

شركة زارة للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

UNAUDITED F.S - ZARA - 29-3-2007

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

(شركة قابضة)

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

شركة زارة للاستثمار
المساهمة العامة المحدودة

١

مجموعة
للمناقشة والبحث
قائمة

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات بالصافي	٣	١٤٧,٤٣٥,٢٥١	١٥٢,٥٤٣,٣١٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١٨,١٠٤,٢٧٦	٤,٣٣٧,٠٧٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	٢١,٨٥٢,٧٦٨	١٤,٠٢٨,١٠٣
		<u>١٨٧,٣٩٢,٢٩٥</u>	<u>١٧٠,٩٠٨,٢٠٤</u>
موجودات متداولة -			
بضاعة		١,٤٨١,٤٩٧	١,٣٢٥,٨٢٣
ذمم مدينة، صافي	٦	٤,٦٥٧,٧٧٧	٣,٦١٦,٩٥٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	٣,٧٩٩,٩٣٦	٣,٦٣٧,٩٢٣
موجودات مالية للمتاجرة		٦٧,٢٠٠	١٥٦,٤٠٠
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٨	٤,١٥٦,٦٧٢	١٠,٥٣٨,٦١٠
		<u>١٤,١٦٣,٠٨٢</u>	<u>١٩,٢٧٥,٧٠٦</u>
مجموع الموجودات		<u>٢٠١,٥٥٥,٣٧٧</u>	<u>١٩٠,١٨٣,٩١٠</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال المدفوع		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		٥٤٩,٨٦٤	٥٤٩,٨٦٤
احتياطي اختياري		٦٨٩,٤٩٦	٦٨٩,٤٩٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية		٩,٨٣٥,٩٧٠	٤,٥٦٨,٥٨٨
خسائر متراكمة		(٢٦,٦٥١,٧١٠)	(٢٦,٠٩٣,٤٦٥)
مجموع حق ملكية حملة الأسهم		<u>١٠٩,٤٢٣,٦٢٠</u>	<u>١٠٤,٧١٤,٤٨٣</u>
حقوق الأقلية		<u>١١,٢٩٣,٢٩٩</u>	<u>١٣,٢٢٠,١٤٤</u>
مجموع حقوق الملكية		<u>١٢٠,٧١٦,٩١٩</u>	<u>١١٧,٩٣٤,٦٢٧</u>
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٠	١٥,٥٢٧,٠٠٠	١٣,٢٢٦,٤٨٦
اسناد قرض	١١	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٩	٣٥١,١٥٩	١٧٧,٩٩٧
		<u>٤٧,٣٧٨,١٥٩</u>	<u>٥٨,٤٠٤,٤٨٣</u>
مطلوبات متداولة -			
أنساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	١٠	٧,١٨٨,٨٦٤	٤,٨٣٧,٠٢٤
اسناد قرض قصيرة الأجل	١١	١٣,٥٠٠,٠٠٠	-
ذمم دائنة		٤,٠٠٢,٤٠٢	٣,٠٧٠,٠٣٠
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٧,٩٧٠,٢٥٦	٥,٩٠٤,٧٨١
بنوك دائنة	١٣	٧٩٨,٧٧٧	٣٢,٩٦٥
		<u>٣٣,٤٦٠,٢٩٩</u>	<u>١٣,٨٤٤,٨٠٠</u>
مجموع المطلوبات		<u>٨٠,٤٨٧,٢٩٩</u>	<u>٧٢,٢٤٩,٢٨٣</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٢٠١,٥٥٥,٣٧٧</u>	<u>١٩٠,١٨٣,٩١٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٨٤٨٦٦٨٣	٤٤٦٥٩٣٩٣	الإيرادات التشغيلية
(٢٩٨٤٦٨٩٥)	(٢٩٨٤٠١٩٢)	النفقات التشغيلية
		صافي الإيرادات التشغيلية
١٨٦٣٩٧٨٨	١٤٨١٩٢٠١	١٤
٢٢٠٢٧٥٩	٢٤١٨١٦١	١٥ ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
١٣١١٠٧	٤٤٩٤٢٣	يضاف: صافي إيراد بيع شقق أيل
١٤١٢٢٤٤	١٤٣٨٨٧٠	إيرادات أخرى
١١٩٧٠٠	٨٩٢٠٠	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
١٠٧٤٣٩٧	-	إيرادات بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
١١٧٨٨٢٣	٦٦٥٣٦٣	أرباح بيع الإستثمارات في شركات تابعة
		١٨
٢٠٣٥٣٣٠٠	١٥٠٤٣٨٩٦	الربح من العمليات
(٣٨٧١٧١٦)	(٣٧٩٤٤٦٦)	١٦ صافي مصاريف تمويلية
(١٣٥٩٩٧١٢)	(١١٠٩٢٧٦)	استهلاكات
(١٢٨١٥٧)	(٧٩٩٩٢)	رسوم مختلفة
٢٧٥٣٧١٥	٦٠١٦٢	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٣٧٧٢٩)	(١٥٠١٠)	١٩ ضريبة الدخل
٢٧١٥٩٨٦	٤٥١٥٢	ربح السنة
		ويعود إلى:
٢٠١٠١٣٥	(٥٥٨٢٤٥)	١٧ مساهمي الشركة
٧٠٥٨٥١	٦٠٣٣٩٧	حقوق الأقلية
٢٧١٥٩٨٦	٤٥١٥٢	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.١٦	(٠.٠٥)	٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

