

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة



ص.ب ٢٥١٠٢ ، عمان ، ١١١٨٠ ، الأردن
هاتف : ٤٦١٩٦٩٦/٧ - ٦ - ٩٦٢ ، فاكس : ٤٦٤١٣٧١

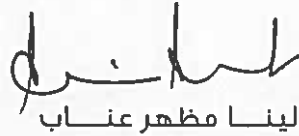
الإثنين، ٢٨ آذار، ٢٠١٦
الإشارة: ١٣٧/٦٥

السادة بورصة عمان المحترمين،،

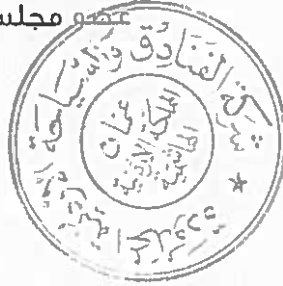
تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،


لينا مظهر عناب

عضو مجلس الإدارة المنتدب



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٨ آذار ٢٠١٦	
رقم التسليم:	١٣٧٩
رقم الملف:	٣١٠٣
التجربة المختصة:	٢٠١٦/١٣٧

- نسخة / المدير المالي



**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

إرنست ويونغ آرنست / الأردن

إرنست ويونغ آرنست

محاسبون قانونيون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ آذار ٢٠١٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		أراضي
٣٢٣٠٤٦٣٣	٢٩٠١١٥٥٥	٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	١٨٠٣	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٧٠٣٦٠٦	٢٩٤١٢٣٣١		موجودات متداولة -
٩٣٣٨٣	١١٢٩٩٩		بضاعة
١٨٦٥٣٩٧	١٣١٢٤١٥	٦	ذمم مدينة
٧٣٨٢٩٠	٤٦٩٠٣٣	٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٦٦٩٤٠	٣٦١٧٠١٥	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٦٦٤٠١٠	٥٥١١٤٦٢		مجموع الموجودات
٣٦٣٦٧٦١٦	٣٤٩٢٣٧٩٣		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
		٩	حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		علاوة إصدار
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧		احتياطي إجباري
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤		احتياطي إختياري
١٢٩٧٦٣٠٩	١٣٧٥٥٨٩٤		أرباح مدورة
٢٩٨٥١٥٥٣	٣٠٦٣١١٢٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١٦٨٣٣٣٤	-	١١	قروض طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة -
١٦٨٣٣٣٤	١٦٨٣٣٣٤	١١	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٣٣٧٢٥	٣٦٥٦	١٢	بنوك دائنة
٤٣١٧٨٩	٤٥٥٩٣٥		ذمم دائنة
١٨٤٦٧٨	٩٠٧٧٦	١٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢١٨١٩٤٤	١٥٤٥٥٦٠	١٤	أرصدة دائنة أخرى
٣١٧٢٦٠	٥١٣٣٩٤	١٦	مخصص ضريبة دخل
٤٨٣٢٧٢٩	٤٢٩٢٦٥٥		مجموع المطلوبات
٦٥١٦٠٦٣	٤٢٩٢٦٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦٣٦٧٦١٦	٣٤٩٢٣٧٩٣		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٥٣١٥٣١٩	٢٣٣٠٤١٤٧	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(١٧٣١٢٣٤٩)	(١٦٤٠٠٦٢٩)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٨٣٠٠٢٩٧٠	٧١٠٣٣١٨	الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
٢٠٣٣٩١	١٨٧٦٠٣	إيرادات إيجارات
١٣٤٨٥	٣٩١٧١	إيراد فوائد بنكية
١٠٦٩٨٦	٢٥٦٨١	إيرادات أخرى
(٤١٨٧٣٥)	(١٦٤١٣١)	تكاليف تمويل
(٤٣٠٦٨١٠)	(٣٦٦٤٠١٦)	٣ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٠٨٣٧٣)	(٦٦٤٢٦٧)	١٥ مصروفات إدارية
(٤٥٠٠٠)	(٤٥٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠٤٧٩١٤	٢٨١٨٣٥٩	ربح السنة قبل الضريبة
(٤١٩٣٠١)	(٥٣٨٩٧٤)	١٦ ضريبة الدخل
٢٦٢٨٤١٣	٢٢٧٩٣٨٥	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٦٢٨٤١٣	٢٢٧٩٣٨٥	مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٢٦٣	٠/٢٢٨	١٧ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفائق والسياحة الأريزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

