧١	٥١٧ ٧١٠
٤٠٣٧ ٤٨٧	(٢ ١٣٧ ٣٩٤)	(٣٥٦ ١٧١)	(١ ٩٢٠ ٦٩٧)	(٤٧٣ ٢٥٨)
١٠ ١٦٧ ٣٠٣	١٠ ٠٨٨ ٢٧٥	٢١٢ ٤٧٤	٤٣٠ ٩٧٤	٩٣ ٨٩٧
١٦٩ ٥٣٦	١٦٩ ٥٣٦	١٦٩ ٥٣٦	١٦٩ ٥٣٦	١٦٩ ٥٣٦
٤٨٨ ٨٩٤	٤٨٨ ٨٩٤	٤٨٨ ٨٩٤	٤٨٨ ٨٩٤	٤٨٨ ٨٩٤
٨٧ ٩٠٩	٨٧ ٩٠٩	٨٧ ٩٠٩	٨٧ ٩٠٩	٨٧ ٩٠٩
٥٩ ٢٣٥	٥٩ ٢٣٥	٥٩ ٢٣٥	٥٩ ٢٣٥	٥٩ ٢٣٥
٥٣٢ ٣٧٩	٥٣٢ ٣٧٩	٥٣٢ ٣٧٩	٥٣٢ ٣٧٩	٥٣٢ ٣٧٩
٦٨ ٤٩٩	٦٨ ٤٩٩	٦٨ ٤٩٩	٦٨ ٤٩٩	٦٨ ٤٩٩
١٥ ٦١١ ٢٤٢	١٥ ٦١١ ٢٤٢	١٥ ٦١١ ٢٤٢	١٥ ٦١١ ٢٤٢	١٥ ٦١١ ٢٤٢
٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩
٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩	٢٣ ٧٢٠ ٩٧٩

١١- أرصدة دائنة أخرى:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٤ ٧٨٨	٣٢٥ ٠٠٤	مخصص ضريبة دخل
٢٠٢ ١٤٨	٢٥٧ ١٩٨	مصاريف مستحقة ومخصصات
١٥٥ ٧١١	٢٠٨ ٢٩٠	احتياطي موجودات تشغيلية*
٩٢ ٥٨٣	١٣٦ ٦٢٩	هيئة تنشيط السياحة والتدريب
١٠٤ ٦٢٦	٦٢ ٦٠١	أمانات ضريبة المبيعات
٣٤ ٠٣٢	٤٤ ١٠٦	أمانات مساهمين
٣٥ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١ ٥٣٩	٣٢ ٢٢٣	مساهمات دعم الفعاليات
٣٧ ٦٩٤	٢٣ ٢٣٣	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٢٩ ٢٨٦	٢٣ ٢٣٣	مخصص رسوم الجامعات
١٢ ٩١٢	٢١ ٣٣١	بدل الخدمة
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	مطالبات تحت التسوية
١٣ ٢٣٦	١٦ ٨٤٧	مخصص صندوق التعليم المهني والتقني
١٤ ٤٧٧	١٣ ٠٢٨	أمانات الضمان الاجتماعي
١١ ٣٧٠	١٢ ٥٣١	إيرادات غير متحققة
٥٥ ٤١١	٩ ٢٠٢	دفعات مقبوضة مقدما
٥ ٥٠٣	٤ ٩٥٧	أمانات ضريبة الدخل
١ ٠٩٠ ٣١٦	١ ٢٤٥ ٤١٣	المجموع

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

١٣- إجمالي ربح التشغيل :

الربح التشغيلي				
٢٠٠٧	٢٠٠٨	التكلفة	الإيراد	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الباب
٣.١٦٧٥٦	٣.٥٣٥٥٢٠	(٤١٩ ٣٩٩)	٣ ٩٥٤ ٩١٩	الغرف
١ ١٣٤ ٨٥٧	١ ١٨٣ ٧٠٥	(١ ٢٢٩ ٨٧٨)	٢ ٤١٣ ٥٨٣	الطعام والشراب
٢٩ ٤٧٢	١٥ ٨٥٨	(١٩ ٦٢٢)	٣٥ ٤٨٠	الهاتف
٦٢ ٤١١	٩٣ ٩٨٨	(١٠ ٧٦٨)	١٠٤ ٧٥٦	الترفيه
١١٥ ٢٠٥	١١٠ ٨٩٣	(٤١ ٩٤٣)	١٥٢ ٨٣٦	الإيجارات وأخرى
٤ ٣٥٨ ٧٠١	٤ ٩٣٩ ٩٦٤	(١ ٧٢١ ٦١٠)	٦ ٦٦١ ٥٧٤	المجموع

