

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

FS- 80HT-28/3/2007

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة الفنادق والسياحة الأردنية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

لقد حققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل، قائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذو صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية السليمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

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 إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذو 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 لشركة الفنادق والسياحة الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ آذار ٢٠٠٧

المحاسبون القانونيون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة
الميزانية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

الموجودات	ليضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٢٠٨٢١٠٢	٢٢٨٤٣٢٥٢
تجديدات تحت التنفيذ	٤	١٨٩٢٩١٢	١٠٣٧٦١
أراضي		٣٦٨٩٧٣	٨٢٩٧١
دفعات على حساب شراء أراضي	٥	-	٥٠٠٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	٦	١٨٦٧٢٢٥	٣٨٥٩٥١٠
		٢٤٦٥٠٢١٢	٢٦٣٣٩٤٩٤
الموجودات المتداولة -			
المخزون		٢٨٤٠٧٥	٣٢١٥٨١
ذمم مدينة	٧	١٠٤٩٨٨٩	٦٧٣٩١٨
أرصدة مدينة أخرى	٨	٦٩٥٥٦٦	١٩٢٣٠٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٢٥٥٤١٨	٣٨٧٥٣٤
		٢٢٢٨٤٩٤٨	١٠٧٥٥٣٣٨
مجموع الموجودات		٢٦٩٣٥١٦٠	٢٧٩١٤٨٣٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣
احتياطي اجباري		٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧
احتياطي اختياري		٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤
أرباح مدورة		١٨٧٦٧٢٤	١٤٧٧٥٥٥
مجموع حقوق الملكية		١٨٧٥١٩٦٨	١٨٣٥٢٧٩٩
المطلوبات غير المتداولة -			
قروض طويلة الاجل	١١	٣٤٥٤٠٩١	٥٩٢٩٩٩٦
المطلوبات المتداولة -			
ذمم دائنة		٥١٨٣٢٩	٥٧١٥٢٥
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١٣	١٤٩٧٧١٠	١٤٦٥١٠١
بنك دائن	١٤	٧٩٨٧٧٧	٣٢٩٦٥
اقساط قروض تستحق النفع خلال عام	١١	١٩١٤٢٨٥	١٨٦٢٤٤٦
		٤٧٢٩١٠١	٣٦٣٢٠٣٧
مجموع المطلوبات		٨١٨٣١٩٢	٩٥٦٢٠٣٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٦٩٣٥١٦٠	٢٧٩١٤٨٣٢

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
١٤٥٤٩٦٧٢	١٢٥٢٧١٥٠	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
(٩٣٥٧١٥٣)	(٨٦٠١٤٦٠)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
٥١٩٢٥١٩	٣٩٢٥٦٩٠	الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
١٣٣٧٧٠	٥١٤١٢٣	إيرادات أخرى
٥٣٢٦٢٨٩	٤٤٣٩٨١٣	
(٧٧٠٥٨٠)	(٤٨١٠٣٦)	تكاليف تمويل
(٢٦٤٣٤٣٨)	(٢١٠٧٩٩٧)	استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٣١٢٥٦٣)	(٣٧٢٠٦٩)	مصاريف إدارية
(٣٨٢٦٤)	-	خسائر بيع استثمارات
(٤٥٠٠٠)	(٣٥٨٣٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٨٨٩)	(٤٣٧٠٩)	رسوم مختلفة
١٤٧٧٥٥٥	١٣٩٩١٦٩	ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠١٤٨	٠١٤٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إيجابي	احتياطي إيجابي	أرباح مدورة
دينار	دينار	دينار	إختياري	(خسائر متراكمة) المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤
ربح السنة	-	-	-	-
أرباح موزعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٢٤.٢٢٨	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤
ربح السنة	-	-	-	-
إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح ٩)	-	(٧١٩.٠٥٥)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤

ان الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١,٤٧٧,٥٥٥	١,٣٩٩,١٦٩		ربح السنة
			التعديلات لتساوية ربح السنة إلى صافي التدفق النقدي بنود غير نقدية:
٢,٦٤٣,٤٣٨	٢,١٠٧,٩٩٧		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٧٧٠,٥٨٠	٤٨١,٠٣٦		فوائد القروض ومصاريف بنكية
١٧٣,٠٥٤	٣,٠٠٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٢,٦٦٦	(٤٦,٩٩٠)		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٨,٢٦٤	-		خسائر بيع استثمارات
			تعديلات رأس المال العامل -
٢٣٦,٠٩٠	(٣٧٨,٩٧١)		نعم مدينة
١٣٧,٨٠٧	٣٧,٥٠٦		للبيضاة
٨٩,٩٠٣	(٥٠٣,٢٦١)		أرصدة مدينة أخرى
٧٤,١٣١	(٥٣,١٩٦)		نعم دائنة
(٥٧٧,٢٢٠)	(١٣,٠٩٦)		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٠٧٦,٢٦٨	٣,٠٣٣,١٩٤		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٣,٥٩٧,٢٣٦	١,٩٩٢,٢٨٥		المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٧٣٤,٦٦٥)	(٢,٢٠٦,٦٩٧)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات وتجديدات تحت الانشاء
١١,٥٣٩	٨٦,٠٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٠,٠٠٠)	(٢٣٦,٠٠٢)		شراء أراضي
٢,٨٢٤,١١٠	(٣٦٤,٤١٤)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٧١٩,٧١٧)	(٤٤٢,٦٤٢)		فوائد القروض ومصاريف بنكية
(٨,٠٨٦,١٢٣)	(٢,١٢٤,٠٦٦)		قروض وأسناد قرض
(٨,٠٨٥,٨٤٠)	(٣,٥٦٦,٧٠٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٥٥٤,٦٢٢)	(٨٩٧,٩٢٨)		صافي النقص الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٢٦٠,٠٣١	٣٥٤,٥٦٩		لنقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني
٣٥٤,٥٦٩	(٥٤٣,٣٥٩)	١٩	لنقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية