



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

54

التقرير السنوي
الرابع والخمسون لمجلس الإدارة
عن أعمال الشركة والقوائم المالية للسنة
المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم (حفظه الله)

مجلس الإدارة

السيد عصام السلفيتي	رئيس مجلس الإدارة
السيد ياسين التلهوني	نائب رئيس مجلس الإدارة / ممثل عن شركة المشرق للاستثمارات
السيد صالح الرفاعي	عضو / ممثل عن شركة زارة للاستثمار (شركة قابضة)
السيد خالد المصري	عضو / ممثل عن شركة المسيرة للاستثمار
الآنسة أليدا أورفلي	عضو / ممثل عن بنك القاهرة عمان
السيد منير نصار	عضو / ممثل عن شركة النقلات السياحية الأردنية (جت)
السيد محمد موسى داود	عضو / ممثل عن البنك العربي (ش.م.ع) اعتباراً من ٢٠١٢/١/١ لغاية ٢٠١٢/٧/٧ واعتباراً من ٢٠١٢/١٢/١٢
السيد عبد المجيد عبد الحميد شومان	عضو / ممثل عن البنك العربي (ش.م.ع) اعتباراً من ٢٠١٢/٧/٨ لغاية ٢٠١٢/٧/٣١
السيد نافذ عودة	عضو
السيد صلاح الدين البيطار	عضو

المدير العام :	السيد صالح الرفاعي / عضو مجلس الإدارة
مدققو الحسابات :	إرنست ويونغ
المستشار القانوني :	مكتب رباح وشرايحه

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة مساهمي الشركة الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

أرجو باسمي وباسم السادة أعضاء مجلس الإدارة ، أن أرحب بكم جميعاً وأن أشكركم على حضوركم الاجتماع السنوي الرابع والخمسون للهيئة العامة العادية لمساهمي شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة، و الذي سيتم فيه اطلاعكم على أعمال الشركة ونشاطاتها لعام ٢٠١٢ ، و على قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ ، و كذلك على تطلعات الشركة المستقبلية لعام ٢٠١٣ .

لقد ساهم انتهاز الشركة لبرنامجها الطموح والمتضمن تحديث وتطوير العديد من مرافق الفندق في تعزيز قدرة الفندق على المحافظة على المستوى الرفيع الذي يسعى الفندق دائماً للمحافظة عليه ، وساهم في قدرة الفندق على زيادة معدل سعر الغرف مقارنة بالسنوات السابقة .

وتنفيذاً لبرنامج الشركة في تحديث وتطوير مرافق الفندق الرئيسية ، فقد قام الفندق خلال عام ٢٠١٢ باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة للمشروع في تحديث المطبخ الرئيسي للفندق والذي سعى على تشغيله ما يقارب الخمسة عشر عاماً . كما قام الفندق بتحديث مرافق الاتصالات (PBX) وكاميرات المراقبة (CCTV) وكذلك كانتين الموظفين لتقديم أفضل الخدمات اللازمة لموظفي الفندق. كما قام الفندق بتحديث العديد من الأجهزة واللوازم التشغيلية لمرافق الفندق.



Club Floor Meeting Room

ونظراً للطلب المتزايد على قاعات الاجتماعات صغيرة الحجم، فقد قام الفندق بتحويل عدد من المحلات التجارية في السوق التجاري الـ (Shopping Arcade) إلى غرف اجتماعات ومن المتوقع ان تكون جاهزة للاستعمال خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ .

لقد كان الأداء المالي للفندق خلال عام ٢٠١٢ أفضل مما كان متوقع له في ضوء ما يسود المنطقة من أحداث وحركات شعبية أثرت على تدفق السياحة الوافدة ، حيث حقق الفندق إيرادات تشغيلية بلغت في مجموعها (٢٣,٠٦٦,٤٣٣) دينار مقابل (١٩,٣٣٧,٢٠٥) دينار لعام ٢٠١١ ، كما حقق الفندق أرباحاً تشغيلية بلغت (٦,٩٩٦,٥٢٦) دينار لعام ٢٠١٢ مقارنة بـ (٦,٣١٩,٨٢٨) دينار لعام ٢٠١١ ، الأمر الذي مكن الشركة من تحقيق أرباحاً صافية قابلة للتوزيع على المساهمين قدرها (١,٨٧٩,٧٨٣) دينار مقارنة بـ (١,٢١٢,٦٢٧) دينار لعام ٢٠١١ .

وحرصاً من مجلس إدارة شركتكم على أهمية الحفاظ على حقوق مساهميها في تقاضي أرباحاً مجزية وبشكل سنوي ومستمر، فقد قرر مجلس الإدارة التوصية لهيئتك العامة بتوزيع ما نسبته ١٠٪ كأرباح على مساهمي الشركة لعام ٢٠١٢ .

وختاماً فإنني إذ أشكركم جميعاً على حضوركم هذا الاجتماع السنوي ، لأرجو لكم وللشركة دوام التقدم والازدهار .

و السلام عليكم ورحمة الله و بركاته ،،،

رئيس مجلس الإدارة
عصام السلفيتي

تقرير مجلس الإدارة:

حضرات مساهمي الشركة الكرام،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر مجلس إدارة شركة الفنادق و السياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم جميعاً ويشكركم على تلبية دعوته لحضور الاجتماع السنوي للهيئة العامة العادية لمساهمي الشركة الكرام، و يرجو أن يقدم لكم التقرير السنوي الرابع والخمسون عن نشاطات الشركة وقوائمها المالية وإنجازاتها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٢.

وعملأ بأحكام تعليمات الإفصاح الصادرة عن مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية، فإننا ندرج تالياً ما يلي:

أولاً:

(أ) أنشطة الشركة الرئيسية:

تملك شركة الفنادق و السياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة فندق الانتركونتيننتال/ الأردن الكائن في وسط العاصمة عمان، و الذي يعتبر من أقدم و أعرق فنادق الخمس نجوم في الأردن حيث يتألف الفندق من (٤٤٠) غرفة موزعة على أربعة أجنحة، بالإضافة إلى مجموعة من المرافق الأخرى المساعدة من مطاعم وقاعات اجتماعات و نادي صحي و نادي لرجال الأعمال و سوق تجاري و مواقف للسيارات داخلية و خارجية و بركتي سباحة، و قد باشر الفندق أعماله منذ عام ١٩٦٣ بإدارة شركة الانتركونتيننتال العالمية من خلال التعاقد مع الشركة المالكة، و يبلغ عدد موظفي الشركة و الفندق ما مجموعه (٥٨٤) موظفاً و مستخدماً و معظمهم من الأردنيين. و يعتبر نشاط الشركة الرئيسي هو امتلاك و إدارة الفنادق بإدارة فندقها الوحيد (فندق الانتركونتيننتال/الأردن)، و يبلغ رأسمال الشركة المدفوع (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم.

بدأت الشركة في مشروع تحديث المطابخ الرئيسية ومرافقها المساعدة خلال عام ٢٠١٢، و تقدر كلفة مشروع التحديث بـ (٣,٧) مليون دينار موزعة على أربعة مراحل، و يتوقع الانتهاء من مشروع تحديث المطابخ خلال شهر أيلول/ ٢٠١٣.

(ب) أماكن الشركة الجغرافية و عدد الموظفين في كل منها:

- تقع مكاتب الإدارة لشركة الفنادق و السياحة الأردنية في العاصمة عمان /منطقة جبل عمان و يبلغ عدد موظفي الإدارة (الشركة المالكة لفندق الانتركونتيننتال/الأردن)
- (٦) موظفين و عدد موظفي الفندق (٥٧٨) موظف.
- لا يوجد لشركة الفنادق و السياحة الأردنية أية فروع داخل المملكة أو خارجها.

ج) حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة:

- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة مبلغ (٢٦,١٥١,٨٠٧) دينار لعام ٢٠١٢ مقارنة مع (٢٨,٣٢٧,٧٩١) دينار لعام ٢٠١١ .
- بلغ حجم استثمارات الشركة في رأسمال شركات أخرى مبلغ (٣٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢ مقارنة مع (٣٠,٠٠٠) دينار لعام ٢٠١١ .

- و يبين الجدول أدناه حجم الاستثمارات مقارنة مع الأعوام الخمس الماضية:

السنة	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
قيمة الاستثمارات	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠

ثانياً : الشركات التابعة للشركة

لا يوجد شركات تابعة للشركة.



Club Entrance

ثالثاً: أ أسماء أعضاء مجلس الإدارة و نبذة تعريفية عن كل واحد منهم :

الإسم	المنصب وتاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	تاريخ التخرج	الخبرات العملية
السيد عصام حليم جريس السلفيتي	رئيس مجلس الإدارة ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٤٤/١/١	بكالوريوس في العلوم الاقتصادية	١٩٦٧	- رئيس مجلس إدارة بنك الاتحاد. - عضو مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار. - عضو مجلس أمناء الجامعة الأردنية. - عضو مجلس أمناء مؤسسة الملك حسين. - عضو مجلس أمناء مدرسة البكالوريا. - عضو مجلس أمناء جامعة كولومبيا. - عضو مجلس إدارة المعهد الوطني للموسيقى.
السيد ياسين خليل "محمد ياسين" التلهوني	نائب رئيس مجلس الإدارة ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٧٣/٥/٨	بكالوريوس في العلوم الاقتصادية	١٩٩٤	- الرئيس التنفيذي لشركة زارة للاستثمار القابضة من عام ١٩٩٩ لغاية الآن. - عضو مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار ١٩٩٩. - عضو مجلس إدارة بنك القاهرة عمان ١٩٩٩. - عضو مجلس إدارة شركة الكهرباء الأردنية ١٩٩٩. - نائب رئيس شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية. - رئيس هيئة مديرين/ شركة الديار الوطنية للاستثمارات ٢٠٠٤.
السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٤٩/١/١	بكالوريوس في العلوم الاقتصادية	١٩٧١	- مدير عام المؤسسة الأردنية للاستثمار بالوكالة ١٩٧٦-١٩٩٢ - مدير عام الشركة الأردنية لتسويق و تصنيع المنتجات الزراعية ١٩٩٢-١٩٩٤ - مدير عام شركة زارة للاستثمار (م.ع.م) شركة قابضة ١٩٩٤-٢٠٠٨ - مدير عام الشركة السعودية الأردنية للفنادق و السياحة اعتباراً من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٢. - عضو مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
السيد خالد صبيح طاهر المصري	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٦٦/٢/١٩	بكالوريوس علوم و هندسة الكمبيوتر/ ماجستير إدارة أعمال	١٩٨٩	- عضو مجلس إدارة بنك القاهرة عمان منذ ١٩٩٦ (شغل منصب رئيس مجلس إدارة البنك منذ ١٩٩٩ ولغاية ٢٠١٢). - نائب رئيس مجلس إدارة شركة زارة للاستثمار ٢٠٠٥. - عضو مجلس إدارة أكاديمية الطيران الملكية ٢٠٠٧. - رئيس مجلس إدارة شركة الحمة المعدنية الأردنية.
الآنسة أليدا ارشاك جورج اورفلي	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٦٠/١١/٢٦	ماجستير إدارة أعمال	١٩٨٤	- رئيس تنفيذي لشركة أوراق للاستثمار ٢٠١٠/٤/١٨ لغاية الآن. - رئيس تطوير الأعمال والاستراتيجية/ بنك القاهرة عمان. - مساعد مدير عام الخزينة و الاستثمارات و العلاقات الأجنبية / بنك القاهرة عمان.
السيد نافذ صالح عودة مصطفى	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٣٤/١٢/١٢	-	-	- رجل أعمال ، عضو مجلس إدارة في شركة زارة للاستثمار.

السيد صلاح الدين محمود عرفة البيطار	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٤٧/١٢/٧	—	—	— رجل أعمال
* السيد محمد موسى داود	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٥٦/٢/١	بكالوريوس رياضيات /فرعي إدارة أعمال	١٩٧٨	— نائب رئيس تنفيذي — مدير منطقة الأردن/البنك العربي. — نائب رئيس مجلس إدارة البنك العربي الاسلامي الدولي.
السيد منير يوسف مرقص نصار	عضو ٢٠١١/٤/٢٨	١٩٤٣/٧/٩	بكالوريوس إدارة أعمال	١٩٦٣	— مدير عام شركة وكالة السفر المتحدة. — مدير عام شركة (International Traders Travel). — رئيس مجلس إدارة شركة النقلات السياحية الأردنية (جت). — وزير السياحة والآثار في الحكومة الأردنية ٢٠٠٥-٢٠٠٦.

* انتهت عضويته كممثل عن البنك بتاريخ ٢٠١٢/٧/٨ ثم أعاد البنك تعيينه اعتباراً من ٢٠١٢/١٢/١٢ ، حيث مثل البنك خلال الفترة من ٢٠١٢/٧/٨ ولغاية ٢٠١٢/٧/٣١ السيد عبد المجيد عبد الحميد شومان.

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

الإسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	تاريخ التخرج	الخبرات العملية
السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	المدير العام	٢٠٠٣/٧/١	١٩٤٩/١/١	بكالوريوس في العلوم الاقتصادية	١٩٧١	— مدير عام المؤسسة الأردنية للاستثمار بالوكالة ١٩٩٢-١٩٧٦. — مدير عام الشركة الأردنية لتسويق و تصنيع المنتجات الزراعية ١٩٩٢-١٩٩٤. — مدير عام شركة زارة للاستثمار (م.ع.م) شركة قابضة ١٩٩٤-٢٠٠٨. — مدير عام الشركة السعودية الأردنية للفنادق والسياحة اعتباراً من ٢٠٠٨ ولغاية ٢٠١٢. — عضو مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية.
السيد إحسان يوسف حسن الناطور	المدير المالي وأمين سر مجلس الإدارة	١٩٩٦/٢/١	١٩٧٣/٨/٦	بكالوريوس محاسبة	١٩٩٥	— مدير مالي للشركة اعتباراً من ٢٠٠٧/٥ وأمين سر مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٩/٥. — مساعد المدير المالي لشركة زارة للاستثمار (القابضة) من ٢٠٠٧/٤-٢٠٠٩/٥. — رئيس قسم المحاسبة المركزية في شركة الفنادق والسياحة الأردنية لغاية ٢٠٠٧/٤.

رابعاً: أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الإسم	عدد الأسهم المملوكة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة %	عدد الأسهم المملوكة كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة %
١.	شركة زاره للاستثمار (قابضة)	٥,١٦٤,٤٣٦	%٥١,٦٤	٥,١٦٤,٤٣٦	%٥١,٦٤
٢.	بنك القاهرة عمان	٩٧٥,٦٧٨	%٩,٧٦	٩٧٥,٦٧٨	%٩,٧٦
٣.	السيد صلاح الدين محمود عرفه البيطار	٥١١,٢٤٤	%٥,١١	٥١١,٢٤٤	%٥,١١
٤.	السيدة ماري عيسى الياس اللوصي	٤١١,٤٠٠	%٤,١١	٤١١,٤٠٠	%٤,١١
٥.	شركة النقلات السياحية الأردنية	٣٨٨,١١٦	%٣,٨٨	٣٨٨,١١٦	%٣,٨٨
٦.	شركة المشرق للاستثمارات	٣٣٤,٢٢٠	%٣,٣٤	٣٣٤,٢٢٠	%٣,٣٤
٧.	بنك الاتحاد	٣٢٧,١٥٨	%٣,٢٧	٣١٦,٩٣٦	%٣,١٧
٨.	شركة المسيرة للاستثمار	٢٨٤,٧٨٦	%٢,٨٥	٢٨٤,٧٨٦	%٢,٨٥
٩.	السيدة نجوى محمد عبد الرحمن ماضي	٢١٣,٠٠٨	%٢,١٣	٢١٣,٠٠٨	%٢,١٣
١٠.	السيد حمزه خليل "محمد ياسين" التلهوني	١٣٣,٤٢٠	%١,٣٣	١٣٣,٤٢٠	%١,٣٣
١١.	السيد ياسين خليل "محمد ياسين" التلهوني	١٣٣,٤١٩	%١,٣٣	١٣٣,٤١٩	%١,٣٣



Lobby

خامساً: الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها:

تملك الشركة فندق الانتركونتيننتال الأردن و يعتبر فندق الأردن من أكبر و أقدم فنادق الخمس نجوم في المملكة ، حيث يحتوي على (٤٤٠) غرفة و جناح متاحة للإشغال ، و يدار من قبل شركة الانتركونتيننتال العالمية و قد تأثرت إيراداته التشغيلية و نسب الإشغال لديه و معدل أسعار الغرف خلال عام ٢٠١٢ ، بسبب المنافسة مع فنادق من نفس الفئة في العاصمة عمان و هي على النحو التالي :

المنافسة بين فنادق الخمس نجوم خلال عام ٢٠١٢ مقارنة مع فندق الأردن :

إسم الفندق	عدد الغرف المتاحة خلال العام	عدد الغرف التي تم إشغالها	نسبة الاشغال %	معدل سعر الغرفة بالدينار	مجموع إيرادات الغرف (بالدينار)
فندق الانتركونتيننتال/الأردن	١٦١,٠٤٠	١١٢,٧٩٢	%٧٠	١٢٠	١٣,٢٧٩,٦٥٧
فندق الشيراتون	٩٧,٧٢٢	٧١,٤٨٣	%٧٣	١٤٨	١٠,٥٩٥,٥٩٢
فندق الفورسيزن	٧٠,٢٧٢	٤٩,٧٩٩	%٧١	١٧٨	٨,٨٠٣,٦٢١
فندق الرويال	١٠٢,٨٤٦	٧١,٠٧٤	%٦٩	١٢١	٨,٥٨٩,٨٥١
فندق جرائد حياة	١١٣,٨٢٦	٥٥,٨٣٤	%٤٩	١٢٣	٦,٨٨٩,٦١٥
فندق الماريوت	١٠٦,٨٧٢	٧٧,٥٣٠	%٧٣	٩٦	٧,٤١٧,٩٣٧
فندق الميرديان	١٥٧,٣٨٠	١٠٤,٤٣٠	%٦٦	٩٧	١٠,٠٧٧,٦١٣

- قامت الشركة بتحسين قدرة الفندق التنافسية كأكبر و أقدم فندق من فئة الخمسة نجوم في المملكة و ذلك بالتحديث الذي تم للجناحين (A و B) و القاعة الرئيسية و قاعة الرواق و المدخل الرئيسي.
- كما بدأت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بمشروع تحديث المطابخ الرئيسية في الفندق ، و تنتهج الشركة برنامجاً لتطوير و تحديث الفندق حسب المتطلبات العالمية ليبقى الفندق في الريادة .
- يشكل دخل إيرادات الغرف الإجمالي لفندق الانتركونتيننتال الأردن ما نسبته ١٤,٨% من مجموع الدخل لإيرادات الغرف الاجمالية لفنادق العاصمة عمان من نفس الفئة .
- حصل فندق الأردن على الدرجة الأولى كأفضل أداء مالي بين فنادق نفس الفئة في المملكة خلال عام ٢٠١٢ .

سادساً : درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات .

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

لقد استفاد فندق الأردن / الانتركونتيننتال من الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار النافذ وعملاً بأحكام هذا القانون فإن للفندق الحق بالاستفادة من إعفاءات إضافية من الرسوم والضرائب على مشترياته من الأثاث والمفروشات و اللوازم لغايات التحديث و التجديد مرة كل سبع سنوات على الأقل، و تم منح هذا الامتياز للشركة من مؤسسة تشجيع الاستثمار بتاريخ ٢٠١٢/١١/٦ ولغاية ٢٠١٦/١١/٦ .

تملك الشركة حق امتياز الاسم التجاري لشركة فنادق الانتركونتيننتال العالمية داخل العاصمة عمان .

- لا يوجد أي براءات اختراع حصلت عليها الشركة .

ثامناً : القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

يوجد تأثير مادي على عمل الشركة و منتجاتها و قدرتها التنافسية من خلال قرار مؤسسة تشجيع الاستثمار باستفادة الشركة من الإعفاءات المنصوص عليها بقانون مؤسسة تشجيع الاستثمار و الذي صدر بتاريخ ٢٠١٢/١١/٦ و ينتهي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٦ ، حيث ساهم هذا القرار في تخفيض تكلفة الموجودات الثابتة و اللوازم الخاصة للفندق بما يعكس إيجاباً على قدرة الشركة على التجديد و التحديث المستمر للفندق و قدرة الشركة على منافسة الفنادق ذات الفئة .

- لقد تأثر أداء الفندق نتيجة ارتفاع أسعار الوقود و الطعام و الشراب خلال عام ٢٠١٢ و ما نجم عن ذلك من ارتفاع في الكلف التشغيلية بسبب هذه الزيادة.

- كما تأثر أداء الفندق نتيجة انخفاض أعداد الوفود السياحية و تراجع إجمالي الدخل السياحي بسبب الأحداث و التطورات العالمية و الاقليمية وبالأخص تأثر الوضع الاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط .

- يطبق فندق الأردن/ الانتركونتيننتال معايير الجودة الدولية المعتمدة لدى شركة الانتركونتيننتال العالمية من خلال تطبيق معايير إدارة الجودة المقسمة كما يلي :

١- معايير السلامة العامة و الأمن.

٢- متطلبات معايير العلامة التجارية.

٣- متطلبات جودة الخدمة.

سادساً : درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً :

لا يوجد اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً و خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات .

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

لقد استفاد فندق الأردن / الانتركونتيننتال من الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار النافذ وعملاً بأحكام هذا القانون فإن للفندق الحق بالاستفادة من إعفاءات إضافية من الرسوم و الضرائب على مشترياته من الأثاث و المفروشات و اللوازم لغايات التحديث و التجديد مرة كل سبع سنوات على الأقل، و تم منح هذا الامتياز للشركة من مؤسسة تشجيع الاستثمار بتاريخ ٢٠١٢/١١/٦ ولغاية ٢٠١٦/١١/٦ .

تملك الشركة حق امتياز الاسم التجاري لشركة فنادق الانتركونتيننتال العالمية داخل العاصمة عمان .

- لا يوجد أي براءات اختراع حصلت عليها الشركة .

ثامناً : القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية :

يوجد تأثير مادي على عمل الشركة و منتجاتها و قدرتها التنافسية من خلال قرار مؤسسة تشجيع الاستثمار باستفادة الشركة من الإعفاءات المنصوص عليها بقانون مؤسسة تشجيع الاستثمار و الذي صدر بتاريخ ٢٠١٢/١١/٦ و ينتهي بتاريخ ٢٠١٦/١١/٦ ، حيث ساهم هذا القرار في تخفيض تكلفة الموجودات الثابتة و اللوازم الخاصة للفندق بما يعكس إيجاباً على قدرة الشركة على التجديد و التحديث المستمر للفندق و قدرة الشركة على منافسة الفنادق ذات الفئة .

- لقد تأثر أداء الفندق نتيجة ارتفاع أسعار الوقود و الطعام و الشراب خلال عام ٢٠١٢ و ما نجم عن ذلك من ارتفاع في الكلف التشغيلية بسبب هذه الزيادة.

- كما تأثر أداء الفندق نتيجة انخفاض أعداد الوفود السياحية و تراجع إجمالي الدخل السياحي بسبب الأحداث و التطورات العالمية و الاقليمية وبالأخص تأثر الوضع الاقتصادي في منطقة الشرق الأوسط .

- يطبق فندق الأردن/الانتركونتيننتال معايير الجودة الدولية المعتمدة لدى شركة الانتركونتيننتال العالمية من خلال تطبيق معايير إدارة الجودة المقسمة كما يلي :

١- معايير السلامة العامة و الأمن.

٢- متطلبات معايير العلامة التجارية.

٣- متطلبات جودة الخدمة.

ج برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة :

برامج التأهيل و التدريب لموظفي الشركة تكون حسب الحاجة، أما الفندق فلديه برامج تدريبية منتظمة لموظفيه لتطوير و رفع مستوى موظفي الفندق ، و ذلك وفق برامج التدريب المطبقة لدى سلسلة فنادق الانتركونتيننتال العالمية .
- جدول برامج التأهيل و التدريب لفندق الأردن و الشركة لعام ٢٠١٢:

الرقم	إسم الدورة	عدد الموظفين
١-	تطورات معايير التقارير المالية الدولية IFRS	٢
٢-	البرنامج التعريفي	١٤٩
٣-	برنامج تدريب مهارات القيادة	١٨
٤-	آراء الضيوف و تصنيفاتهم	١٤
٥-	شهادة تدريب الحرف	٣٠
٦-	تنظيم وإدارة الوقت	١٥
٧-	الإلمام بالضمان الاجتماعي	٨
٨-	أفضل ممارسات الغذاء والدواء	١١٢
٩-	توعية عن الاقلاع عن التدخين	٦٩
١٠-	معالجة الخدمة	٣٨٧
١١-	كيفية كتابة الخطة التدريبية الفردية	٢٠
١٢-	نحن بجانبك	٥٣٥
١٣-	جودة الانتركونتيننتال	٥٤٠
١٤-	التدريب على الاسعافات الأولية	٣٣
١٥-	تدريب الأمن والحريق والسلامة العامة	٢٦
١٦-	تدريب استبيان رضا الضيف	١٨
١٧-	برنامج البيان	١٠
١٨-	برنامج الجودة	٣١
١٩-	كيفية كتابة التقييم الذاتي	١١٨
٢٠-	تدريب أدوات ذوي الاحتياجات الخاصة - الصم	١٦

عاشراً: المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة و لها تأثير مادي عليها ، مع الأخذ بعين الاعتبار أن مجال عمل الشركة ينحصر في القطاع السياحي و الفندقى لذلك فإن عملها يتأثر بمخاطر هذا القطاع و على رأس هذه المخاطر الأوضاع السياسية والأمنية في المنطقة و الأحداث والتطورات العالمية والاقليمية والتي تأثرت بها منطقة الشرق الأوسط .

الحادي عشر: الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

- خلال عام ٢٠١٢ بلغت الإيرادات الإجمالية للفندق ما مجموعه (٢٣,٠٦٦,٤٣٢) ديناراً مقارنة بما مجموعه (١٩,٣٣٧,٢٠٥) ديناراً لعام ٢٠١١ أي بارتفاع بلغ نسبته حوالي (١٩,٣) %، كما بلغ صافي أرباح الفندق التشغيلية ما مجموعه (٦,٩٩٦,٥٢٦) ديناراً مقارنة بـ (٦,٣١٩,٨٢٨) ديناراً لعام ٢٠١١ أي بارتفاع بلغ نسبته حوالي (١٠,٧) % ، و بلغت نسبة الاشغال في الفندق خلال عام ٢٠١٢ ما نسبته (٧٠) % مقارنة بـ (٥٥,٧) % لعام ٢٠١١ ، أما معدل سعر الغرفة فقد بلغ (١٢٠) ديناراً مقارنة بـ (١١٨) ديناراً لعام ٢٠١١ . و نتيجة لأداء الفندق المشار إليه أعلاه، فقد بلغت أرباح الشركة الصافية خلال عام ٢٠١٢ ما مجموعه (١,٨٧٩,٧٨٣) ديناراً مقارنة ما مجموعه (١,٢١٢,٦٢٧) ديناراً لعام ٢٠١١ أي بارتفاع بلغ نسبته (٥٥) % ، وسبب هذا الارتفاع يعود إلى ارتفاع إيرادات الفندق التشغيلية خلال عام ٢٠١٢ .

- منذ مطلع عام ٢٠١٢ باشر الفندق في مشروع تحديث المطابخ الرئيسية والممرات والمرافق المساعدة لفندق الانتركونتيننتال الأردن مما يساهم في تحسين أداء الفندق مع فئة الفنادق الرفيعة و قدرته على المنافسة .

- قام الفندق بتحديث مرافق الاتصالات (PBX) وكميرات المراقبة (CCTV) كذلك كائتين الموظفين ، كما قام الفندق بتحديث العديد من الأجهزة واللوازم التشغيلية لمرافق الفندق خلال عام ٢٠١٢ .

- بلغ إيراد الشركة من المحلات المؤجرة في الفندق (١٥٢,٨٣٧) ديناراً في نهاية عام ٢٠١٢ مقارنة بما مجموعه (١٧٨,٧٥٥) ديناراً في نهاية عام ٢٠١١ علماً بأن نسبة الإشغال في هذه المحلات بلغت (٥٤,٥) % كما في نهاية عام ٢٠١٢ مقارنة بـ (٧٢) % في عام ٢٠١١ ، وحسب قانون المالكين والمستأجرين الجديد الذي أصبح نافذاً اعتباراً من ٢٠١١/١٢/٢١ فإن الشركة ستقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق نصوص القانون الجديد على المستأجرين الذي ينطبق عليهم أحكام هذا القانون .

- قامت الشركة بتجديد عقد إيجار مواقف السيارات الخارجي للفندق لمدة عام ولغاية ٢٠١٣/٩/١٤ .

- حصل فندق الانتركونتيننتال الأردن خلال عام ٢٠١٢ على جائزتين وهما كالتالي :

١- Jordan's Leading Business Hotel 2012

٢- IHG Academy award



Royal Suite Bed Room



Premium Suite

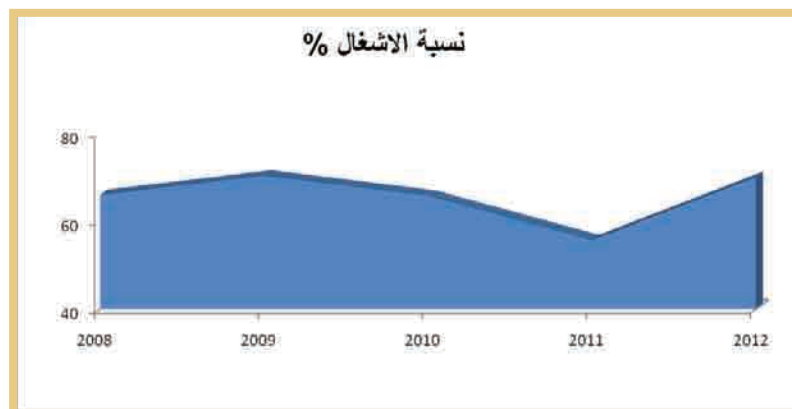
فندق انتركونتيننتال الأردن

نتائج أعمال الفندق للأعوام (٢٠٠٨ - ٢٠١٢) :

٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٧٠,٠٤	٥٥,٧	٦٥,٨	٧٠,٣٧	٦٥,٩٧	نسبة الإشغال %
١٢٠	١١٨	١٢٦	١١٤	١٠١	معدل سعر الغرفة (بالدينار)
٢٣,٠٦٦,٤٣٣	١٩,٣٣٧,٢٠٥	١٨,٤٨٤,٤٠٩	١٤,٩٥٣,٣٠٢	١٩,٨٧٨,٦٣٥	مجموع الإيرادات التشغيلية
٦,٩٩٦,٥٢٦	٦,٣١٩,٨٢٨	٦,٠٨٤,٧١٩	٥,١١٥,٠٤٢	٧,٨٠٦,٢١٧	صافي الربح التشغيلي

فيما يلي تمثيل لاهم المؤشرات المالية للأعوام الخمس المذكورة أعلاه :



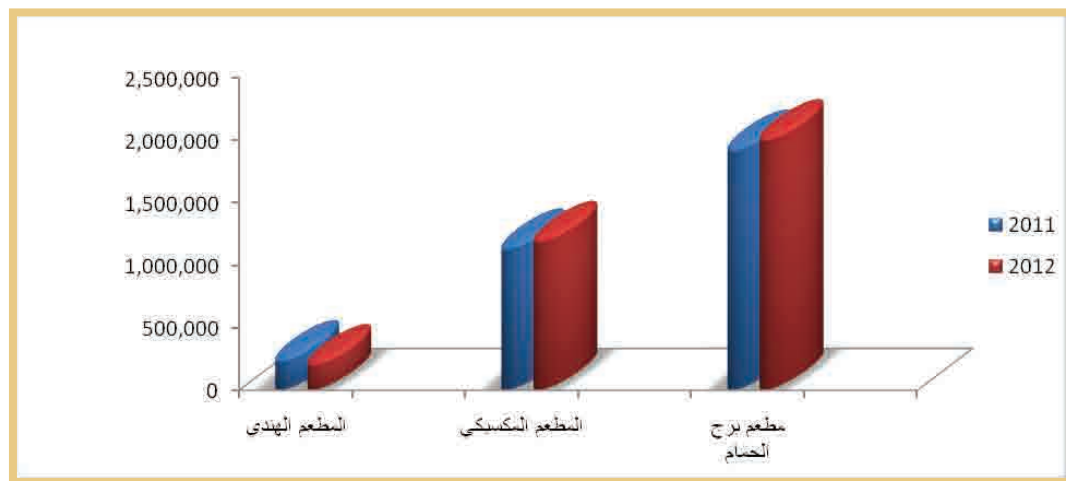


إيرادات الأقسام لعام ٢٠١٢ مقارنة مع عام ٢٠١١ :

الإيرادات لعام ٢٠١١	الإيرادات لعام ٢٠١٢	الوصف
١٠,٥١٩,٦٩٠	١٣,٢٧٩,٦٥٧	ايرادات الغرف
٥,٤٣٥,٩٥٥	٦,٠٨٨,٦٢٩	ايرادات الطعام
١,٤٩٤,٨٤١	١,٦٣٧,٢٣٤	ايرادات الشرب
١,٨٨٦,٧١٩	٢,٠٦٠,٩١٣	ايرادات اخرى
١٩,٣٣٧,٢٠٥	٢٣,٠٦٦,٤٣٣	مجموع الايرادات



المجموع		مطعم برج الحمام		المطعم المكسيكي		المطعم الهندي		الوصف
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
١٢٨,٢٨٢	١٣١,٦٢١	٧٧,٦١٩	٧٥,٩٣٥	٤٢,٠٣٤	٤٤,٥٤١	٨,٦٢٩	١١,١٤٥	عدد الزبائن
٣,٤٤١,٧٦٦	٣,٣٢٨,٢١٥	٢,٠١٨,٩٢٨	١,٩٣٥,٢٣٢	١,٢٠٤,٩٣٤	١,١٤٣,٣٩٤	٢١٧,٩٠٤	٢٤٩,٥٨٩	مجموع الإيرادات
٢,٥١٩,٢٢١	١,٦٨٩,٤٦٤	١,٤٠٦,٦٣٨	٧٩٩,٨٥٦	٩٤٨,١٣٩	٧٣٨,٢٥٦	١٦٤,٤٤٤	١٥١,٣٥٢	صافي الربح
%٧٣,٢	%٥٠,٨	%٦٩,٧	%٤١,٣	%٧٨,٧	%٦٤,٦	%٧٥,٥	%٦١	نسبة الربحية



الثاني عشر: الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

- لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .



Imperial Suite Living Room



Presidential Suite

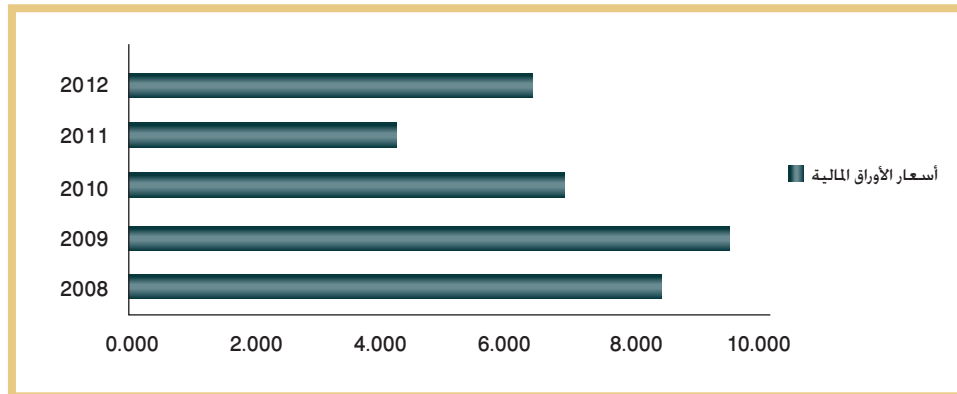
السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية :

السنوات	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
الأرباح أو (الخسائر) المحققة	٤,٥٢٨,٦٤٩	٢,١٩٣,٧٠٩	٢,٩٥٣,٤٧٠	١,٢١٢,٦٢٧	١,٨٧٩,٧٨٣
الأرباح الموزعة	١,٥٠٠,٠٠٠	-	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
نسبة الأرباح الموزعة	١٥ % من القيمة الاسمية للسهم الواحد	-	١٥ % من القيمة الاسمية للسهم الواحد	١٠ % من القيمة الاسمية للسهم الواحد	١٠ % من القيمة الاسمية للسهم الواحد
صافي حقوق المساهمين	٢٣,٧٣٩,٦٩٤	٢٤,٤٣٣,٤٠٣	٢٧,٣٨٦,٨٧٣	٢٧,٠٩٩,٥٠٠	٢٧,٩٧٩,٢٨٣

- أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة خلال الأعوام (٢٠١٢-٢٠٠٨) وممثلة بالرسم البياني هي كما يلي :

السنة	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢
أسعار الأوراق المالية	٨,٠٧٠	٨,٣٣٠	٥,٦٠٠	٣,٣٩٠	٥,٢٥٠

التمثيل البياني لسعر الأوراق المصدرة :



١ - الوضع المالي للشركة ونتائج أعمالها :

- أ . تشير الميزانية العامة الموحدة للشركة كما في ٢٠١٢/١٢/٢١ إلى أن مجموع موجودات الشركة قد بلغت (٣٨,٧٧٢,٠٦٧) ديناراً مقارنة مع (٤٠,٥٢٢,٦٧٨) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- ب . أن مجموع حقوق الملكية للشركة لعام ٢٠١٢ قد بلغ (٢٧,٩٧٩,٢٨٣) ديناراً مقارنة بـ (٢٧,٠٩٩,٥٠٠) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- ج . أن مجموع صافي الإيرادات التشغيلية للفندق لعام ٢٠١٢ قد بلغ (٦,٩٩٦,٥٢٦) ديناراً مقارنة بـ (٦,٣١٩,٨٢٨) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- د . أن مجموع الإيرادات الأخرى للشركة لعام ٢٠١٢ قد بلغ (١٦٩,٠٠٦) ديناراً مقارنة بـ (٢٠٠,٨٥٥) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- هـ . أن مجموع مصروفات الشركة لعام ٢٠١٢ والتي تشمل (الاستهلاكات و فوائد القروض و مصاريف التمويل و المصاريف الإدارية و العمومية و الأخرى) بلغ ما مجموعه (٤,٩٦٤,٦٧٦) ديناراً مقارنة بـ (٥,٠٦١,٦٠٧) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- و . إن أرباح الشركة قبل الضريبة لعام ٢٠١٢ بلغت (٢,٢٠٠,٨٥٦) دينار مقارنة بـ (١,٤٥٩,٠٧٦) دينار لعام ٢٠١١ .
- ز . أن مصروف ضريبة الدخل لعام ٢٠١٢ بلغ (٣٢١,٠٧٣) ديناراً مقارنة بـ (٢٤٦,٤٤٩) ديناراً لعام ٢٠١١ .
- ح . في ضوء ما جاء أعلاه فإن صافي أرباح الشركة بعد الضريبة لعام ٢٠١٢ تبلغ (١,٨٧٩,٧٨٣) ديناراً مقارنة بربح قدره (١,٢١٢,٦٢٧) ديناراً لعام ٢٠١١ ، ويوصي مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة بتوزيع (١) مليون دينار أي ما نسبته (١٠) % من رأسمال الشركة كأرباح على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٢ .