المناقشة والملاحظات

حق ملكية حملة الأسهم							
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	التغير المتراكم في					
		المجموع	مشاركة	القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطات		رأس المال
					اختياري	إجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥							
١١٧,٩٣٤,٦٢٧	١٣,٢٢٠,١٤٤	١٠٤,٧١٤,٤٨٣	(٢٦,٠٩٣,٤٦٥)	٤,٦٨٩,٥٨٨	٦٨٩,٤٩٦	٥٤٩,٨٦٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة، والمصافي							
٥,٢٦٧,٣٨٢	-	٥,٢٦٧,٣٨٢	-	٥,٢٦٧,٣٨٢	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة للتحقق في حقوق الملكية							
٥,٢٦٧,٣٨٢	-	٥,٢٦٧,٣٨٢	-	٥,٢٦٧,٣٨٢	-	-	-
ربح السنة							
٤٥,١٥٢	٦٠٣,٣٩٧	(٥٥٨,٢٤٥)	(٥٥٨,٢٤٥)	-	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة							
٥,٣١٢,٥٣٤	٦٠٣,٣٩٧	٤,٧٠٩,١٣٧	(٥٥٨,٢٤٥)	٥,٢٦٧,٣٨٢	-	-	-
التغيرات في حقوق الأقلية							
(٢,٥٣٠,٢٤٢)	(٢,٥٣٠,٢٤٢)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦							
١٢٠,٧١٦,٩١٩	١١,٢٩٣,٢٩٩	١٠٩,٤٢٣,٦٢٠	(٢٦,٦٥١,٧١٠)	٩,٨٣٥,٩٧٠	٦٨٩,٤٩٦	٥٤٩,٨٦٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤							
١١١,٣١٤,٧٢٢	١٢,٨٩٩,٥٧٠	٩٨,٤١٥,١٥٢	(٢٧,٨٩٨,٤٨٤)	٢٧٩,٣٩٢	٦٨٩,٤٩٦	٣٤٤,٧٤٨	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة، والمصافي							
٤,٢٨٩,١٩٦	-	٤,٢٨٩,١٩٦	-	٤,٢٨٩,١٩٦	-	-	-
مجموع الإيرادات والمصاريف للسنة المتحققة في حقوق الملكية							
٤,٢٨٩,١٩٦	-	٤,٢٨٩,١٩٦	-	٤,٢٨٩,١٩٦	-	-	-
ربح السنة							
٢,٧١٥,٩٨٦	٧٠٥,٨٥١	٢,٠١٠,١٣٥	٢,٠١٠,١٣٥	-	-	-	-
مجموع إيرادات والمصاريف للسنة							
٧,٠٠٥,١٨٢	٧٠٥,٨٥١	٦,٣٠٠,١٣٥	٢,٠١٠,١٣٥	٤,٢٨٩,١٩٦	-	-	-
التغيرات في حقوق الأقلية							
(٢٨٥,٢٧٧)	(٢٨٥,٢٧٧)	-	-	-	-	-	-
التحويلات							
-	-	-	(٢٠٥,١١٦)	-	-	٢٠٥,١١٦	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥							
١١٧,٩٣٤,٦٢٧	١٣,٢٢٠,١٤٤	١٠٤,٧١٤,٤٨٣	(٢٦,٠٩٣,٤٦٥)	٤,٦٨٩,٥٨٨	٦٨٩,٤٩٦	٥٤٩,٨٦٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
دينار	دينار		
٢٠٧٥٣٧١٥	٦٠٠١٦٢		ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل وحقوق الأقلية تعديلات -
١٣٥٩٩٧١٢	١١٠٩٢٧٦		إستهلاكات
٣٨٧١٧١٦	٣٩٣٧٩٠٠		فوائد القروض ومصاريف بنكية
(٨٣١١٢٩)	٩١٨٩٤		أرباح بيع عقارات ومعدات
(١٠٧٤٣٩٧)	-		أرباح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٠١٧٨١٢٣)	(٦٦٥٣٦٣)	١٨	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
(١١٩٧٠٠)	٨٩٢٠٠		(أرباح) غير متحققة من موجودات مالية للمناجزة
-	(٤٠٧٤٩٩)		إعائد من مطالبة التأمين
(٢٥٩٦٧)	(١٥٥٦٧٤)		التغير في الموجودات والمطلوبات -
(٢٠٠٠)	-		(الزيادة) في البضاعة
(١٦٤٩٩٧٩)	(١٢٠٢٨٤٠)		(الزيادة) في استثمارات للمناجزة
٥٩٠٨٨٦	٣١٦١٢٨٥		(الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة
(٩٠٢٠)	(٣٨٣٧٧)		الزيادة في ذمم وأرصدة دائنة
١٥٩٠٧١٤	١٥٩٧٩٩٦٤		ضريبة دخل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
			التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
١٦٦٤٣٩٧	-		المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٤١٧٥٠٠)	(٢٥٥٧٢٨٣)		موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٣٩٩٤٣٩)	(١٤٣٤٩٩٣٩)		مشاريع تحت الإنشاء وممتلكات ومعدات
٢٨١٦٦٦٣	١٠٥٤٧٠٦	١٨	المتحصل من بيع استثمارات في شركات تابعة
-	١٢١٦٦٨٧		المتحصل من مطالبة شركة التأمين
١٥٧٦٦٣٦	١٢٢٣٥٩		بيع مستلكات ومعدات
(٧٩٩٢٤٣)	(١٤٤١٣٤٧٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفق النقدي من أنشطة التمويل
(١٠٦٦٨٥٥٦)	(١٤٨٣٧٠٢٤)		قروض واسناد قرض مدفوع
-	١٠٠٥١٠٠٠		قروض
(٤٠٨٤٢٢٥)	(٣٩٢٨٢٢٠)		فوائد قروض ومصاريف بنكية مدفوعة
(١٤٧٥٢٧٨١)	(٨٧١٤٢٤٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في أنشطة التمويل
٣٥٥٤٩٠	(٧١٤٧٧٥٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٠١٥٠١٥٥	١٠٠٥٥٦٤٥	٢١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٠٥٥٦٤٥	٣٣٥٧٨٩٥	٢١	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

[illegible]

استخدام التقديرات

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 والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات 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 النيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتمد الإدارة على فرضيات تتعلق بالمستقبل الأمر الذي قد ينتج عنه مخاطر تؤدي إلى تعديلات جوهرية على قيم الموجودات والمطلوبات.

أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

المحاسبة المالية
المحاسبة الضريبية
المحاسبة النقدية

- القوائم المالية الموحدة -

تشمل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة زارة للاستثمار وشركاتها التابعة، وتعتبر الشركة تابعة إذا كانت الشركة القابضة تمتلك بشكل مباشر أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠٪ من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على العمليات التشغيلية والمالية، يتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبنود مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وقائمة الدخل الموحد على التوالي.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتبارا من تاريخ الشراء، ويتم استبعاد الشركات التابعة اعتبارا من تاريخ البيع. يتم تسوية الحسابات الجارية للشركة والشركات التابعة والمعاملات فيما بينها.

- النقد وما في حكمه -

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك باستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

- بضاعة -

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

- موجودات مالية للمتاجرة -

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في قائمة الدخل في نفس فترة حدوث التغير بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل.

٢ -
المحاسبة المالية
المحاسبة الضريبية
المحاسبة النقدية

- موجودات مالية متوفرة للبيع -

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات. لا يمكن استرجاع خسائر التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل في فترة لاحقة لأسهم الشركات.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ التعاقد.

- القيمة العادلة -

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

- إثبات الإيراد -

إثبات الإيراد
بموجب
إثبات الإيراد
بموجب
إثبات الإيراد
بموجب

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعملاء.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

- ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة 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 الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب 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.

- الذمم المدينة -

تردج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المشكوك في تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

- ذمم دائنة ومستحقات -

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

- 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.

- العملات الأجنبية -

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العامة.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

- **ممتلكات ومعدات -**

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض . ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة.

تستهلك الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٢٥٪.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

- **الأراضي -**

تظهر الأراضي بسعر الكلفة.

- **قروض واسناد قروض -**

يتم قيد الفوائد على القروض واسناد قروض خلال السنة التي استحققت بها بما في ذلك الفوائد المتحققة خلال فترة السماح، أما الفوائد على القروض والتسهيلات واسناد القرض لتمويل مشاريع الشركة والشركات التابعة خلال فترة تنفيذ تلك المشاريع فيتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

- **المشاريع تحت التنفيذ -**

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمعدات والمصاريف المباشرة . ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلى حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

- **الموجودات والمطلوبات المحتملة -**

لا يتم تسجيل الالتزامات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال دفعها مستبعد.

لا يتم تسجيل الموجودات المحتملة في القوائم المالية وإنما يتم الإفصاح عنها عندما يكون احتمال قبضها ممكن.

- **الأحداث اللاحقة -**

يتم تأثير القوائم المالية بالأحداث اللاحقة التي تتطلب تعديل القوائم المالية في حين انه يتم الإفصاح عن الأحداث اللاحقة التي لا تتطلب تعديل القوائم المالية.

(٣) ممتلكات ومعدات

يشمل هذا البند ما يلي:

الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الكلفة -
نهاية العام	استيعادات	إضافات	بداية العام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٩٧٨٣٧٨	١٢١٤٠٥	٤٧٠٦٩٥٤	٢٨٣٩٢٨٢٩	أراضي
١٢٣٢٢٦٧٤٧	٦٥٦٣٧٨	٣١٨٠٥٠	١٢٣٢٥٦٥٠٧٥	مباني وإنشاءات
٤١٠٨٩٨٠٣	٢٥٥٩٢٢	٣٣٥٠٨٦	٤١٠١٠٦٣٩	أعمال كهربائية وميكانيكية
٢٠٨٧٥٨٤٠	١٣٩٢٣٠	٥٢٨٤٣٧	٢٠٤٨٦٦٣٣	آلات ومعدات
٢١٧٠٨٢٧٨	١٢١٠٥٩٧	٤٤٤٩٤٧	٢٢٤٧٣٩٢٨	أثاث ومفروشات
٣٠٦٢٠٣٥	١٧٩٣٧	٢٣٠٤٧٥	٢٨٤٩٤٩٧	أجهزة الحاسب الآلي
٨٤٤٣٥٩	١١١٤٩٢	١٢٣١٦٤	٨٣٢٦٨٧	سيارات
٢٢٠٤٢٩٦	٢٥١٦	٥٨٠١٢	٢١٤٨٨٠٠	أخرى
٢٤٥٩٨٩٧٣٦	٢٥١٥٤٧٧	٦٧٤٥١٢٥	٢٤١٧٦٠٠٨٨	الاستهلاك المتراكم -
١٧٧٥٤٠٦٦	٢٠٤٦٤٣	٢٣٥٤٨٦٠	١٥٦٠٣٨٤٩	مباني وإنشاءات
٣٨٦٥٠٢١٧	١٦٩١١٧	٤١٤٩٥٢٢	٣٤٦٦٩٨١٢	أعمال كهربائية وميكانيكية
١٨٣٦٩٠٨٤	١٠٣٢٤١	٢٢٤٠٧٢٩	١٦٢٣١٥٩٦	آلات ومعدات
١٩١٢٩٦٣٢	١٩٩٩٨٦٩	٢٠٢٦٢٧١	١٨٣٠٣٢٣٠	أثاث ومفروشات
٢٥٧٦٧٤٩	١٧٩٣٧	١٧٧٣٤٨	٢٤١٧٣٣٨	أجهزة الحاسب الآلي
٥٩٣٦١٧	٧٤٥٢٧	٨١٠٤٤	٥٨٧١٠٠	سيارات
١٤٨١٢٠	٢٥١٤	٧٩٥٠٢	١٤٠٤١٣٢	أخرى
٩٨٥٥٤٨٥	١٧٧١٨٤٨	١١٠٩٢٧٦	٨٩٢١٧٠٥٧	صافي القيمة الدفترية
١٤٧٤٣٥٢٥١			١٥٢٤٣٠٣١	

المحكمة العليا
للمحاسبة
والتدقيق
في
السلطة العامة

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند الأعمال المنفذة والمبالغ المدفوعة للمتعهدين من قبل شركة زارة والشركات التابعة على مشاريع تحت التنفيذ . هذا وتقدر كلفة استكمال الجزء غير المنفذ من المشاريع والتي بدأ تنفيذها بحوالي ٢٨٩٩١ر٠٠٠ دينار.