المجموع	أرباح متدرة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩,٨٥١,٨٥٣	١٢,٩٧٦,٣٠٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥,٥١٧,٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
٢,٢٧٩,٥٨٥	٢,٢٧٩,٥٨٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٣٠,٦٢١,١٢٨	١٣,٧٥٥,٨٩٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥,٥١٧,٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٨,٣٢٣,١٤٠	١١,٣٤٧,٨٩٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥,٥١٧,٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
٢,٦٢٨,٤١٣	٢,٦٢٨,٤١٣	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٢٩,٨٥١,٨٥٣	١٢,٩٧٦,٣٠٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥,٥١٧,٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

-٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٣,٠٤٧,٩١٤	٢,٨١٨,٥٥٩	الأنشطة التشغيلية
		ريح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٤,٣٠٦,٨١٠	٣,٦٦٤,٠١٦	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤١٨,٧٣٥	١٦٤,١٣١	تكاليف تمويل
(١٣,٤٨٥)	(٣٩,١٧١)	فوائد دائنة
(٢٩,٣٠٥)	١٦٢,٣٢٧	مخصص (المسترد من) ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
(٥,٣٨٩)	(٢,٥٠٤)	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل:
(٩,٨٥٨)	(١٩,٦١٦)	بضاعة
١٣٩,١٧١	٣٩٠,٦٥٥	ذمم مدينة
٢٥٦,٦٣٨	٢٧١,٥٢٥	أرصدة مدينة أخرى
(٤٢٨,١٣١)	٢٤,١٤٦	ذمم دائنة
٦٥,٤٧٣	(٩٣,٩٠٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢٠,٦٢٧	(٦٤٥,٨٢٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٠,٠٤٠)	(٣٤٢,٨٤٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٧,٤٩٩,١٦٠	٦,٣٥١,٤٩٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٣,٢٣٩)	(٣٨٣,٩٧٦)	٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨,١٥١	١٥,٥٤٢	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٦٠٢,٧٣٦)	(١,٨٠٣)	٤ مشاريع تحت التنفيذ
١٣,٤٨٥	٣٦,٩٠٣	فوائد دائنة مقبوضة
(١,٣٥٤,٣٣٩)	(٣٣٣,٣٣٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٠١٠,٨٥٠)	(١,٤٨٤,٠٥٣)	أرباح موزعة على المساهمين
(٤٢٤,٧١٢)	(١٧٠,٦٣٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٦٨٣,٣٣٣)	(١,٦٨٣,٣٣٣)	تسديد قروض
(٣,١١٨,٨٩٥)	(٣,٣٣٨,٠٢٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٠٢٥,٩٢٦	٢,٦٨٠,١٤٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢,٠٩٢,٧١١)	٩٣٣,٢١٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٣٣,٢١٥	٣,٦١٣,٣٥٩	٨ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٣ جزءاً من هذه القوائم المالية

(١) عام

سجلت شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥، تمت زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من غاياتها استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

تمتلك الشركة فندق انتركونتيننتال الأردن - عمان وتديره شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة في عام ١٩٧٢ والتي تم تعديلها خلال السنوات اللاحقة هذا و قد قامت الشركة بتوقيع اتفاقية جديدة بدأ العمل بها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ هذه القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٣-٢ أهم السياسات المحاسبية

أراضي

تظهر الأراضي بالكلفة بعد تنزيل أي إنخفاض في القيمة، إن وجد، ولا يتم إستهلاكها.

ممتلكات ومنشآت ومعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للنسب السنوية التالية:

%	
٢	مباني
١٥	أعمال ميكانيكية وكهربائية
١٠	مصاعد
١٥	ديكورات
١٥	آلات ومعدات
١٥	اثاث ومفروشات
١٥	عدد وأدوات
٢٠	أجهزة الحاسب الآلي
١٥	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمنشآت والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمنشآت والمعدات وتعديل بأثر حالي ومستقبلي.