٢ - أهم النسب المالية التي تبين المركز المالي للشركة في نهاية السنة المالية في عام ٢٠١٢ مقارنة مع عام ٢٠١١ :

الرقم	النسب المالية	٢٠١٢	٢٠١١
		%	%
١-	العائد على الاستثمار	%٤,٨٥	%٢,٩٩
٢-	العائد على حقوق المساهمين	%٦,٧٢	%٤,٤٧
٣-	العائد على رأس المال المدفوع	%١٨,٨	%١٢,١٣
٤-	العائد على الإيرادات التشغيلية	%٨,١٥	%٦,٢٧
٥-	صافي الربح قبل الضرائب إلى الإيرادات التشغيلية	%٩,٥٤	%٧,٥٥
٦-	نسبة الملكية	%٧٢,١٦	%٦٦,٨٧
٧-	حقوق المساهمين إلى القروض	%٤١٥,٥٣	%٣٢١,٩٧
٨-	القروض إلى مجموع الموجودات	%١٧,٣٧	%٢٠,٧٧
٩-	الموجودات الثابتة إلى حقوق المساهمين	%١٢٩,٣٢	%١٤١,٥٤
١٠-	معدل المديونية	%١٤,٨١	%١٦,٥١
١١-	المطلوبات إلى مجموع الموجودات	%٢٧,٨٤	%٣٣,١٣
١٢-	المطلوبات إلى حقوق المساهمين	%٣٨,٥٧	%٤٩,٥٣
١٣-	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	%٢٠,٥٣	%٢٤,٦٩
١٤-	القروض طويلة الأجل إلى حقوق المساهمين	%١٨,٠٥	%٢٤,٨٥
١٥-	الإيرادات التشغيلية إلى حقوق المساهمين	%٨٢,٤٤	%٧١,٣٦
١٦-	الإيرادات التشغيلية إلى مجموع الموجودات	%٥٩,٤٩	%٤٧,٧٢
١٧-	نسبة التداول	%٤٥,١	%٣٢,٣٦

٣- نتائج أعمال الفندق لعام ٢٠١٢ :

فيما يلي أهم المؤشرات المالية لنتائج أعمال الفندق لعام ٢٠١٢ مقارنة بمثيلاتها لعام ٢٠١١:

نسبة الزيادة % أو (النقص)	٢٠١١	٢٠١٢	
-	٤٤٠	٤٤٠	عدد الغرف
%٢٥,٧ +	٥٥,٧	٧٠	نسبة الإشغال
%١,٧ +	١١٨	١٢٠	معدل سعر الغرفة (بالدينار)
%٢٥ +	٦٦	٨٢,٥	معدل إيراد الغرفة (بالدينار)
%١٩,٣ +	١٩,٣٣٧,٢٠٥	٢٣,٠٦٦,٤٣٣	مجموع الإيرادات التشغيلية
%١٠,٧ +	٦,٣١٩,٨٢٨	٦,٩٩٦,٥٢٦	صافي الربح التشغيلي

أما فيما يتعلق برسوم الإدارة التي تقاضتها شركة الانتركونتيننتال العالمية فقد بلغت ما مجموعه (٩١٤,٦٦٨) ديناراً لعام ٢٠١٢ تمثل ما نسبته (٤) % من مجموع إيرادات الفندق التشغيلية مقارنة بما مجموعه (٧٥٨,٣٢٤) دينار لعام ٢٠١١ ، وتمثل ما نسبته (٣,٩) % من مجموع الإيرادات التشغيلية للفندق.

الخامس عشر: التطورات المستقبلية للشركة :

ضمن غايات وأهداف الشركة ، فإن تطوراتها المستقبلية للعام القادم ٢٠١٣ تتمثل في ما يلي :

١. العمل على تحقيق معطيات الموازنة التقديرية للفندق لعام ٢٠١٣ بزيادة إيراداته التشغيلية لتصل إلى (٢٤,٢) مليون دينار .
٢. العمل على إنهاء مشروع تحديث المطابخ الرئيسية والممرات في الفندق خلال عام ٢٠١٣ .
٣. وضع التصورات اللازمة والمخططات لتحويل الجناح (D) من الفندق ليتم استعماله كأجنحة فندقية بما يساهم في تنويع الخدمات الفندقية لزبائن الفندق الراغبين في الإقامة الطويلة .
٤. وضع التصورات اللازمة لتحديث منطقة الاستقبال (اللوبي) والمنطقة الخلفية ومنطقة الخدمات .
٥. العمل على إنهاء تحويل عدد من المحلات التجارية في السوق التجاري إلى غرف وقاعات اجتماعات صغيرة الحجم.
٦. العمل على تأجير المحلات الفارغة في الفندق وتنويع خدماتها بما يخدم مصلحة الفندق ويزيد من حجم إيراداتها .
٧. متابعة إدارة الفندق لتحقيق الأهداف المالية للفندق لعام ٢٠١٣ و للمحافظة على قدرة الفندق التنافسية .

السادس عشر: مقدار أتعاب التدقيق للشركة والفندق :

بلغ مقدار أتعاب التدقيق الخارجي للشركة والفندق مبلغ (١٧,٠٠٠) دينار عن عام ٢٠١٢ مقارنة مع (١٧,٠٠٠) دينار عن عام ٢٠١١.

السابع عشر: أ عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة :

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة		الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
				٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١-	السيد عصام حليم جريس السلفيتي	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٨,٢٢١	٨,٢٢١	لا يوجد	-	-
٢-	شركة المشرق للاستثمارات ويمثلها السيد ياسين خليل "محمد ياسين" التلهوني	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	٣٣٤,٢٢٠	٣٣٤,٢٢٠	لا يوجد	-	-
٣-	شركة زارة للاستثمار (قابضة) ويمثلها السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	عضو	الأردنية	٥,١٦٤,٤٣٦	٥,١٦٤,٤٣٦	لا يوجد	-	-
٤-	بنك القاهرة عمان ويمثله الأنسة إليدا ارشاك جورج أورفلي	عضو	الأردنية	٩٧٥,٦٧٨	٩٧٥,٦٧٨	لا يوجد	-	-
٥-	شركة النقلات السياحية الأردنية ويمثلها السيد منير يوسف مرقص نصار	عضو	الأردنية	٣٨٨,١١٦	٣٨٨,١١٦	لا يوجد	-	-
٦-	شركة المسيرة للاستثمار ويمثلها السيد خالد صبيح طاهر المصري	عضو	الأردنية	٢٨٤,٧٨٦	٢٨٤,٧٨٦	لا يوجد	-	-
٧-	البنك العربي ويمثله : السيد محمد موسى داود السيد عبد المجيد عبد الحميد شومان للفترة من ٢٠١٢/٧/٨ - ٢٠١٢/٧/٣١	عضو	الأردنية	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	لا يوجد	-	-
٨-	السيد صلاح الدين محمود عرفة البيطار	عضو	الأردنية	٥١١,٢٤٤	٥١١,٢٤٤	لا يوجد	-	-
٩-	السيد نافذ صالح عودة مصطفى	عضو	الأردنية	١٧٤	١٧٤	لا يوجد	-	-

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
				٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١-	السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	المدير العام عضو مجلس الإدارة	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
٢-	السيد إحسان يوسف حسن الناطور	المدير المالي وأمين سر مجلس الإدارة	الأردنية	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد

عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية :

- الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة :

الإسم	العضو	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة	
				٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
السيدة ماري عيسى الياس اللوصي	السيد نافذ صالح عودة مصطفى	الزوجة	الأردنية	٤١١,٤٠٠	٤١١,٤٠٠

- لا يملك أقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية أية أوراق مالية من أوراق وأسهم الشركة للسنة الحالية أو السابقة.

الثامن عشر: أ المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	إسم عضو مجلس الإدارة	المنصب	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	إجمالي المزايا السنوية
١.	السيد عصام حليم جريس السلفيتي	رئيس مجلس الإدارة	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٢.	السيد ياسين خليل "محمد ياسين" التلهوني	نائب رئيس مجلس الإدارة	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٣.	السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٤.	السيد خالد صبيح طاهر المصري	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٥.	السيد صلاح الدين محمود عرفة البيطار	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٦.	السيد نافذ صالح عودة مصطفى	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٧.	الآنسة أليدا ارشاك جورج أورفلي	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٨.	السيد منير يوسف مرقص نصار	عضو	٦,٠٠٠	٥,٠٠٠	١١,٠٠٠
٩.	السيد محمد موسى داود	عضو	٣,٤٣٥	٢,٨٧٥	٦,٣١٠
١٠.	السيد عبد المجيد عبد الحميد شومان للفترة من ٢٠١٢/٧/٨ ولغاية ٢٠١٢/٧/٣١	عضو	٣٨٧	-	٣٨٧
المجموع			٥١,٨٢٢	٤٢,٨٧٥	٩٤,٦٩٧

- قام مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٢ بعقد سبعة إجتماعات لمجلس إدارة الشركة وذلك حسب نظام و تعليمات قانون الشركات النافذ.

ب المزايا و المكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

الرقم	الإسم	المنصب	المكافآت السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	نفقات السفر	إجمالي المزايا السنوية
١.	السيد صالح محمد عبد الباقي الرفاعي	المدير العام عضو مجلس الإدارة	-	٢٥,٢٠٠	-	-	٢٥,٢٠٠
٢.	السيد إحسان يوسف حسن الناطور	المدير المالي و أمين سر مجلس الإدارة	٥٠٠	٢٩,٦١٠	١,٤٠٠	-	٣١,٥١٠

التاسع عشر:

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية :

- التبرعات التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٢ :

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ / دينار
١.	تبرع طعام للجمعيات الخيرية و دور الأيتام و دار المسنين	٥٠٠٠
٢.	تبرع طرود للأسر الفقيرة	١٥٠٠
٣.	جمعية سعد بن معاذ الخيرية	٣٠٠
	اجمالي المبالغ المدفوعة	٦٨٠٠

العشرون:

العقود و المشاريع و الارتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم :-

- لا يوجد أية عقود و مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

الواحد والعشرون:

أ مساهمة الشركة في حماية البيئة :

تولي الشركة اهتماماً خاصاً للحفاظ على البيئة من خلال تطبيق أحدث الأساليب العالمية و المعايير المطبقة للحفاظ على البيئة و ذلك وفق المواصفات المطبقة في سلسلة فنادق مجموعة الانتركونتيننتال العالمية .

ب

مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي :

- ساهمت الشركة مساهمة فاعلة في خدمة المجتمعات المحلية المتواجد فيها الفندق و ذلك من خلال التركيز على خلق فرص عمل لأبناء تلك المنطقة أو المناطق المجاورة و إعطاء الأولوية لهم ، و كذلك استعمال ما يتوفر لديهم من منتجات محلية دعماً لاقتصادهم المنزلي .
- كما قام الفندق بتوفير وجبات إفطار للأيتام والأسر الفقيرة خلال شهر رمضان المبارك .