(٥) موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٣٨٦	٢٣٨٦	شركة القدس للاستثمار السياحي
١٢٩٢ر٨٢٥	٦٣٧ر٣٠٨	شركة النقلات السياحية الأردنية
١٨٠ر٠٠٠	١٨٠ر٠٠٠	الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي
٥١٠ر٤٠٠	١٥٨ر٩٢٠	شركة فلسطين للاستثمار السياحي
٧ر٠٧٠ر٩٩٢	١٣ر٧٤٢ر٦٣٦	شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
٣ر٠٩٧ر٥٠٠	٤٧١١ر٢١٦	الشركة السعودية الأردنية المتحدة للفنادق والسياحة
١ر٥٢٠ر٠٠٠	٢ر٠٦٥ر٣٠٢	شركة آيلا للفنادق والسياحة
٣٥٤ر٠٠٠	٣٥٤ر٠٠٠	شركة البحر الميت للمؤتمرات والمعارض
١٤ر٠٢٨ر١٠٣	٢١ر٨٥٢ر٧٦٨	

المحكمة العليا
للمحاسبة
والتدقيق
في
السلطة العامة

(٦) ذمم مدينة - صافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤١٢٤ر٤٠٩	٥٢١٠ر٩٥٩	ذمم مدينة
٥٠٧ر٤٥٩	٥٥٣ر١٨٢	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣ر٦١٦ر٩٥٠	٤ر٦٥٧ر٧٧٧	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

إن تفاسيل هذا البند هي كما يلي:

دينار	دينار	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٨٢٩١٧	٦٢١٦٥٣	تأمينات مستردة
١٦٢٣٣٦	٨٠٢٠٧٤	دفعات مقدمة
٩١٠١٠٢	٨٥٩٥٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٧٩٩٨٨٢	١٠١٦٤٨٨٢	دفعات على حساب شراء أراضي
١٨٢٢٨٦	٣٥١٧٥٨	أخرى
٣٦٣٧٩٢٣	٣٧٩٩٩٣٦	

(٨) نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية وودائع بمعدل فائدة سنوية تتراوح من ١٪ إلى ٧٥٪.٤

(٩) حقوق الملكية

- الاحتياطي الإجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

- الاحتياطي الاختياري -

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

(١٠) قروض

يمثل هذا البند قروض ممنوحة من الجهات التالية:

القساط قروض		٢٠٠٦		٢٠٠٥	
تستحق الدفع	طويلة	تستحق الدفع	طويلة	تستحق الدفع	طويلة
خلال عام	الأجل	خلال عام	الأجل	خلال عام	الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنك الاتحاد للائحة والاستثمار - شركة الفنادق والسياحة الأردنية	دينار أردني	٩٠٠,٠٠٠	٩١٨,٣٨١	٥٤٨,١٥٩	٢,٣٨٠,٠٠٠
البنك العربي - شركة الفنادق والسياحة الأردنية	دولار أمريكي	١,٠١٤,٢٨٤	٢,٥٣٥,٧٠٦	١,٠١٤,٢٨٥	٣,٥٤٩,٩٩٦
البنك العربي - شركة عمان للاستثمار السياحي	دولار أمريكي	١,٧٧٩,٩١٣	١,٧٧٩,٩١٣	١,٧٧٩,٩١٣	٣,٥٥٩,٨٢٣
البنك العربي - شركة زارة للاستثمار (١)	دولار أمريكي	١,٤٩٤,٦٦٧	٢,٢٤٢,٠٠٠	١,٤٩٤,٦٦٧	٣,٧٣٦,٦٦٧
البنك العربي - شركة زارة للاستثمار (٢)	دينار أردني	-	٨,٠٥١,٠٠٠	-	-
بنك القاهرة عمان - شركة زارة للاستثمار	دينار أردني	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
		<u>٧,١٨٨,٨٦٤</u>	<u>١٥,٠٢٧,٠٠٠</u>	<u>٤,٨٣٧,٠٢٤</u>	<u>١٣,٢٢٦,٤٨٦</u>

- بنك الاتحاد للائحة والاستثمار - شركة الفنادق والسياحة الأردنية -

تم بتاريخ ١١ حزيران ٢٠٠١ توقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية متمثلة بحساب جاري مدين بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار يتم تجديده سنوياً. تم خلال عام ٢٠٠٢ توقيع ملحق بالاتفاقية تم بموجبه تحويل اتفاقية التسهيلات الى قرض بسقف يبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٥٠٪ يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٥. تم تجديد القرض بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٥ ورفع سقفه الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٢٥٪ تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، ويسدد القرض دفعة واحدة عند الطلب.

منحت الشركة قرضاً نقدياً متناقصاً بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٥ بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار بنفس الشروط والاحكام والضمانات الاخرى الواردة في اتفاقية منح التسهيلات المشار إليها في القرض أعلاه، يسدد القرض على اقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٤٥٠,٠٠٠ دينار حيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ بفائدة سنوية بمعدل ٨,٢٥٪ تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة وتسدد الفوائد كل ستة أشهر اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٥.