يتم استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات عند بيعها أو عند عدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية منها ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر استبعاد في قائمة الدخل الشامل.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الانشاءات والمعدات والمصروفات المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ والتي سوف يتم استخدامها من قبل الشركة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حيث يتم تحويلها الى الممتلكات والمنشآت والمعدات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباشرة الى الأرباح المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني هذا ويتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ قياس القيمة العادلة. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو لتحويل الالتزام تحدث إما في:

- السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في غياب السوق الرئيسي، في الأسواق الأكثر تفضيلاً للأصل أو الالتزام

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تفضيلاً يجب أن يكون سهل الوصول إليه من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، مع افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدامها أو عن طريق بيعها لمشارك آخر في السوق يمكنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تناسب الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، والاستخدام الأمثل للمدخلات الملحوظة المعنية وتقليل استخدام المدخلات غير الملحوظة.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس قيمتها العادلة أو يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومبينة كما يلي استناداً لأقل مستوى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل.

- المستوى الأول: الأسعار غير المعدلة والمتداولة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي بإعادة تقييم التصنيفات (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر الكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل، تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة لا يصلح كل صنف الى موقعه ووضع الحال وتحدد الكلفة باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وأرصدة لدى البنوك النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل باستحقاقات لا تتجاوز ثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يشتمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

قروض

تقاس القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل عند سداد المطلوبات، وهكذا خلال عملية إحتساب الإطفاء وفقاً لطريقة معدل الفائدة الفعلي.

تحسب التكلفة المطفأة أخذين بعين الإعتبار أي خصم أو علاوة اقتناء والرسوم والتكاليف وهي جزء لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتدرج تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو انشاء أو انتاج اصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع كجزء من تكاليف ذلك الاصل. يتم إدراج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

نمذ داثة ومستحققات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد او مقدم الخدمة.

ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات بتاريخ قائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة. يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

إثبات الإيراد

يتم اثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم اثبات إيرادات تشغيل الفندق عند تقديم الخدمات أو عند بيع الطعام والشراب للعملاء وإصدار الفاتورة للعملاء.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات ويشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن التقديرات والفرضيات المستخدمة في القوائم المالية هي كما يلي:

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه.
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.
- تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والشركات التابعة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

ممتلكات ومشتات ومعدات (٣)

المجموع	سيارات	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وأزيات	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	ميكروت	مصادر	أصول ميكانيكية		متبقي	٢٠١٥
								دينار	دينار		
٧٥٥٣٩٥٩	٣٠٢٣١٤	١٦١٨٦١٨٢	١٧٧٢٣٦١	١٤٣٨٦٣٢٢	٦٠١٥١١٣	٧٨٨٨٦٢	١٩٤٣٨٠٠٠	١٩٠١٧٦٦	٣٠٢١٩٩١٧	٢٠١٥	كما في أول كانون الثاني
٢٨٢١٧٦	١٥٣٠٠	٥٢٣١٩	-	١٤٩١٢٩	١٠٨١٦٧	-	-	٨٣٣٥	٤٩١٢٦	٢٠١٥	اصناف استثمارات
(١٥٩١٩٨)	(١٠٨٣٧٨٥)	(٣٦٨٤)	(١٣٢٠)	(٣٩٢٤٩)	(٣٢١)	-	-	(٥٨٣٨)	-	٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول
٧٥٣٧٧٩	٢٠٩١٢٩	١٦٣٥٠١٧	١٧٧١٤٠١	١٤٣٩٦٣٧٢	٦٠١٢٣٤٥٨	٧٨٨٨٦٢	١٩٤٣٨٠٠٠	١٩٠١٧٦٢	٣٠٢١٩٩١٧	٢٠١٥	الاستهلاك المتراكم -
٤٣٢٥٠٣٢١	٢٦٥١١٦	١٣٥٨٤٤٠	١٦١٩٢٢٠٧	١١٦٨٢٧٤٨	٣٢٠٠٣٠٨	٧٣٩٢٧٩	١٣٠٧٣٥٥	١٥٠٤٠١٢٠	٧٠٩٦١٥٣	٢٠١٥	كما في أول كانون الثاني
٣٦٦٤٠١٦	٥٤٧٩	١٤٢٨١٤	٣٤١٢٠	٩٢١٣٠	٥٧٦٤٧٣	٢٠٣٢٩	٢١٣٤١	١٣٢٧٣٣٤	٦٠٥٣٩٦	٢٠١٥	استثمارات استثمارات
(١٤٦١٦٠)	(١٠٨٣٧٨٥)	(٣٦٨٤)	(١٣٢٠)	(٣٨١٢٢)	(٢١٨)	-	-	(٤٠٣١)	-	٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول
٤٤٣٧٨١٨٢	١٦١٨١٠	١٢٤٩٧٣٧٠	١٧٧٢٦٠٠٧	١٢٣٨٦٦٥٦	٣٢٧٧٦٩١٣	٧٥٩٣٠٨	١٣٢٩٠٩٦	١٦٣٢٣٤٢٢	٨٣٦٧٣٤٩	٢٠١٥	صافي القيمة الدفترية -
٢٩٠١١٣٥٥	٤٧٣١٩	٢٣٧٤٤٧	٤٥٣٢٤٤	١٨٠٩٦١٧	٢٣٤٦٤٩٥	٢٩٣٥٥	١٠٨٩٠٠٤	٢١٨٤٣٥٠	٢١٣٠٢٧٧٤	٢٠١٥	كما في ٣١ كانون الأول