الثاني والعشرون:

قواعد الحوكمة والقواعد الارشادية للحوكمة ومدى التزام الشركة في تطبيقها :

أ

تلتزم الشركة في تطبيق قواعد الحوكمة والقواعد الارشادية لدليل الحوكمة للشركات المدرجة في البورصة كما تلتزم أيضاً بتطبيق قانون وتعليمات قانون الشركات النافذ وقانون هيئة الأوراق المالية و تعليمات الافصاح و الشفافية ما عدا ما هو مذكور في البند (ب) .

ب

أن الشركة لا تطبق القاعدة الارشادية الخاصة بتشكيل لجنة الترشيحات و المكافآت من قبل مجلس الإدارة وذلك بسبب وجود أنظمة في الشركة تطبق مهام لجنة الترشيحات و المكافآت وهي نظام التأسيس والنظام الداخلي لموظفي الشركة الذي يحدد فيه أسس التعيين و العلاوات و المكافآت ونظام التنقلات و السفر ، كما أن الشركة تطبق قانون الشركات النافذ الذي يختص بعضوية مجلس الإدارة و مكافآتها و تحديد عدد الجلسات .

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

٢- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية و توفير نظام رقابة فعال في الشركة .

المدير العام
صالح الرفاعي

رئيس مجلس الإدارة
عصام السلفيتي

٣- نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة و اكتمال المعلومات و البيانات الواردة في التقرير السنوي.

المدير المالي
إحسان الناطور

المدير العام
صالح الرفاعي

رئيس مجلس الإدارة
عصام السلفيتي

توصيات المجلس للهيئة العامة العادية :

يوصي مجلس الإدارة إلى الهيئة العامة العادية للمساهمين بما يلي :

١. تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة العادية في اجتماعها السنوي الثالث والخمسون وإقراره.
٢. سماع تقرير مدققي الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١.
٣. سماع و مناقشة تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية ٢٠١٢ و المصادقة عليه.
٤. مناقشة ميزانية الشركة والقوائم المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والمصادقة عليها.
٥. توصية مجلس الإدارة بتوزيع ارباح بنسبة ١٠٪ من القيمة الاسمية للسهم الواحد على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٢.
٦. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١٣ و تحديد بدل أتعابهم.
٧. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة .
٨. أي أمور أخرى تقترحها الهيئة العامة.

وختاماً فإن مجلس الإدارة إذ يقدم لكم جزيل شكره على دعمكم و مساندتكم لأهداف الشركة ، ليرجو باسمكم جميعاً أن يشكر كافة الأفراد والمؤسسات والهيئات التي تتعامل مع الفندق ، راجين للشركة ولجميع العاملين فيها كل تقدم وازدهار.

و السلام عليكم ورحمة الله و بركاته ،،،

مجلس الإدارة



Spa Indoor Pool



Health Club

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

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 ٢٠١٢ 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 مدققى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إيداع 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.

بضمنن 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 الإهمال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتقييم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم الملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن آلة التحقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساسا لإبداء الرأي.

الرأى

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بوضوح، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفعاتها 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 ونوصى بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٤ آذر، ٢٠١٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات غير متداولة
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		أراضي
٣٧٨١٧٨٢٩٦	٣٤٩٧٣٧٥٠	٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤١٨٤٦	١٢٣٣١٥	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٨٦٧٦	٨٩٥٧٦٩		دفعات مقدمة للمقاولين
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨٣٥٧٧٩١	٣٦١٨١٨٠٧		
			موجودات متداولة
٤٦٦٩١	٨٢٤٨٦		بضاعة
١٣٤٩٦٤٢	١٨٥٣٠٣٩	٦	ذمم مدينة
٢٩٨٥٣٦	٣٢٥٧٣٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٧٠٠١٨	٣٢٩٠٠١	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٦٤٨٨٧	٢٥٩٠٢٦٠		مجموع الموجودات
٤٠٥٢٢٦٧٨	٣٨٧٧٢٠٦٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٩	حق ملكية حملة الأسهم
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		علاوة اصدار
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧		احتياطي اجباري
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤		احتياطي اختياري
١٠٢٢٤٢٥٦	١١١٠٤٠٣٩		أرباح مدورة
٢٧٠٩٩٥٠٠	٢٧٩٧٩٢٨٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦٧٣٣٣٣٣	٥٠٥٠٠٠٠٠	١١	قروض طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة
١٦٨٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣	١١	اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٢٧٥٨١١٤	١١٢١٤٢٣	١٣	بنوك دائنة
٦٠٥٠٣٨	٧٥٨٧٨٢		ذمم دائنة
١٤٦٨٢٢٤	١٩٥٦٩٨٠	١٢	أرصدة دائنة أخرى
١٧٥١٣٦	٢٢٢٢٦٦	١٥	مخصص ضريبة دخل
٦٦٨٩٨٤٥	٥٧٤٢٧٨٤		مجموع المطلوبات
١٣٤٢٣١٧٨	١٠٧٩٢٧٨٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠٥٢٢٦٧٨	٣٨٧٧٢٠٦٧		

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٩٣٣٧٢٠٥	٢٣٠٦٦٤٣٣		إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(١٣٠١٧٣٧٧)	(١٦٠٦٩٩٠٧)		تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٦٣١٩٨٢٨	٦٩٩٦٥٢٦		الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
١٧٨٧٥٥	١٥٢٨٣٧		إيرادات ايجارات
٨٣٩٠	١٠٣٤٠		إيراد فوائد
١٣٧١٠	٥٨٢٩		إيرادات أخرى
(٧٨٤٣٠٤)	(٦٠٧٤٨٨)		تكاليف تمويل
(٣٧٨٣٤١٧)	(٣٨٤١١٩٥)	٣	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤٤٨٨٨٦)	(٤٧٠٩٩٣)	١٤	مصروفات إدارية
(٤٥٠٠٠)	(٤٥٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤٥٩٠٧٦	٢٢٠٠٨٥٦		ربح السنة قبل الضريبة
(٢٤٦٤٤٩)	(٣٢١٠٧٣)	١٥	ضريبة الدخل
١٢١٢٦٢٧	١٨٧٩٧٨٣		ربح السنة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢١٢٦٢٧	١٨٧٩٧٨٣		مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/١٢١	٠/١٨٨	١٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧,٠٩٩,٥٠٠	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١,٨٧٩,٧٨٣	١,٨٧٩,٧٨٣	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٢٧,٩٧٩,٢٨٣	١١,١٠٤,٠٣٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٧,٣٨٦,٨٧٣	١٠,٥١١,٦٢٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
١,٢١٢,٦٢٧	١,٢١٢,٦٢٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٢٧,٠٩٩,٥٠٠	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
١٠٩٠٧٦٤٥	٢٠٨٥٦٢٠٢		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات على:
٣٠٤١٧٣٧٨٣	٣٠٤١٩١٨٤١		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٠٤٧٨٤٠	٨٨٤٦٠٧٠		تكاليف تمويل
(٣٩٠٨٣٠)	(٣٤٠١٠٣٠)		فوائد دائنة
١٧٤٤١	٢٥٠١٢٤٠		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٦١٢٠)	(٣٠٩)		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل
(٣٠١٣٠)	(٣٥٧٩٥)		بضاعة
(٣٧٣٧٣١٢)	(٦٤٧٦٢٧٠)		ذمم مدينة
٢٠٨٣٣٠	(١٩٨٢٧٠)		أرصدة مدينة أخرى
(٩٣٤١٢٨)	٤٤٤١٥٣٠		ذمم دائنة
(٥٥٤٣٦٠)	٩٢٧٤٥٩٠		أرصدة دائنة أخرى
(١٠١٨٨٥١)	(٩٤٣٢٧٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
<u>٢٧٨٢٩٦٩٤</u>	<u>٥٨٠١١٤١٦</u>		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٩٣٦٨٣)	(٨٥٨٦٥٦٠)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٥٢١٥٠	٤٧٣٤٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٦٨٦٩١٤٩١)	(٢٩٨١٥٥٠)		مشاريع تحت التنفيذ
٧١٧٨٠	(٩٣٨٥٧٠)		دفعات مقدمة للمقاولين
٣٩٠٨٠	٤٠١٠٣٠		فوائد دائنة مقبوضة
<u>(١٨٢٧٥٦٣١)</u>	<u>(٦٢٠٤٣٥١٠)</u>		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٥٨٤٥٠٤٠)	(٣٩٦٠٩٦٠)		أرباح موزعة على المساهمين
(١١١٠٨٠٠)	(١٥٠٦١٧٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
<u>(٣٣٤١٨٣٠٦٨٣)</u>	<u>(٣٣٣١٨٣٠٦٨٣)</u>		تسديد قروض
<u>(٢٩٠٣٩٣٩٣)</u>	<u>(٤٤٣٢٦١٣٢٠٣)</u>		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٧٥١٠٧٠)	٤٦٧٤٩٩٠		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
<u>(٢١٢٢٠٢١٢)</u>	<u>(٩٦٠٢٨٢٠٢٨٢)</u>		النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>(٩٦٠٢٨٢٠٢٨٢)</u>	<u>(٤٢٢٠٧٩٢٠)</u>	٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءا من هذه القوائم المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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 إلى 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 وتديره شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة في عام ١٩٧٢ والتي تم تعديلها خلال السنوات اللاحقة، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية جديدة يبدأ العمل بها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تم إقرار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٤ آذار ٢٠١٣، 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 المتغيرات في السياسات المحاسبية والإيضاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معييار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل - الضرائب المؤجلة (إسترداد الموجودات الضمنية)

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية: الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعتراف

يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للشركة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعتراف بها والإلتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعتراف بها لتمكين مستخدمي القوائم المالية من تقييم طبيعة التدخل ومخاطره. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١. حيث أن الشركة لا تمتلك مثل هذه الموجودات، فإنه لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على عرض القوائم المالية للشركة، ولم يؤثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

٢-٣ 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. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية كالتالي:

%	
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

يتم استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات حسب النسب أعلاه وذلك بعد استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات المستهلكة بالكامل.

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 بالعملات الأجنبية، 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 المباعة مباشرة الى الارباح 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

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية.

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر الكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل، تمثل التكاليف جميع المصروفات المتكبدة لايصال كل صنف الى موقعه ووضع الحالتي وتحدد الكلفة بإستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الديون المدومة 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 يشمل على النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

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.