- البنك العربي - شركة الفنادق والسياحة الأردنية -

منحت الشركة قرضاً من البنك العربي بمبلغ ٨,٥٧١,٤٢٠ دولار امريكي خلال شهر كانون الاول ٢٠٠٣ لتسديد قرض المؤسسة الدولية للتمويل IFC - مقابل رهن من الدرجة الرابعة بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار على أرض الفندق يسدد هذا القرض على ١٢ قسط نصف سنوي متساوي قيمة كل قسط منها ٧١٤,٢٨٥ دولار أمريكي. استحق القسط الاول بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٠. بفائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافاً لها ١,٥٪ للسنة الاولى و ١,٧٥٪ وتسم تعديل الفائدة بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٥ لتصبح ١,٥٪ للسنوات اللاحقة.

الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٦
 الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٥
 الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٤
 الموافق ١٠/١٠/٢٠٠٣

- البنك العربي - شركة عمان للاستثمار السياحي -

تم بتاريخ ١٤ كانون الثاني ١٩٩٨ توقيع اتفاقية قرض بين شركة عمان للاستثمار السياحي والبنك العربي بمبلغ ١٢٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك لتمويل إنشاء فندق جراند حياة عمان وبرج حياة مقابل رهن من الدرجة الأولى على أراضي ومباني الفندق والبرج. تبلغ مدة القرض ٨ سنوات متضمناً ذلك خمس سنوات فترة سماح بحيث يبدأ التسديد بعد ذلك ولمدة ثلاث سنوات ونصف على أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل منها ١٧٨٥٧١٤ دينار اعتباراً من ١٤ كانون الثاني ٢٠٠٤ بفائدة ٩٪. وقد تمت إعادة جدولة هذا القرض خلال عامي ٢٠٠١ و ٢٠٠٣ بحيث يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية اعتباراً من ١٤ كانون الثاني ٢٠٠٥ بفائدة ٧.٢٥٪. هذا وقد قامت شركة عمان للاستثمار السياحي خلال عام ٢٠٠٤ بتحويل ٥٠٪ من قيمة هذا القرض من الدينار الأردني إلى الدولار الأمريكي وبسعر فائدة ١٪ مضاف إليها سعر الإقراض بأسواق لندن كما قامت الشركة بسداد كامل رصيد شريحة الدينار من هذا القرض وذلك من حصيلة حصتها من اسناد القرض (إيضاح ١٤).

- البنك العربي - شركة زارة للاستثمار (١) -

تم بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠٠٣ توقيع اتفاقية قرض تجمع مصرفي بين شركة زارة للاستثمار والبنك العربي بمبلغ ١٥٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني و ٩٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وذلك لتمويل إنشاء مشاريع الشركة الحالية بسعر فائدة ٦.٨٣٪ سنوياً على شريحة الدينار و ١٥٪ مضاف إليها معدل سعر الإقراض في أسواق لندن لشريحة الدولار. يسدد القرض سواء من شريحة الدينار أو من شريحة الدولار بموجب ٩ أقساط نصف سنوية يستحق أولها بعد مرور ٢٤ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية. هذا وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ بسداد كامل رصيد شريحة الدينار من هذا القرض وذلك من حصيلة اسناد القرض (إيضاح ١٤).

- البنك العربي - شركة زارة للاستثمار (٢) -

تم بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٠٦ توقيع اتفاقية قرض بين شركة زارة للاستثمار والبنك العربي بمبلغ ١٤٨٠٠.٠٠٠ دينار أردني وذلك لتمويل مشاريع الشركة الحالية مقابل رهن من الدرجة الأولى على أرض المشروع في العقبة، يسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية بفائدة ٨,٥٪ يستحق أولها بعد مرور ١٨ شهر.

- بنك القاهرة عمان - شركة زارة للاستثمار -

تم بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٠٦ توقيع اتفاقية قرض بين شركة زارة للاستثمار وبنك القاهرة عمان بمبلغ ٢٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني وذلك لتمويل إنشاء مشاريع الشركة الحالية بسعر فائدة ٨٪ سنوياً، يسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠٠٧.

- بنك القاهرة عمان -

بلغت قيمة التسهيلات الممنوحة وغير المستغلة مبلغ ١٣٩٠.٠٠٠ دينار والتي تمثل تسهيلات جاري مدين لم يتم استغلالها من قبل شركة زارة وشركاتها التابعة. هذا وتبلغ نسبة الفائدة عليها ٨٪.

تتضمن اتفاقيات القروض شروطاً تتعلق بنسب مالية ذات علاقة بالقوائم المالية للشركة، هذا وتعطى هذه الاتفاقيات المقرض الحق في المطالبة بكامل رصيد القروض في حال عدم التزام الشركة بتلك الشروط.

إن قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

دينار	٣١ كانون الأول
٧٨٥٥٠٢٩	٢٠٠٨
٤٤٦٦٦١	٢٠٠٩
٣١٧٣٨١٠	٢٠١٠
٥١٠٠٠	٢٠١١

(١١) اسناد قرض

- اسناد قرض شركة زارة للاستثمار (٤٥ مليون دينار) -

أصدرت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ اسناد بمبلغ (٤٥) مليون دينار سجلت لدى هيئة الأوراق المالية ويتم تداولها في بورصة عمان، تستحق الاسناد على عدة دفعات خلال الأعوام ٢٠٠٧، ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. هذا وقد تم إصدار السندات بقيمة اسمية ٥٠٠٠ دينار للسند الواحد وبسعر فائدة تصاعدي ٦٪ في السنوات الثلاث الأولى و ٦٢٥٪ في السنة الرابعة و ٦٥٪ في السنة الخامسة، ويتم دفع الفائدة في ١٢ حزيران و كانون الأول من كل عام. ويحق للشركة استرداد هذه الاسناد جزئياً أو كلياً وذلك في أي تاريخ تسديد فائدة بعد مرور سنتين من تاريخ الاصدار.

تم استخدام حسيطة الإصدار لإعادة تمويل جزء من مديونية الشركة والشركات التابعة لها كما هو وارد في الإيضاح (١٣).