١٣- مصاريف إدارية وعمومية :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
٤٢٩ ٨٠٤	٤٦٨ ٨١٤	رواتب ومنافع موظفين
٤٢ ٣٣٣	٥١ ٨٢٩	عمولة بطاقات ائتمان
٤١ ٨٦٩	٥٠ ٨٧٦	تأمين
٣٦ ٢٨٧	٣١ ٢٩٩	رسم رسوم ورخص
٢٦ ٧٨٤	٢٧ ٩٠٠	مستقات ومعارف وصرف صحي
٢٤ ١٣٨	٢٥ ٧١١	مصاريف كمبيوتر
١٥ ٢٣٩	٢٤ ٨٨٦	سفر ومواصلات وتنقلات
١٨ ٨٨٢	١٧ ٠٩٣	اتعاب مهنية
١٦ ٨٠٠	١٦ ٨٠٠	بدل تنقلات مجلس الإدارة
١٠ ٢٨٠	١٢ ٤٦٠	قرطاسية ومطبوعات
١١ ٧١٨	١٠ ٧٦٣	أخرى
٥ ٤٨٠	١٠ ٠٠٠	مصاريف بنكية
٦ ٥٢٧	٩ ٦٩١	طوابع وازدات
٦ ٥٥٦	٧ ٨٢٦	مصرف ضريبة دخل
١٠ ٣٨٩	٧ ٦٩٤	بريد وبرق وهاتف
٨ ٥٦٠	٧ ٤٥٥	ضيافة
٤٢٥	٧ ٤٣٠	مصاريف تدريب
٣ ٤٣٠	٣ ٥٥٨	اشتراكات
٢ ٤٠٠	٤ ٥٠٠	ايجارات
٣ ٨٥٥	٣ ٠٤٠	مصاريف قضائية
٢ ٥٩٣	٢ ٨٢٨	مصاريف صيانة
١ ١٣٦	١ ٩٩٩	دعاية واسلان
٣٦ ١٠٩	١ ٨٠١	مخصص ديون مشكوك بها
٩٢٠	١ ٠٢٩	ملايين
١ ٠٢٣	١٢٧	نظافة
٧٦٣ ٥٣٧	٨٠٧ ٤٠٩	المجموع

١٤- مصاريف الصيانة والطاقة :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند
دينار أردني	دينار أردني	كهرباء
٢٥٧ ٣٨٥	٣٢٣ ١٩٣	وقود ومحروقات
١١٢ ٨٦٩	١٩٩ ٩٩٢	أجور ومستلزمات ومصاريف الصيانة
١٨٩ ١٣٣	١٨٢ ٣٢٤	مياه
٨١ ٨٠٣	٨٩ ٣٧١	رواتب ومنافع موظفين
٥٣ ٨٧٥	٦٥ ٠٨٥	مساهمة الضمان الاجتماعي
٧ ٣٤٠	٨ ٤٢٨	
<u>٧٠٢ ٤٠٥</u>	<u>٨٦٨ ٣٩٣</u>	المجموع

١٥- مصاريف تسويق ودعمية وإعلان :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البند
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف تسويق وترويج
٥٣ ١٢٤	٨٦ ٩٣٧	رواتب ومنافع موظفين
٣٥ ٨٤٨	٣٥ ٢٠٣	مساهمة التسويق
٣١ ١٤٨	٣٩ ٥٤٩	سفن وتفتحات
١٠ ٣٥٧	٩ ٩٣٤	ضيافة
١١ ١٧٠	٩ ٤٥٢	تدريب
١ ٥٠٠	٦ ٠٦٩	مساهمة الضمان الاجتماعي
٣ ٩٦٨	٤ ٢١٤	قرطاسية ومطبوعات
٢ ١٥٢	٢ ٢٩٣	مصاريف هاتف
٢ ٤٧٦	١ ٧١٩	أخرى
٥٤٠	١ ٢٥٠	
<u>١٥٢ ٢٨٣</u>	<u>١٩٦ ٦٢٠</u>	المجموع

١٦- إنتخاب الإدارة :

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

١٧- إيرادات أخرى:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٠٢ ٩٠٢	١٣٨ ٩٤١	فوائد بنكية
٩٣ ٣٧١	٣٢٦ ٩٨٤	إيرادات عملات ومعادن
٠٠٠	١١ ١١٢	أرباح رأسمالية
٦ ٨٠١	٦ ٥٠٠	أخرى
١٦ ٠٠٠	٠٠٠	توزيعات أرباح
٢١٩ ٠٧٤	٤٨٣ ٥٣٧	المجموع
=====	=====	

١٨- ضريبة الدخل:

- أ- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٣ .
- ب- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (٢٠٠٤ - ٢٠٠٦) وصدر القرار النهائي بخصوص شركة الشرق للمشاريع الفندقية والسياحية ذ.م.م والتي تم دمجها مع شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م وذلك للأعوام (٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) بمطالبة الشركة بمبلغ ٤٤ ٠٠٦ دينار وقامت الشركة بالاعتراض على القرار ، اما فيما يتعلق بشركة الشرق للمشاريع الاستثمارية م.ع.م (الشركة الدامجة) فقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة للأعوام من (٢٠٠٤ - ٢٠٠٦) ولم يصدر القرار النهائي من الدائرة حتى تاريخه .

١٩- القضايا المقامة على الشركة:

يوجد قضايا مقامة على الشركة كما في نهاية العام بقيمة ٢٩٢ ٥٤ دينار والقيمة المحتملة للالتزامات من تلك القضايا حسب رأي المستشار القانوني للشركة والتي يمكن تقدير قيمتها تبلغ ١٠ ٠٠٠ دينار والقضايا الأخرى والتي لا يمكن تحديد قيمة الالتزامات المحتملة منها تبلغ ٤ ٢٥٠ دينار .

٣٠ - 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 قائمة المركز المالي 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 قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات والتسهيلات البنكية الخاضعة لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة .

٣١ - عيام:

قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢١ التوصية للهيئة العامة بتوزيع ارباح نقدية بما نسبته ١٢% من رأس المال ويتم توزيعها من الأرباح المدورة والاحتياطي الاختياري .

٣٢ - الالتزامات المحتملة:

يوجد على الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بمبلغ ٦٧٠٠ دينار أردني بعد تنزيل قيمة التأمين .