المخصصات

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.

القروض

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

تحتسب التكلفة المطفأة باعتبار 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 رسمة تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء 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 تتكبدتها الشركة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

إثبات الإيراد

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

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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 في 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.

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.

٢-٤ 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 أيضاً على الإيرادات والمصروفات 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 التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

٣ ممتلكات ومنشآت ومعدات

٢٠١٢	مباني	أعمال ميكانيكية وكهربائية	مصاعد	ديكورات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة										
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٢٩١١١ر٥٠٠	١٧٨١٦ر٦٦٢	١٤٣٨ر٠٠٠	٧٩٧ر٣٦٥	٣٦١٣ر٣٦٠	١٣ر٧٣٨ر٢٥٢	١٧٩١ر٥٨٧	١٤٢٠ر٤٠٥	٢٨٢ر٨٦٣	٧٠ر٠٠٩ر٩٩٤
إضافات	٤٨ر٧٩٥	٨٧ر٤٨٠	-	-	٣٦٢ر٧٦٩	١٤٤ر٧٠٩	٧ر٨٥٩	٨٥ر٨٤٩	١٩ر٣٩٧	٦٥٦ر٨٥٨
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ	٥٣ر٥٨٣	٣ر٧٩٩	-	-	-	١٦ر٤٤٧	-	-	-	٧٣ر٨٢٩
استبعادات	(١ر٩٠٠)	(٩١ر٠٧٠)	-	-	(١٢ر٥٥٠)	(٢٠ر٧٩٠)	(٣٠٠)	(٥١ر٤٩)	-	(١٣١ر٧٥٩)
كما في أول كانون الأول ٢٠١٢	٢٩ر٢١١ر٩٧٨	١٧ر٨١٦ر٨٧١	١٤٣٨ر٠٠٠	٧٩٧ر٣٦٥	٣٦١٣ر٥٧٩	١٣ر٨٧٨ر٦١٨	١٧٩٩ر١٤٦	١٥٠١ر١٠٥	٣٠٢ر٣٦٠	٧٠ر٦٠٨ر٩٢٢
الاستهلاك المتراكم										
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٦ر٢٠٣ر٠٨٦	١٠ر٧٧٩ر٥٣٠	١٢ر٤٣ر٧٣٢	٥٣٥ر٠٣٠	٢ر٩٧١ر٩١٩	٧ر٦٢٣ر١٣٩	١ر٤٨٢ر٥٥٨	١ر٠٣٤ر٩٢٨	٢٥٧ر٧٧٦	٣٢ر١٣١ر٦٩٨
استهلاكات	٥٨٣ر٦٢٤	١ر٤٠٥ر٦٦٥	٢١ر٣٤١	٧٣ر٩٠٠	١٦٠ر٦٠٦	١٣ر٣٧٥ر٦٨٧	٨٩ر٢٠٧	١٣١ر٧٠١	٩ر٤٦٤	٣ر٨٤١ر١٩٥
استبعادات	(١ر٧٩٠)	(٩٠ر٥١٠)	-	-	(١١ر٧٦٠)	(١٨ر٣٥٥)	(٢٦٥)	(٥٠ر٤١)	-	(١٢٧ر٧٢١)
كما في أول كانون الأول ٢٠١٢	٦ر٧٨٤ر٩٢٠	١٢ر٠٩٤ر٦٨٥	١٣ر٦٥ر٠٧٣	٦٠٨ر٩٣٠	٣ر١٢٠ر٧٦٥	٨ر٩٨٠ر٤٧١	١ر٥٧١ر٥٠٠	١ر١٥١ر٥٨٨	٣٦٧ر٢٤٠	٣٥ر٨٤٥ر١٧٢
صافي القيمة الدفترية										
كما في أول كانون الأول ٢٠١٢	٢٢ر٤٢٧ر٠٥٨	٥ر٧٢٢ر١٨٦	١٧٢ر٩٢٧	١٨٨ر٤٣٥	٧٤٢ر٨١٤	٤ر٨٩٨ر١٤٧	٢٢٧ر٦٤٦	٣٤٩ر٥١٧	٣٥ر٠٢٠	٣٤ر٧٦٣ر٧٥٠

* بلغت كلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات المستهلكة بالكامل ١٩ر٨٥٤ر٥٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١ : ١٩ر٤٣٨ر٨٠٩ دينار).

٢٠١١	مباني	أعمال ميكانيكية وكهربائية	مساعد	ديكورات	آلات ومعدات	أثاث ومفروشات	عدد وأدوات	أجهزة الحاسب الآلي	سيارات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة										
كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٢٤٦٤٨٩٥٤	١١٩٩٨٣٨٠	١٢٢٤٥٩٠	٧٠٩١٩٣	٣٣٠١٦٣٤	٩٥٦١٤١١	١٦٤٨٢٢٣	١٠٩٣٩٢٤	٢٨٢٨٦٣	٥٤٤٦٩١٧٢
إضافات	٢٤٨١٥	١٤٩٤٠	-	-	٦٥٠٩٦	٢١٧٦٩٩	١٠٤٦٥	٣٥٢٥٤	-	٣٦٨٢٦٩
تحويلات من مشاريع تحت التنفيذ	٤٤٣٧٧٣١	٥٨٠٣٣٤٢	٢١٣٤١٠	٨٨١٧٢	٢٤٦٦٣٠	٣٩٨٤٨٦٩	١٣٢٨٩٩	٢٩٦٤٩٦	-	١٥٢٠٣٥٤٩
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٥٧٢٢٧)	-	(٥٣٦٩)	-	(٣٠٩٩٦)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٩١١١٥٠٠	١٧٨١٦٨٧١	١٤٢٨٠٠٠	٧٩٧٣٦٥	٣٦١٣٣٦٠	١٣٧٢٨٢٥٢	١٧٩١٥٨٧	١٤٢٠٤٠٥	٢٨٢٨٦٣	٧٠٠٩٩٩٤
الاستهلاك المتراكم										
كما في أول كانون الثاني ٢٠١١	٥٦٢٥٩٤٢	٩٤٣٧٩٦٥	١٢٢٣٩٠١	٤٦٠٨٥٩	٢٨٣٠٤٢٨	٦٢٦١٦٦٠	١٣٧٨٧١٩	٩٢٠١٧٣	٢٤٦٣٧١	٢٨٣٧٦٠٢٨
استهلاكات	٥٧٧١٤٤	١٣٥١٥٦٥	١٩٨٣١	٧٤١٧١	١٤١٤٨١	١٣٨٦٠٦٥	١٠٣٨٣٩	١١٧٩١٦	١١٤٠٥	٣٧٨٣٤١٧
استبعادات	-	-	-	-	-	(٢٤٥٨٦)	-	(٣١٦١)	-	(٢٧٧٤٧)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٦٢٠٣٠٨٦	١٠٧٧٩٥٣٠	١٢٤٣٧٣٢	٥٣٥٠٣٠	٢٩٧١٩١٩	٧٦٢٣١٣٩	١٤٨٢٥٥٨	١٠٣٤٩٢٨	٢٥٧٧٧٦	٣٢١٣١٦٩٨
صافي القيمة الدفترية										
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٢٩٠٨٤١٤	٧٠٣٧١٣٢	١٩٤٢٦٨	٣٦٢٣٣٥	٦٤١٤٤١	٦١١٥١١٣	٣٠٩٠٢٩	٣٨٥٤٧٧	٢٥٠٠٨٧	٣٧٨٧٨٢٩٦

٤ مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف أعمال التجديد التي لم تنتهي بعد في الفندق. 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
٢٠١٢			
مشاريع تحت التنفيذ	٤١٨٤٦	(٧٣٨٢٩)	١٢٣٣١٥
٢٠١١			
مشاريع تحت التنفيذ	١٤٩٩٥٦٩٧	(١٥٢٠٣٥٤٩)	٤١٨٤٦

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ٣٥٨٠٧٣٤ دينار تقريبا كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩٤٦١٥ دينار).

لم يتم رسملة أية فوائد مدينة على مشاريع تحت التنفيذ خلال ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٠٧٠٠٠	٣٠٧٠٠٠	الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي (غير مدرجة)

٦ ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٧٠٤١٠٣٩	١٤١٣٣٩٢	ذمم مدينة
(١٨٨٠٠٠)	(٦٣٧٥٠)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
١٨٥٣٠٣٩	١٣٤٩٦٤٢	

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦٢ر٠٠٦	٦٣ر٧٥٠	رصيد بداية السنة
١ر٧٤٤	١٢٤ر٢٥٠	المخصص للسنة
٦٣ر٧٥٠	١٨٨ر٠٠٠	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	أكثر من ١٢١ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١ر٨٥٣ر٠٣٩	٤٧٩ر٦٠٦	١٣٠ر٤٦٨	٥٩١ر٧٣١	٤٣٥ر١٤٩	٢١٦ر٠٨٥	٢٠١٢
١ر٣٤٩ر٦٤٢	٣١ر٤٢٤	٧ر٩٠٥	١٣ر٣٤٤	٨٤٣ر٨٧١	٤٥٣ر٠٩٨	٢٠١١

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٦ر٤٣٣	١٦ر٣٠١	تأمينات مستردة
٢٠٠ر١٩٥	٢٠٠ر٠٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣ر٣٦٤	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٣٠ر٤٠٥	٥٦ر٠٥٩	إيجارات مستحقة وغير مقبوضة
٣٨ر١٣٩	٥٣ر٢٩١	أخرى
٢٩٨ر٥٣٦	٣٢٥ر٧٣٤	

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٨١٧٢٣	١٧٤٣١٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٨٢٩٥	١٥٤٦٨٤	وديعة تحت الطلب *
٤٧٠٠١٨	٣٢٩٠٠١	

* يتم ربط الوديعة تحت الطلب على فترات تتراوح ما بين يوم وثلاثة أشهر، بناءً على حاجة الشركة للسيولة، بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٣٪ سنوياً.

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٧٠٠١٨	٣٢٩٠٠١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٠٧٥٨١١٤)	(١٢١٢٤٢٣)	بنوك دائنة
(٢٠٢٨٨٠٩٦)	(٧٩٢٤٢٢)	

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 الإصدار

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

احتياطي اجباري

يقتطع 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 بما لا يزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠ أرباح موزعة ومقترح توزيعها على المساهمين

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوزيع مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١١ (٢٠١١: ١٥٠٠٠٠٠٠ دينار).