بلغت كافة الممتلكات والمشتات والمعدات المستهلكة بالكامل ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٢٠١٤ : ٢٠١٣ : ٢٤٩٦١٣ دينار).

الجمعية	سيارات	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وألوان	أثاث	معدات	سيارات	مساعد	أصناف ميكانيكية وكهربائية	مباني	
٧١٢٩٧٢٦٤	٢٠٢٢١٤	١٥٩٠٢٩٥	١٢٨١	١٤٠٢٢٩١	٧٠٤٧٠٤	٧٩٧٣٦٥	١٨٠٣٧٩	٢٩٢٤٠٧٣٠	٢٠١٤	
٥٥٩١٥٤	-	١٠١٩٠٢	-	١٨٨٧٥٥	٢٣٢٨٧٢٤	-	٩٦٧٢٠٧	٩٨٢٩٦٧	٢٠١٤	
(٤١٢٠٦٠)	-	(٦٠١٥)	(١٨٣٦٥)	(٤٧٥٢)	(٣٦٧٨١٥)	(٨٣٠٢)	(٢٦١٠)	(٣٧٠٠)	استيعابات	
٧٥٣٥٤١٥٩	٢٠٢٢١٤	١٢٨٦١٨٢	١٧٧٢٧٢١	١٤٢٨٦٢٩٢	٦١٥٦١٢	٧٨٨٦١٢	١٩٠٤٩٧٦	٢٠٢١٩٩٧	٢٠١٤	
٢٩٢٥٢٨١٤	٢٦٢٢٣٢	١٢٢٦٨٠٦	١٢٤٢٨٢٨	١٠٣٠٧٢٦	٢٠٧٧٧٢٠	٦٧٩٢٢٥	١٢٠٠٤٧	٧٢٦٣٠١٧	٢٠١٤	
٤٣٠٦٨١٠	١٧٨٤	١٢٢١٤٩	٦٧٨٤٢	١٣٨٠٦٢٨	٤٩١٢٣٦	٦٨١٥٦	١٣٨٢٣	٦٠٠١٩٠	استيعابات	
(٤٠٩٢٩٨)	-	(٦٠١٥)	(١٨٤٦٣)	(٤٧٠٦)	(٢٦٧٧٤٨)	(٨٣٠٢)	-	(١٢٥٤)	استيعابات	
٤٢٣٢٥٠٢٢٦	٢٦٥١١٦	١٢٥٨٤٤٠	١٢٩٢٢٠٧	١١٦٨٢٧٤٨	٢٢٠٠٧٠٨	٧٢٩٢٧٩	١٥٠٤٠٢٠	٧٢٩٦١١٩٥٢	٢٠١٤	
٢٢٢٣٠٤٢٢٣	٢٧٠٩٨	٢٢٧٧٤٢	٧٨٣١٤	٧٦٠٢٢٤٥	٢٨١٤٩٠٥	٤٩٣٨٤	١٢٠٢٤٥	٢٢٢٥٨٠٤٤	٢٠١٤	