- اسناد قرض شركة الفنادق والسياحة الأردنية -

أصدرت شركة الفنادق والسياحة الأردنية خلال عام ٢٠٠٠ اسناد قرض سجلت لدى هيئة الأوراق المالية ويتم تداولها في بورصة عمان وتستحق على عدة دفعات خلال الأعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار مقابل رهن من الدرجة الخامسة على ارض الفندق وذلك لإعادة هيكلة القروض والحسابات الدائنة. هذا وقد تم إصدار السندات بقيمة ١٠٠٠٠٠ دينار ومضاعفتها بسعر فائدة ١٠٪ يتم دفعها في ٣٠ آذار و أيلول من كل عام. تم سداد كامل رصيد اسناد القرض بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٥.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية
مدير عام
مدير مالي
مدير إداري

تتضمن شروط وأحكام الاسناد نسباً مالية ذات علاقة بالقوائم المالية الموحدة للشركة، هذا وتعطي هذه الشروط المقرض الحق في المطالبة بكامل قيمة الاسناد في حال عدم التزام الشركة بتلك الشروط والأحكام.

ان قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها لأسناد قرض شركة زارة للإستثمار هي كما يلي:

السنة	دينار	القيمة السنوية للدفعات
٢٠٠٧	١٣٥٠٠.٠٠٠	١٣٥٠٠.٠٠٠
٢٠٠٨	١٣٥٠٠.٠٠٠	١٣٥٠٠.٠٠٠
٢٠٠٩	١٨.٠٠٠.٠٠٠	١٨.٠٠٠.٠٠٠

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٨٠٢٩٤٣	-	دفعات مقبوضة على حساب شراء شقق
-	٧٥٠.٠٠٠	دفعات مقبوضة على حساب زيادة رأسمال شركة تابعة
٤٢٣.٠٣٩	٤٣٢.٧١٩	فوائد مستحقة
٦٧٥.٣٠٧	١.٣٩٥.٩٨٤	دفعات مستحقة للمقاولين
٧٦.٧١٦	٣٤٣.٥٨٩	محتجزات مقاولين
٣٢٠.٢٠٣	٢٩٧.١٥٧	مخصص وأمانات ضريبة الدخل
١.٧٦٧.٣٩٦	٢.٤٥٧.٦٢٣	مصاريف مستحقة
٧٩٥.٢١٤	٩٨٨.٦٢٣	مخصصات مختلفة
٦١٨.٢١٤	٤٤٩.٦٢٢	أمانات
٣٧.٢٧٢	٣٩.٢٩٨	رسوم إدارة مستحقة الدفع
٣٨٨.٤٧٧	٨١٥.٦٤١	أخرى
<u>٥.٩٠٤.٧٨١</u>	<u>٧.٩٧٠.٢٥٦</u>	

الموافق ٢٠٠٦/٠١/٠١
 مدير الشركة
 مدير المراجعة

(١٣) بنوك دائنة

يمثل هذا البند لعام ٢٠٠٦ رصيد التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية من البنك العربي المحدود بسقف يبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة وعمولة ٨,٥٪ سنوياً.

(١٤) صافي الإيرادات التشغيلية

٢٠٠٦ -			
قطاع الفنادق	قطاعات أخرى	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
٤٣٧٨٢٠٢٠٢	٨٧٧٠١٩١	٤٤٦٥٩٣٩٣	الإيرادات التشغيلية
(٢٩٣٦٣٣٦٦٤)	(٤٧٦٨٢٨)	(٢٩٨٤٠١٩٢)	النفقات التشغيلية
١٤٤١٨٨٣٨	٤٠٠٣٦٣	١٤٨١٩٢٠١	صافي الإيرادات التشغيلية
٩٤٣٦٥	٤٩٠٦٩	١٤٣٤٣٤	فوائد دائنة
(٣٦٩٨٥٣٢)	(٢٣٩٣٦٨)	(٣٩٣٧٩٠٠)	فوائد مدينة
١٠٨١٤٦٧١	٢١٠٠٦٤	١١٠٢٤٧٣٥	ربح السنة من العمليات
معلومات أخرى -			
١٨١٢٥٦٤١٢	٢٠٢٩٨٩٦٥	٢٠١٥٥٥٣٧٧	موجودات القطاع
٦٦٧٤٣٤١٦	١٣٧٤٣٨٨٣	٨٠٤٨٧٢٩٩	مطلوبات القطاع
١١٠٦٢٩١٨	٤٦٣٥٨	١١٠٩٢٧٦	الاستهلاكات

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	فندق موفنبيك	منتجع الحمة ***
الأردن	حياة	البحر الميت	البتراء	العقبة	قلعة النبطي	المعدنية الأردنية المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٥٢٧١٥٠	١١٧٦٨٩٩٤	١٠٣٠٣٤١	٣٢٢٩٣٩٣	٦١٣٢٨٠٨	٢٦٢٧٣	٦٧٢٤٣
(٨٠٢٣٨٠٠)	(٨٠٢٣٨٠٠)	(٦٥٦٢٩٨٧)	(٢٨٩٠٧٥)	(٣٧٦٦٧٣٣)	(١٢١٤٢٠)	(٥٧٦٤٨)
٣٨٨٥٤٤٩	٣٧٤٥١٩٤	٣٤٦٧٣٥٤	١٠٤٠٣١٨	٢٣٦٦٠٧٥	(٩٥١٤٧)	٩٥٩٥
١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨	١٤٤١٨٨٣٨

** قررت الإدارة خلال عام ٢٠٠٢ تجميد العمل في فندق موفنبيك قلعة النبطي اعتباراً من ١٠ كانون الثاني ٢٠٠٣ حيث بلغ صافي الموجودات ١٠٩٩٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. يتم تشغيل الفندق في الاوقات الموسمية.

*** قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٨ آب ٢٠٠٦ التوقف عن تشغيل المنتج وهدم جميع مرافقه تمهيدا للبدء بتنفيذ أعمال تحديث وتطوير المنتج.