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٣ بتوزيع مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٢.

١١ قروض

٢٠١١			٢٠١٢			
المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	أقساط طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	قرض التجمع البنكي - شريحة الدينار
٩١٦٦٦٦	٧٣٣٣٣٣	١٨٣٣٣٣	٩٧٣٣٣٣٣	٣٥٥٠٠٠٠٠	١٨٣٣٣٣٣	قرض التجمع البنكي - شريحة الدولار
٨٩٤١٦٦٦٦	٦٧٣٣٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣٣	٦٧٣٣٣٣٣٣	٥٠٥٠٠٠٠٠٠	١٦٨٣٣٣٣٣	

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 لتمويل ٦٩٪ من كلفة مشروع تحديث الجناحين (أ و ب) والمرافق الأخرى في فندق انتركونتيننتال الأردن مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة أفضل العملاء مضافا اليه هامش ٠٧٥٪ حيث تم تعديل الهامش بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٢ ليصبح ٢٥٪ بدلا من ٧٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية وشريحة الدولار بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر اسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافا اليه هامش ٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٥٪ وتسدد كل ستة أشهر حيث تم تعديل سعر الفائدة بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٢ على أن لا يقل عن ٤٫٥٪ سنويا.

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

ان الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٣	١٦٨٣٣٣٣
٢٠١٤	١٦٨٣٣٣٣
٢٠١٥	١٦٨٣٣٣٣
٢٠١٦	١٦٨٣٣٣٤
	٦٧٣٣٣٣٣

١٢ أرصدة دائنة اخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٢٢٢٢٠	٦٦١٣٣٢	مصروفات مستحقة
١٤٧٧٠٨	١٤٦٢١٦	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١٣٩٩٤٠	١٧٩٥٤٤	أرباح أسهم غير موزعة
٣٤٢٧٨	٢٤١٥١	فوائد مستحقة
١٣٥٨٠١	٢٠٤١٠	دفعات مقدمة من العملاء
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٤٠	٦٤٤٠	محتجزات مقاولين
٣٧١٥٩٨	٣١٣١٠٩	أمانات ضريبة مبيعات
٤٠٠٢٦	٤١٣٧١	ايجارات مقبوضة مقدما
٢٢٥٢١٣	٣٣٥٤٠٧	أخرى
١٤٦٨٢٢٤	١٩٥٦٩٨٠	

١٣ بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة وعمولة ٨/١٢٥٪ سنوياً حيث تم تعديل الفائدة والعمولة بتاريخ أول حزيران ٢٠١٢ لتصبح ٨/٦٢٥٪، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٨/١٢٥٪ سنوياً وبدون عمولة حيث تم تعديل الفائدة بتاريخ أول حزيران ٢٠١٢ لتصبح ٨/٦٢٥٪ وبدون عمولة.

١٤ مصروفات ادارية

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٧ر٥٨٦	١٠٠ر٩٤١	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥٤ر٠٠٠	٥١ر٨٢٣	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣ر٥٠٠	٣ر٥٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
١٣٢ر٥٤١	١٤١ر٠٤٦	تأمين الفندق
٨ر٢١٥	٨ر٨١٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٠ر٢٤٠	٤٠ر٢٤٠	ايجار مكاتب ومستودعات
٤٧ر٨٥٦	٤٥ر٩٣٣	ضريبة أبنية
١٠ر٧٨٦	١٠ر٣٨٣	اشتراكات
٥٤ر١٦٢	٦٨ر٣١٢	أخرى
<u>٤٤٨ر٨٨٦</u>	<u>٤٧٠ر٩٩٣</u>	

١٥ ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠١ر١٥٥	٣٢٢ر٢٢٧	ضريبة دخل السنة الحالية
<u>٤٥ر٢٩٤</u>	<u>(١ر١٥٤)</u>	(فائض) مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٢٤٦ر٤٤٩</u>	<u>٣٢١ر٠٧٣</u>	

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٠.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٤٧,٤٨٨	١٧٥,١٣٦	رصيد بداية السنة
٢٠١,١٥٥	٣٢٢,٢٢٧	ضريبة دخل السنة
٤٥,٢٩٤	(١,١٥٤)	(فائض) مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥١٨,٨٠١)	(٢٧٣,٩٤٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٥,١٣٦	٢٢٢,٢٦٦	رصيد نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي للسنتين ٢٠١٢ و ٢٠١١:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٥٩,٠٧٦	٢,٢٠٠,٨٥٦	الربح المحاسبي قبل الضريبة
١,٧٤٤	١١٢,٧٦٤	يضاف: مصروفات غير مقبولة ضريبيا
(٢٤,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	ينزل: أرباح غير خاضعة للضريبة
١,٤٣٦,٨٢٠	٢,٣٠١,٦٢٠	الربح الضريبي
٢٠١,١٥٥	٣٢٢,٢٢٧	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٣,٨	%١٤,٦	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

١٦ حصة السهم من الربح

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٢١٢,٦٢٧	١,٨٧٩,٧٨٣	ربح السنة (دينار)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠ / ١٢١	٠ / ١٨٨	حصة السهم من ربح السنة (فلس / دينار)

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

١٧ معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وشركة فنادق انتركونتيننتال العالمية 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٥٣	-	الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
١٣٢١١	-	شركة عمان للاستثمار السياحي
١٣٣٦٤	-	
		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٩٢١١	٦١٤٧٠	شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية
٦٨٤٩٧	٨٤٧٤٦	شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
١٤٧٧٠٨	١٤٦٢١٦	
١٩٨٣١٨٧	٧٠٠٩٤١	بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد (مساهم)
٧٧٤٩٢٧	٤٢٠٤٨٢	بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي
٨٠٤١٦٦٦	٦٧٣٣٣٣٣	قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
٨٨٢٥٩	١٥٤٦٨٤	أرصدة لدى البنوك (بنك القاهرة عمان والبنك العربي)

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

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦٠٠٠	٦٠٠٠	مصروف إدارية - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
٢٦٧٩٠	٢٦٧٩٠	مصروف إيجارات - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
٩٩٠٠٠	٩٦٨٢٣	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٦٠٠٠	٥٦٧١٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٧٨٤٣٠٤	٦٠٧٤٨٨	تكاليف تمويل - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان
١٤٣٠٠	٣٦٤٠	إيراد إيجارات - شركة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
٢٠٠٠	٤٩٢٦	إيراد إيجارات - بنك العربي
٨٣٩٠	١٠٣٤٠	إيرادات فوائد (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

١٨ التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٢٦٩١٤٠ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 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 ٢١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

٢٠١٢

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	العملة
%	دينار	
١	(٣٠,٦٧١)	دينار أردني

٢٠١١

الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	العملة
%	دينار	
١	(٩١,٠٣٤)	دينار أردني

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 تنجم 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 تنجم 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 الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

لا يمثل أي عميل ما نسبته أكثر من ١٠٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

■ مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

المجموع	من سنة حتى ٥ سنوات	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ شهور	عند الطلب	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
					٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١٢٢٢٣٥١	-	-	-	١٢٢٢٣٥١	بنوك دائنة
١٩٢٥٨٨٨	-	-	١٩٢٥٨٨٨	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨١٦٤١٦٦	٩٠٨٥٠٠ر	٢٢٥٥٦٦٦	-	-	قروض
١١٣١٢٤٠٥	٩٠٨٥٠٠ر	٢٢٥٥٦٦٦	١٩٢٥٨٨٨	١٢٢٢٣٥١	المجموع
					٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣٠٧٦١١٤	-	-	-	٣٠٧٦١١٤	بنوك دائنة
١٣٣٤٤٥٧	-	-	١٣٣٤٤٥٧	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٩٦٧٩١٦٦	٧٥٧٥٠٠ر	٢١٠٤١٦٦	-	-	قروض
١٤٠٨٩٧٣٧	٧٥٧٥٠٠ر	٢١٠٤١٦٦	١٣٣٤٤٥٧	٣٠٧٦١١٤	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.

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال 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 تتم 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 وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٢٧٩٧٩ر٢٨٣ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢٧٩٧٩ر٥٠٠ دينار كما في ٢١ كانون الأول ٢٠١١.

٢٢ معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول:

■ معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - تعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (على سبيل المثال: صافي الربح الناتج عن تحوط لاستثمارات، فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الخارجية، صافي الحركة على تحوطات التدفقات النقدية وصافي ربح أو خسارة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الربح أو الخسارة الإكتوارية من خطط المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). إن تأثير هذه التعديلات سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٢.

■ معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين (مراجع)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطأ، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة حيث لا توجد لدى الشركة خطط منافع موظفين.

■ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام ٢٠١١)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. لا تتوقع الشركة أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

■ معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

توضح هذه التعديلات معنى "لديه حالياً حق قانوني ملزم بإجراء التقاص"، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الاجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.

■ معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض تطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لاتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

■ معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). كان ينبغي مبدئياً تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣، لكن تم نقل التاريخ الإجباري لتطبيق هذا المعيار الى الأول من كانون الثاني ٢٠١٥. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية، ولن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم الشركة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم الإصدار النهائي للمعيار بجميع مراحله.

■ معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

إن معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير ١٢ - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. يقدم هذا المعيار نموذج سيطرة واحد يطبق على جميع المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧). لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

■ معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) (الحصص في المشاريع المشتركة) والتفسير رقم ١٣ (المنشآت تحت السيطرة المشتركة – المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك). سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. سوف تتم المحاسبة على الوحدات تحت السيطرة المشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المشاريع المشتركة، باستخدام طريقة حقوق الملكية. لن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

■ معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معياري المحاسبة الدوليين أرقام (٣١) و(٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة ولكن لن يكون لها أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.

■ معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) لن يغير توقيت استخدام المنشأة للقيمة العادلة، بل يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح باستخدامها. سوف تقوم الشركة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. وبناءً على التحليل المبدئي، لن يكون هناك أثر جوهري لتطبيق هذا المعيار. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣.



The Grand Ballroom