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

صافي القيمة المتبقية -

الاستهلاك المتراكم -

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

استيعابات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

استيعابات

كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

استيعابات

الكلية -

٢٠١٤

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف أعمال التجديد في الشركة والفندق. إن الحركة على بند مشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	إضافات	المحول للممتلكات والمنشآت والمعدات	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٨٠٣	-	١٨٠٣
مشاريع تحت التنفيذ			
-	٦٠٢٧٣٦	(٣٧٩٦٤١٦)	-
مشاريع تحت التنفيذ			

تبلغ التكلفة المتوقعة لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ ٤٥٠.٠٠٠ ر. دينار تقريبا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ويتوقع الانتهاء من هذه الأعمال خلال العام ٢٠١٦.

لم يتم رسلة أية فوائد مدينة على مشاريع تحت التنفيذ خلال العامين ٢٠١٥ و٢٠١٤.

(٥) موجبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠
الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي (غير مدرجة)	

(٦) ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠٩١٥٨٧ (٢٢٦١٩٠)	١٧٠٠٩٣٢ (٣٨٨٥١٧)
١٨٦٥٣٩٧	١٣١٢٤١٥
ذمم مدينة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٥٥ر٤٩٥	٢٢٦ر١٩٠	رصيد بداية السنة
(٢٩ر٣٠٥)	١٦٢ر٣٢٧	المخصص للسنة (الوفر)، بالصافي
٢٢٦ر١٩٠	٣٨٨ر٥١٧	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول اعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣١٢ر٤١٥	٤٤ر٢٥٥	٦٠٩	٥٦٥ر٦٢٩	٥٤٧ر٥٧٠	١٥٤ر٣٥٢	٢٠١٥
١٨٦٥ر٣٩٧	٩١ر٠٩٩	٧ر٦٢١	٨٢٧ر١٧٣	٧٦٤ر٥١١	١٧٤ر٩٩٣	٢٠١٤

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٠ر٣٦٨	٦٨ر٥٣٢	تأمينات مستردة
٣٧٧ر٦٤٥	١٨٤ر٣٣٤	مصرفات مدفوعة مقدما
١٣١ر١٤٠	١٤١ر٥٨٩	دفعات مقدمة إلى الموردين
١٧٩ر١٣٧	٧٤ر٥٧٨	أخرى
٧٣٨ر٢٩٠	٤٦٩ر٠٣٣	

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٩٠٧٦٤١	٢٠٠٣٤٣٤
٥٩٢٩٩	١٦١٣٥٨١
٩٦٦٩٤٠	٣٦١٧٠١٥

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
وديعة بنكية *

* يتم ربط الوديعة لفترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ و ٣٢٥٪ سنوياً.

يشمل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٩٦٦٩٤٠	٣٦١٧٠١٥
(٣٣٧٢٥)	(٣٦٥٦)
٩٣٣٢١٥	٣٦١٣٣٥٩

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (ايضاح ١٢)

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد.

علاوة الاصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند رصيد المبالغ الناتجة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية للسهم بعد إطفاء الخسائر المتراكمة.

احتياطي اجباري -

يقطع الاحتياطي الاجباري من الأرباح وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني وبمعدل ١٠٪ من صافي ربح السنة قبل الضريبة، ويمثل هذا البند رصيد ما تم تحويله خلال السنوات. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، ويمكن للشركة إيقاف هذا التحويل السنوي إذا بلغ الاحتياطي الاجباري ربع رأسمال الشركة.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٠) أرباح موزعة ومقترح توزيعها على المساهمين

قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ بتوزيع مبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٤ (٢٠١٤: ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار) وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥.

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٥.

(١١) قروض

٢٠١٤			٢٠١٥			
المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	-	٥٠٠.٠٠٠	قرض التجمع البنكي - الدينار
٢.٣٦٦.٦٦٧	١.١٨٣.٣٣٤	١.١٨٣.٣٣٣	١.١٨٣.٣٣٤	-	١.١٨٣.٣٣٤	قرض التجمع البنكي - الدولار
<u>٣.٣٦٦.٦٦٧</u>	<u>١.١٨٣.٣٣٤</u>	<u>١.١٨٣.٣٣٣</u>	<u>١.١٨٣.٣٣٤</u>	<u>-</u>	<u>١.١٨٣.٣٣٤</u>	

قرض التجمع البنكي ثنائي العملة -

حصلت الشركة على قرض تجمع بنكي ثنائي العملة بمشاركة ثلاثة بنوك (البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان) بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ وبدون أية ضمانات وذلك لتحويل ٦٩٪ من كلفة مشروع تحديث الجناحين (أ و ب) والمرافق الأخرى في فندق انتركونتيننتال الأردن. القرض مقسم إلى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وهامش بلغت نسبتهما حالياً ٨.٣٢٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً إليه هامش ٢.٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤.٥٪ وتسدد كل ستة أشهر، وتم خلال عام ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار الأمريكي وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

يسدد القرض سواءً من شريحة الدينار أو شريحة الدولار الأمريكي بموجب ١٢ قسط نصف سنوي متساوي القيمة يستحق أولها بعد مرور ٢٤ شهراً كفترة سماح من تاريخ توقيع الاتفاقية.

(١٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار ويسعر فائدة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً وبدون عمولة اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٥.

(١٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥٤٠٥٦٤	٦٠٠٦٦٢
٣٠٠١١٤	٣٠٠١١٤
١٨٤٠٦٧٨	٩٠٠٧٧٦
-	١٠٧٤٣٠
٣٣٠٧٢٥	٣٠٦٥٦
٣٣٦٦٦٦٧	١٠٦٨٣٣٣٤
٩٥١١٤٠	٣٠٦٠٣٢١٥

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)

أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية

بنوك دائنة - جاري مدين (بنك الإتحاد والبنك العربي)

قروض - التجمع البنكي (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

أرصدة لدى البنوك (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٦٧٧	٦٦٧٧	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٢٦٧٩٠	٢٦٧٩٠	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٩٩٠٠٠	١٥٣٠٠٠	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤١٨٧٣٥	١٦٤١٣١	تكاليف تمويل - (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٥٥٠٠	٥٥٠٠	إيرادات إيجارات - (البنك العربي)
١٣٤٨٥	٣٩١٧١	إيرادات فوائد - (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٧١٨٤	٦٦٤٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(١٤) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٤٨٢٧٢	٢٢٣٣٨٤	مصروفات مستحقة
١٦٠٨٥٥	١٧٦٨٠٢	أرباح أسهم غير موزعة
١٢٨٤٠	٦٣٣٧	فوائد مستحقة
٣٠٧٢٠٦	٢٣٩١١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩١٠	-	محتجزات مقاولين
٥٢٢٧٧٩	٣٦٧٧٩٤	أمانات ضريبة مبيعات
٣٢٤٨٧	٧٣٩٥٨	إيجارات مقبوضة مقدما
٧٥٠٥٩٥	٤١٣١٦٨	أخرى
٢١٨١٩٤٤	١٥٤٥٥٦٠	

(١٥) مصروفات إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٩٠.٩٠٨	١١٨.٢٣٦	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٤.٠٠٠	١٠٨.٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٨.٨١٩	٧٤.٧٢٩	أتعاب مهنية وقانونية
١٣٤.٣٢١	١٢٣.٧٩٢	تأمين الفندق
١١.٥٢٥	١٤.٤٦٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٠.٢٤٠	٤٠.٢٤٠	إيجار مكاتب ومستودعات
٦٠.٣٥٦	٦٠.٠١٩	ضريبة أبنية
١٠.٠١٧	١٠.٠١٢	اشتراكات
-	٤١.٤٨٣	عمولات بطاقات ائتمان
٥٨.١٨٧	٧٣.٢٩٠	أخرى
٥٠٨.٣٧٣	٦٦٤.٢٦٧	

(١٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤١٩.٥٠١	٥٣٨.٩٧٤	ضريبة دخل السنة الحالية

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى سنة ٢٠١٤.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٦٧٧٩٩	٣١٧٢٦٠	رصيد بداية السنة
٤١٩٥٠١	٥٣٨٩٧٤	ضريبة دخل السنة
(٢٧٠٠٤٠)	(٣٤٢٨٤٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣١٧٢٦٠	٥١٣٣٩٤	رصيد نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٠٤٧٩١٤	٢٨١٨٥٥٩	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢٦٦٠	١٦٥٨٠٨	يضاف: مصروفات غير مقبولة ضريبيا
(٥٤١٣٩)	(١٧٤١٠)	ينزل: إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	(٢٧٢٠٨٨)	فروقات استهلاك
٢٩٩٦٤٣٥	٢٦٩٤٨٦٩	الربح الضريبي
٤١٩٥٠١	٥٣٨٩٧٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
%١٤	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٣٨	%١٩١	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٧) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٦٢٨٤١٣	٢٢٧٩٥٨٥	ربح السنة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/٢٦٣	٠/٢٢٨	حصة السهم من ربح السنة (فلس/ دينار)

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

(١٨) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٦٥٠.٣٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة. هذا وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع قصيرة الاجل والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض والمبالغ المستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة فيما يتعلق بموجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بأسعار الفائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	٢٠١٥ - العملة
%	دينار	
١	١١٠.٩٩	دينار أردني
١	(١١٨٣٣)	دولار أمريكي
الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	٢٠١٤ - العملة
%	دينار	
١	(٩٧٤٤)	دينار أردني
١	(٢٣٦٦٧)	دولار أمريكي

في حال كان هنالك تغير سلبي يكون الاثر مساوي للتغير اعلاه مع عكس الاشارة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم -

مخاطر التغير بأسعار الأسهم هي المخاطر التي قد تتجم عن التغير في المؤشر في بورصة عمان، هذا وترى الشركة بأنها غير معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر التغير بأسعار الأسهم حيث أن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تبلغ كلفتها ٣٠.٠٠٠ دينار فقط ولا يوجد لها أسعار سوقية.

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة النظم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة. لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من النظم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

مخاطر السيولة -

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسييلات البنكية. يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع	من سنة حتى ٥ سنوات	٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	عند الطلب	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -
٣٦٥٦	-	-	-	٣٦٥٦	بنوك دائنة
١٦٨٨٤٢٠	-	٤٥٥٩٣٥	١٢٣٢٤٨٥	-	نظم وأرصدة دائنة أخرى
٩٠٧٧٦	-	٩٠٧٧٦	-	-	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٧٥٨٣٠٧	-	١٧٥٨٣٠٧	-	-	قروض
٣٥٤١١٥٩	-	٢٣٠٥٠١٨	١٢٣٢٤٨٥	٣٦٥٦	المجموع

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -

٣٣٧٢٥	-	-	-	٣٣٧٢٥	بنوك دائنة
٢٢٧٤٠٤٠	-	٤٣١٧٨٩	١٨٤٢٢٥١	-	نظم وأرصدة دائنة أخرى
١٨٤٦٧٨	-	١٨٤٦٧٨	-	-	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٣٥٩٥٥٩١	١٧٥٥٨١٣	١٨٣٩٧٧٨	-	-	قروض
٦٠٨٨٠٣٤	١٧٥٥٨١٣	٢٤٥٦٢٤٥	١٨٤٢٢٥١	٣٣٧٢٥	المجموع

مخاطر العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلو الإصدار والاحتياطي الإيجابي والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٣٨ر٦٣١ر٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ٥٣ر٨٥١ر٢٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات غير نافذة التطبيق

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة :

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، وبيّن هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الايجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الايجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الايجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الايجار على انها عقود ايجار تشغيلية او عقود ايجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الايجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الايجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية.

(٢٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٤.