يمثل هذا البند ما يلي:

المجموع	قطاعات أخرى	* قطاع الفنادق	
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٥ -
الإيرادات التشغيلية	٤٧٠٤٣٤٠٦	٤٨٠٤٨٦٦٨٣	
النفقات التشغيلية	(٢٩٩٨١٩٢)	(٢٩٨٤٦٨٩٥)	
صافي الإيرادات التشغيلية	١٨١٣٦٢١٤	١٨٦٣٩٧٨٨	
فوائد دائنة	٦٠٨٥٣	١٩٢٨٣٨	
فوائد مدينة	(٣٩٤٦٩٥٧)	(٤٠٦٤٥٥٣)	
ربح السنة من العمليات	١٤٢٥٠١١٠	١٤٧٦٨٠٧٣	
معلومات أخرى -			
موجودات القطاع	١٧٢٣٨٩٠٣١	١٩٠١٨٣٩١٠	
مطلوبات القطاع	٦٩٧٣٤٨٢٣	٧٢٢٤٩٢٨٣	
الاستهلاكات	١٣٥٤١٠٤٩	١٣٥٩٩٧١٢	

* يمثل صافي الإيرادات التشغيلية للفنادق ما يلي:

فندق إنتركونتيننتال	فندق جراند	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	فندق موفنيك	منتج الحمة
الأردن	حياة	البحر الميت	البحر الميت	العقبة	قلعة النبطي	المعدنية الأردنية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات التشغيل	١٤٥٤٩٦٧٢	١٢٥٧٥٢٥٩	١٠٢٦١٦٥٩	٣٨٣٤٥٤٩	٥٨٣٧٥٩٠	٢٦٧٥٥٦
نفقات التشغيل	(٩٣٥٧١٥٥)	(٧٨٠٠٦١٠)	(٦٢٨١٦٢٥)	(٢١٢٩٨٥٧)	(٣٤٦٨٢٣٤)	(٢٠٧٢٤٥)
صافي إيرادات التشغيل	٥١٩٢٥١٧	٤٧٧٤٦٥٩	٣٩٨٠٠٣٤	١٧٠٤٦٩٢	٢٣٦٩٣٥٦	٦٠٣١١

البنك الدولي للتجارة
البنك الدولي للتجارة
البنك الدولي للتجارة

(١٥) مصاريف إدارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٤٣٥٠٥٤٩	٥٩١٠٥٤٧	رواتب وأجور
٦٣٩٠٠	٥٤٦٠٠	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٣٩٧	٢٩١٥	مكافآت
٢٨٥٥	٥٥٠٥٤٥	تبرعات
٥٢٠٥٠٣	٦٩٠٧٨	مصاريف حكومية
٦٧٢٩	٥٩٠٠	ضيافة
٤٨٣٠٢٣	٥٠١٥١٨	تأمين
٣٢٨٨	٥٥٤٦٧	مصاريف بنكية
١٩٦٩٩	٢٧٤١٦	مصاريف قضايا
٣٤٠٩٦	١٨٩٥٦	صيانة
٢٢٨٨٨	٣٣١٧٧	أتعاب مهنية
٢٠٠٣٣٠	١٧٥٧٠٦	ضريبة مسقفات
٢١٦٦٢	٤٦٦٥٣	برق و بريد وهاتف
٢٥٦١٠١	٢٥٥٠٦٤	إيجارات
٢٦٢٨٧	١١٢٠١٠	اشركاكات
٣٠٧٨١	٤٨٢٥٤	ضريبة أموال منقولة
٧١٠٢	٥٦٤٠	مصاريف تنقلات وسفر
١٤٢٠٧	٣٣٤٧٠	مصاريف دعاية وتسويق
٥٠١٣٦٢	٣٢٥٢٤٥	أخرى
<u>٢٢٠٢٧٥٩</u>	<u>٢٤١٨١٦١</u>	

(١٦) صافي مصاريف تمويلية

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
(٤٠٦٤٥٥٤)	(٣٩٣٧٩٠٠)	فوائد مدينة
١٩٢٨٣٨	١٤٣٤٣٤	فوائد دائنة
<u>(٣٨٧١٧١٦)</u>	<u>(٣٧٩٤٦٦)</u>	

(١٧) حقوق الأقلية

يمثل هذا البند صافي حقوق المساهمين / الشركاء في الشركات التابعة وذلك بعد تنزيل قيمة أسهم وحصص شركة زارة للاستثمار والشركات التابعة لها في تلك الشركات.

(١٨) بيع الاستثمار في شركات تابعة

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ببيع حصصها في رأسمال شركة عرين زارة محدودة المسؤولية حيث بلغ صافي حصة الشركة من صافي سعر البيع وصافي الربح ١٥٤٧٠٦ ر.د. و ٣٦٣ ر.د. ٦٦٥ دينار على التوالي.

شركة عرين زارة
شركة مساهمة
شركة مساهمة

(١٩) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
٢٩١٨١٥	٣٢٠٥٢٤	رصيد بداية السنة
(٩٠٢٠)	(٣٨٣٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٧٧٢٩	١٥٠١٠	ضريبة الدخل المستحقة
٣٢٠٥٢٤	٢٩٧١٥٧	رصيد نهاية السنة

ب- مطلوبات ضريبة مؤجلة

تشمل المطلوبات الضريبية المؤجلة مبلغ ٣٥١١٥٩ دينار ناتجة عن أرباح تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر ضمن التغير المتراكم في القيمة العادلة في حقوق الملكية.

- إن الحركة على حساب المطلوبات الضريبية المؤجلة كما يلي:

مطلوبات	
دينار	دينار
١٧٧٩٩٧	رصيد بداية السنة
١٧٣١٦٢	المضاف
٣٥١١٥٩	رصيد نهاية السنة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

لم يتم احتساب ضريبة الدخل لعام ٢٠٠٦ للشركة ولبعض شركاتها التابعة وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة أو بسبب وجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

تمثل ضريبة الدخل المستحقة قيمة ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال بعض الشركات التابعة.

(٢٠) حصة السهم من (الخسارة) الربح العائد لمساهمي الشركة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	الحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح
٢٠١٠ر١٣٥	(٥٥٨ر٢٤٥)	(خسارة) ربح السنة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
١٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠	١٢٥ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠ر٠١٦	(٠ر٠٠٥)	الحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح

إن الحصة المخفضة للسهم من (الخسارة) الربح مساوية للحصة الأساسية للسهم من (الخسارة) الربح.

(٢١) النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية ما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠ر٥٣٨ر٦١٠	٤ر١٥٦ر٦٧٢	بنوك دائنة
(٣٢ر٩٦٥)	(٧٩٨ر٧٧٧)	
١٠ر٥٠٥ر٦٤٥	٣ر٣٥٧ر٨٩٥	

(٢٢) التزامات محتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بقيمة ٢٨٠ر٤٥٠ دينار و ١٦٨ر٠٥٤ دينار على التوالي.

التزامات محتملة

(٢٣) القضايا المقامة ضد الشركة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة وشركاتها التابعة مبلغ ٧٢ر١٤٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فانه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(٢٤) التفجيرات التي استهدفت فندق حياة عمان

نتيجة للتفجيرات التي استهدفت فندق حياة عمان بتاريخ ٩ تشرين الثاني ٢٠٠٥، فقد نجم عن هذه التفجيرات أضرار في الدفارات والآلات والمعدات إضافة إلى مصاريف تكبدتها شركة عمان للاستثمار السياحي والفندقي لإخلاء النزلاء.

تقدمت الشركة بمطالبات لشركة التأمين تشمل الأضرار التي لحقت بالعقارات والآلات والمعدات والمصاريف المتكبدة بالإضافة إلى الربح الفائت، هذا وقد تم التوصل إلى تسوية مع شركة التأمين فيما يتعلق بهذه الأضرار والمصاريف.

(٢٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول في معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة ضمن النشاطات الاعتيادية للشركة وباستخدام الاسعار التجارية وقد كانت هذه المعاملات على النحو التالي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
دينار	دينار	شركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية
٢٨٠ر٤٤٣	٩٧٦ر١٧٩	شراء شقق آيلا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية مبلغ ١٢٢ر٨٤٤ دينار و ١٢٩ر٨٧٦ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ على التوالي.

(٢٦) الشركات التابعة

فيما يلي الشركات التابعة والمسجلة في المملكة الأردنية الهاشمية، رأسمالها، نشاطها الرئيسي ونسبة المساهمة الفعلية في رأسمال هذه الشركات:

رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة %
دينار		
٣٥ر٠٠٠ر٠٠٠	فندق جراند حياة، برج حياة، ومركز زارة	٩٥ر٩
١٧ر٠٠٠ر٠٠٠	فندق موفنك العقبة	١٠٠
١٥ر٠٠٠ر٠٠٠	فندق موفنك البحر الميت	١٠٠
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	فندق الأردن إنتركونتيننتال	٥١ر٦
٥٠ر٠٠٠	فندق موفنك البتراء	١٠٠
٤ر٢٥٠ر٠٠٠	تطوير عقارات - العقبة	٨٢
٣ر٥٠٠ر٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	٨٢
١ر٥٠٠ر٠٠٠	فندق موفنك قلعة النبطي	١٠٠
٥٠ر٠٠٠	مشروع سياحي - العقبة	١٠٠
٥٠ر٠٠٠	مشروع سياحي - الطيبة / وادي موسى	٧٥
٥٠ر٠٠٠	منتجع الحمة	٥٥ر٥
٤٠ر٠٠٠	مشروع سياحي - البحر الميت	٧٥
٣٠ر٠٠٠	محلات هدايا وتحف	١٠٠
٥٠ر٠٠٠	إنتاج أشناتل زراعية	٥٢

كما هو مبين في إيضاح (١٨) حول القوائم المالية فقد قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ببيع حصصها في رأسمال شركة عرين زارة محدودة المسؤولية.

(٢٧) القيمة العادلة للأدوات المالية

عام

إن التهمة الدفترية للأدوات المالية داخل وخارج بنود الميزانية العامة الموحدة للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

القروض الدائنة

تتمثل القيمة العادلة للقروض الدائنة بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام أسعار الفائدة السائدة المماثلة لها.

اسناد القرض

تمثل القيمة العادلة لاسناد القرض سعر القيمة السوقية لهذه الاسناد بتاريخ إعداد القوائم المالية.

(٢٨) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء النقد لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض طويلة الأجل واسناد القرض والتي بلغت أسعار فوائدها كما يلي:

سعر الفائدة %

١ - ٤,٧٥

٦ - ٨,٥٠

نقد لدى البنوك

بنوك دائنة

بنوك دائنة

نقد لدى البنوك

البنوك، الدائنة

القروض

معدل سعر الإقراض في أسواق لندن + ١,٥

٦ - ٦,٥٠

قرض البنك العربي

اسناد قرض

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تكون الشركة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة تعثر العميل عن السداد، هذا ويتم مراقبة مخاطر ائتمان العملاء من خلال المحافظة على معدلات مخاطر ائتمان يتم احتسابها بناءً على معايير محددة.

يتم احتساب معدلات مخاطر الائتمان باستمرار. وفي رأي إدارة الشركة فإن تعرضها لمخاطر الائتمان محدود وأنه لا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان في عميل معين.

ج- مخاطر تقلبات 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 الشركة غير معرضة لمخاطر عملة صعبة.

د- الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في حصص شركات غير متداولة بناء على الوضع المالي لتلك الشركات وربحياتها.

(٢٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثاً

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار إفصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

التفسير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢
التفسير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة
التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية.

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تصنيف أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية.