

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

ص.ب ٣٥١٠٣ ، عمان ١١١٨٠ ، الأردن
هاتف : ٤٦١٩٦٩٦/٧ - ٦ - ٩٦٢ ، فاكس : ٤٦٤١٣٧١



الرقم: ١٤/٣ / ١٣٦

التاريخ: ٢٠١٤/٣/١٧

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

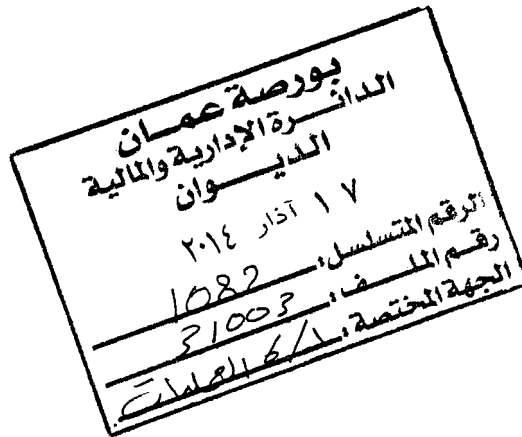
تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٣ مصادق عليها
من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،

لينا عئاب

عضو مجلس الإدارة المنتدب



- نسخة / المدير المالي

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

**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 ٢٠١٣ 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

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

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

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ إل آر إن
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١١٤٠
عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٥٩١

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٣	٢٠١٢
موجودات غير متداولة -		دينار	دينار
أراضي		٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٣٢٠٤٤٣٥٠	٣٤٧٦٣٧٥٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤	٣١٩٣٦٨٠	١٢٣٣١٥
دفعات مقدمة للمقاولين		٤٣٣٩٩٦	٨٩٥٧٦٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
		٣٦٠٧١٩٩	٣٦١٨١٨٠٧
موجودات متداولة -			
بضاعة		٨٣٣٢٥	٨٢٤٨٦
ذمم مدينة	٦	٢١٦٤١٤٦	١٩٣١٨٢٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	٣٧٢٠٤٩	٢٤٦٩٥٣
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨	٢٨٩٩٨٦	٣٢٩٠٠١
		٢٩٠٩٧٠٦	٢٣٩٠٢٦٠
مجموع الموجودات		٣٨٩٨٠٩٠٥	٣٨٧٧٢٠٦٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال المدفوع		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣
احتياطي اجباري		٢٣٦٩٢٤٧	٢٣٦٩٢٤٧
احتياطي اختياري		٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤
أرباح مدورة		١١٣٤٧٨٩٦	١١٣٤٧٨٩٦
مجموع حقوق الملكية		٢٨٢٢٣١٤٠	٢٧٩٧٩٢٨٣
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الاجل	١١	٣٣٦٦٦٦٧	٥٠٥٠٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	١١	١٦٨٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣
بنوك دائنة	١٢	٢٣٨٢٦٩٧	٢٣٨٢٦٩٧
ذمم دائنة		٧٨٢٧١٥	٧٥٨٧٨٢
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	١٧	١٩٦٤١٠	١٤٦٢١٦
أرصدة دائنة أخرى	١٣	٢١٧٨١٤٤	٢١٧٨١٤٤
مخصص ضريبة دخل	١٥	١٦٧٧٩٩	٢٢٢٢٦٦
		٧٣٩١٠٩٨	٥٧٤٢٧٨٤
مجموع المطلوبات		١٠٧٥٧٧٦٥	١٠٧٩٢٧٨٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٨٩٨٠٩٠٥	٣٨٧٧٢٠٦٧

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٣.٠٦٦٤٣٣	٢٣.٣٨١٦٣١	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(١٦.٠٦٩٩٠٧)	(١٧.١١٥٧٠٨)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٦.٩٩٦٥٢٦	٦.٢٦٥٩٢٣	الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
١٥٢.٨٣٧	١٨٠.٣٣١	إيرادات إيجارات
١٠.٣٤٠	٦.١٥٣	إيراد فوائد بنكية
٥.٨٢٩	٢٩.٢١٩	إيرادات أخرى
(٦٠٧.٤٨٨)	(٥٢٧.٥٣٠)	تكاليف تمويل
(٣.٨٤١.١٩٥)	(٣.٩٣٠.٩٨٧)	٣ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤٧٠.٩٩٣)	(٥١٦.٢٢٣)	١٤ مصروفات إدارية
(٤٥.٠٠٠)	(٤٢.٨٧٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢.٢٠٠.٨٥٦	١.٤٦٤.٠١١	ربح السنة قبل الضريبة
(٣٢١.٠٧٣)	(٢٢٠.١٥٤)	١٥ ضريبة الدخل
١.٨٧٩.٧٨٣	١.٢٤٣.٨٥٧	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١.٨٧٩.٧٨٣	١.٢٤٣.٨٥٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٨٨	٠/١٢٤	١٦ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

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

شركة الطاق والسياحه الارزنيه المساهمه العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٩٧٩,٢٨٣	١١,٠١٤,٣٣٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٤٣,٨٥٧	١,٢٤٣,٨٥٧	-	-	-	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٨,٢٢٣,١٤٠	١١,٢٤٧,٨٩٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٠٩٩,٠٠٠	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٧٩,٧٨٣	١,٨٧٩,٧٨٣	-	-	-	-
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٧,٩٧٩,٢٨٣	١١,١٠٤,٠٣٩	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٣-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
 مجموع الدخل الشامل للسنة
 أرباح موزعة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

٢٠١٢-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
 مجموع الدخل الشامل للسنة
 أرباح موزعة (إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
٢٢٠٠ر٨٥٦	١٤٦٤ر٠١١		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات على:
٣٨٤١ر١٩٥	٣٩٣٠ر٩٨٧		استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٦٠٧ر٤٨٨	٥٢٧ر٥٣٠		تكاليف تمويل
(١٠٣٤٠)	(٦١٥٣)		فوائد دائنة
١٢٤ر٢٥٠	٦٧ر٤٩٥		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٠٩)	(٢١٤٩١)		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
(٣٥٧ر٩٥)	(١٠٣٩)		بضاعة
(٦٢٧ر٦٤٧)	(٢٩٩ر٨٢١)		ذمم مدينة
(٢٧ر١٩٨)	(١٢٥ر٠٩٦)		أرصدة مدينة أخرى
١٥٣ر٧٤٤	٢٣ر٩٣٣		ذمم دائنة
(١٤٩٢)	٥٠ر١٩٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤٦٠ر٧٧١	٣٨٠ر٥٥٣		أرصدة دائنة أخرى
(٢٧٣ر٩٤٣)	(٢٧٤ر٦٢١)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٤١١ر٨٠	٥٧١٦ر٤٨٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٥٦ر٨٥٨)	(١٢٢٦ر٩٨٨)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤٣٤٧	٣٦ر٦٩٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(١٥٥ر٢٩٨)	(٣٠٧٠ر٣٦٥)		مشاريع تحت التنفيذ
(٨٥٧ر٠٩٣)	٤٦١ر٧٧٣		دفعات مقدمة للمقاولين
١٠ر٣٤٠	٦١ر٥٣		فوائد دائنة مقبوضة
(١٦٥٤ر٥٦٢)	(٣٧٩٢ر٧٣٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩٦٠ر٣٩٦)	(١٠٠٧ر٨٣٩)		أرباح موزعة على المساهمين
(٦١٧ر٦١٥)	(٥٣٢ر٨٦٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٦٨٣ر٣٣٣)	(١٦٨٣ر٣٣٣)		تسديد قروض
(٣٢٦١ر٣٤٤)	(٣٢٢٤ر٠٣٦)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٩٥ر٦٧٤	(١٣٠٠ر٢٨٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٢٨٨ر٠٩٦)	(٧٩٢ر٤٢٢)		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٧٩٢ر٤٢٢)	(٢٠٩٢ر٧١١)	٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١) عام

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

تمتلك الشركة فندق انتركونتيننتال الأردن 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 ٥ آذار ٢٠١٤، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس الإعداد

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

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

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المالية السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣:

المعايير الجديدة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المبادئ لعرض وإعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على أعمال منشأة تابعة واحدة أو أكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لإعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلاً عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

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

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

لم يكن هناك أثر جوهري نتيجة تطبيق هذه المعايير الجديدة على القوائم المالية.

المعايير المعدلة:

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

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣. لقد كان لهذا التعديل أثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ممتلكات ومنشآت ومعدات - معدل

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الخدمية والتي ينطبق عليها تعريف الممتلكات والمعدات لا يتم تصنيفها كمخزون. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، وليس له تأثير على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة وإعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

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

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال إتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية - العرض. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية المنفصلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٢)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن الشركة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معيار التقارير المالية الدولي رقم ١١ - الإنفاقيات 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) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الحليفة. ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

٣-٢ أهم السياسات المحاسبية

أراضي

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

ممتلكات ومنشآت ومعدات

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

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

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

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

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعاد 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 الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك ضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات 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 باستخدام 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 المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

النقد وما في حكمه

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

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

نمم دائنة ومستحققات

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

مخصصات

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

قروض

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

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

تكاليف الاقتراض

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

إثبات الإيراد

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

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

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩. تمثل مصروفات الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات بتاريخ قائمة المركز المالي 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.

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.

٤-٢ 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 التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

المجموع	سيارات	أجهزة الحاسب الآلي	عدد وأثاث	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات	توكيرات	مساعد	أعمال ميكانيكية وكهربائية	مباني	
بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	بيلار	
٧٠٠٩٩٩٤	٢٨٢٨١٢	١٤٢٠٠٥	١٧٩١٥٨٧	١٣٢٣٨٢٥٢	٣٢١٢٣٦٠	٧٩٧٣٦٥	١٤٢٨٠٠٠	١٧٨١٦٦١٢	٢٩١١١٥٠٠	٢٠١٢ كما في أول كانون الثاني
٦٥٦٨٥٨	١٩٣٩٧	٨٥٨٤٩	٧٨٥٩	١٤٤٧٠٩	٢١٢٧٦٩	-	-	٨٧٤٨٠	٤٨٧٩٥	إضافات
٧٣٨٢٩	-	-	-	١٦٤٤٧	-	-	-	٣٧٩٩	٥٢٨٢	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
(١٣١٧٥٩)	-	(٢٠٤٩)	(٢٠٠)	(٢٠٧٩٠)	(١٢٥٥٠)	-	-	(٩١٠٧٠)	(١٩٠٠)	استيعادات
٧٠٠٨٩٢٢	٣٠٢٢٦٠	١٥٠١٠٥	١٧٩٩١٤٦	١٣٨٧٨٦١٨	٣٨١٢٥٧٩	٧٩٧٣٦٥	١٤٢٨٠٠٠	١٧٨١٦٦٧١	٢٩٢١١٩٧٨	٢٠١٢ كما في ٣١ كانون الأول
٣٢٢١٣٦٩٨	٢٥٧٧٧٦	١٠٣٢٤٩٢٨	١٤٨٢٥٥٨	٧٦٢٢٣٢٩	٢٥٧١٩١٩	٥٣٥٠٢٠	١٢٤٢٣٧٢٢	١٠٧٧٩٥٢٠	٦٢٠٢٠٢٠٨٦	٢٠١٢ كما في أول كانون الثاني
٣٨٤١٩٥	٩٤٦٤	١٢١٧٠١	٨٩٢٠٧	١٣٧٥٣٨٧	١٦٠٦٠٦	٧٣٩٠٠	٢١٣٤١	١٤٠٥٦٦٥	٥٨٢٦٢٤	استيعادات
(١٢٧٣٢١)	-	(٥٠٤١)	(٢٦٥)	(١٨٢٥٥)	(١١٧٦٠)	-	-	(٩٠٥١٠)	(١٧٩٠)	استيعادات
٣٥٨٤٥١٧٢	٢٦٧٢٤٠	١٥١٥٨٨	١٥٧١٥٠٠	٨٩٨٠٤٧١	٣٢٢٠٧٦٥	٦٠٨٩٢٠	١٢٦٥٧٧٣	١٢٩٤٦٨٥	٦٧٨٤٩٢٠	٢٠١٢ كما في ٣١ كانون الأول
٣٤٧١٢٧٥٠	٣٥٠٢٠	٣٤٩٥١٧	٢٢٧٦٤٦	٤٨٩٨١٤٧	٧٤٢٨١٤	١٨٨٤٣٥	١٧٢٩٢٧	٥٧٢٢٢٨٦	٢٢٤٢٧٠٥٨	٢٠١٢ صافي القيمة التقديرية - كما في ٣١ كانون الأول

(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	اضافات	المحول للممتلكات والمنشآت والمعدات	الرصيد في نهاية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣ -			
١٢٣ر٣١٥	٣ر٠٧٠ر٣٦٥	-	٣ر١٩٣ر٦٨٠
٢٠١٢ -			
٤١ر٨٤٦	١٥٥ر٢٩٨	(٧٣ر٨٢٩)	١٢٣ر٣١٥

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ٦١٩ر٥١٧ دينار تقريبا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧٣٤ر٣٥٨٠ دينار).

لم يتم رسملة أية فوائد مدينة على مشاريع تحت التنفيذ خلال ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠

الشركة الأردنية للتعليم الفندقى والسياحي (غير مدرجة)

(٦) نعم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢ر١١٩ر٨٢٠	٢ر٤١٩ر٦٤١
(١٨٨ر٠٠٠)	(٢٥٥ر٤٩٥)
١ر٩٣١ر٨٢٠	٢ر١٦٤ر١٤٦

نعم مدينة

ينزل: مخصص نعم مشكوك في تحصيلها

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٣٧٥٠	١٨٨٠٠٠	رصيد بداية السنة
١٢٤٢٥٠	٦٧٤٩٥	المخصص للسنة
١٨٨٠٠٠	٢٥٥٤٩٥	رصيد نهاية السنة

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

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
المجموع	أكثر من ١٢٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	١ - ٣٠ يوم	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٣	٣١٩٩٠٥	٤٦٠٠٥	٦٥٩٢٦١	٧٦٨٣٧٥	٣٧٠٦٠٠	
٢٠١٢	٤٧٩٦٠٦	١٣٠٤٦٨	٥٩١٧٣١	٤٣٥١٤٩	٢٩٤٨٦٦	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦٣٠١	٢٢٣١٣	تأمينات مستردة
٢٠٠٩٨٣	٣٠٥٩٢٩	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٠٥٦٩	٤٣٨٠٧	أخرى
٢٤٦٩٥٣	٣٧٢٠٤٩	

(٨) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٧٤٣١٧	٢١٢.٥٩
١٥٤٦٨٤	٧٧٩٢٧
٣٢٩.٠٠١	٢٨٩.٩٨٦

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
وديعة تحت الطلب *

* 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:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٢٩.٠٠١	٢٨٩.٩٨٦
(١٠١٢١٤٢٣)	(٢٣٨٢٦٩٧)
(٧٩٢٤٢٢)	(٢.٠٩٢٧١١)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

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

علاوة الاصدار -

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

احتياطي اجباري -

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 ٢٠١٣ بتوزيع مبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٢ (٢٠١٢: ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار) وذلك بناءً على قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣.

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال سنة ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٣.

(١١) قروض

٢٠١٢			٢٠١٣			
المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	١٥٠٠.٠٠٠	١٠٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	قرض التجمع البنكي - الدينار
٤٧٣٣.٣٣٣	٣٥٥٠.٠٠٠	١١٨٣.٣٣٣	٣٥٥٠.٠٠٠	٢٣٦٦.٦٦٧	١١٨٣.٣٣٣	قرض التجمع البنكي - الدولار
٦٧٣٣.٣٣٣	٥.٠٥٠.٠٠٠	١.٦٨٣.٣٣٣	٥.٠٥٠.٠٠٠	٣٣٦٦.٦٦٧	١.٦٨٣.٣٣٣	

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 ٣.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة أفضل العملاء مضافاً اليه هامش ٧٥٪. حيث تم تعديل الهامش والفائدة ليصبح ٢٥٪ و ٩١٢٥٪ على التوالي، ومن ثم تم تعديل الفائدة اعتباراً من ٩ كانون الأول ٢٠١٣ لتصبح ٩٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية وشريحة الدولار بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر اسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٥٪ وتسدد كل ستة أشهر وقد تم تعديل سعر الفائدة اعتباراً من ١١ كانون الأول ٢٠١٢ على أن لا يقل عن ٤٪، و تم خلال ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

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

ان الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٤	١٦٨٣٣٣٣
٢٠١٥	١٦٨٣٣٣٣
٢٠١٦	١٦٨٣٣٣٤
	<u>٥٠٥٠٠٠٠</u>

(١٢) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة وعمولة ٩٪ سنوياً حيث تم تعديل الفائدة والعمولة اعتباراً ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٣ لتصبح ٨٧٥٪، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩٪ سنوياً وبدون عمولة.

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٦١٣٣٢	٣٤٤٤٤٢	مصرفات مستحقة
١٧٩٥٤٤	١٧١٧٠٥	أرباح أسهم غير موزعة
٢٤١٥١	١٨٨١٧	فوائد مستحقة
٢٠٤١٠	٢٣٢١١٧	دفعات مقدمة من العملاء
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٤٠	١١٥٥٦٧	محتجزات مقاولين
٣١٣١٠٩	٥٨٦٧٨٩	أمانات ضريبة مبيعات
٤١٣٧١	٤٧٤٤٢	إيجارات مقبوضة مقدماً
٣٣٥٤٠٧	٦١٦٢٦٥	أخرى
<u>١٨١٠٧٦٤</u>	<u>٢١٧٨١٤٤</u>	

(١٤) مصروفات ادارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٠٠ر٩٤١	١٣٣ر٦٣٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٥١ر٨٢٣	٥٤ر٠٠٠	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٨ر٤١٥	٩ر٠٠٠	أتعاب مهنية وقانونية
١٤١ر٠٤٦	١٤٠ر٣١٤	تأمين الفندق
٨ر٨١٥	١٠ر٧٣٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٠ر٢٤٠	٤٠ر٢٤٠	إيجار مكاتب ومستودعات
٤٥ر٩٣٣	٤٧ر٥٢٦	ضريبة أبنية
١٠ر٣٨٣	١٠ر٠١٢	اشتراكات
٦٣ر٣٩٧	٧٠ر٧٦٣	أخرى
٤٧٠ر٩٩٣	٥١٦ر٢٢٣	

(١٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣٢٢ر٢٢٧	٢١١ر٩٨٤	ضريبة دخل السنة الحالية
(١ر١٥٤)	٨ر١٧٠	مصروف (فائض) ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٢١ر٠٧٣	٢٢٠ر١٥٤	

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقا لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١١.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٥٠٣٣٦	٢٢٢٠٢٦٦	رصيد بداية السنة
٣٢٢٠٢٢٧	٢١١٠٩٨٤	ضريبة دخل السنة
(١٠١٥٤)	٨٠١٧٠	مصرف (فائض) ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٧٣٠٩٤٣)	(٢٧٤٠٦٢١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٢٢٠٢٦٦	١٦٧٠٧٩٩	رصيد نهاية السنة

وفيما يلي تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠٢٠٠٨٥٦	١٤٦٤٠١١	الربح المحاسبي قبل الضريبة
١١٢٠٧٦٤	٦٩٠٣٦٧	يضاف: مصروفات غير مقبولة ضريبيا
(١٢٠٠٠)	(١٩٠٢٠٤)	ينزل: إيرادات غير خاضعة للضريبة
٢٠٣٠١٦٢٠	١٥١٤٠١٧٤	الربح الضريبي
٣٢٢٠٢٢٧	٢١١٠٩٨٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٤٦	%١٤٥	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

(١٦) حصة السهم من ربح السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨٧٩٠٧٨٣	١٢٤٣٠٨٥٧	ربح السنة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/١٨٨	٠/١٢٤	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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦١٤٧٠	٧٧٢٠٥	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٨٤٧٤٦	١١٩٢٠٥	شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية - المشغل
١٤٦٢١٦	١٩٦٤١٠	شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
٧٠٠٩٤١	١٨٧٣٦٨٩	بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد (مساهم)
٤٢٠٤٨٢	٥٠٩٠٠٨	بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي
٦٧٣٣٣٣٣	٥٠٥٠٠٠٠	قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
١٥٤٦٨٤	٧٧٩٢٧	أرصدة لدى البنوك (بنك القاهرة عمان والبنك العربي)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦٠٠٠	٦٤٤٩	مصرفات إدارية - شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
٢٦٧٩٠	٢٦٧٩٠	مصرفات إيجارات - شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
٩٦٨٢٣	٩٦٨٧٥	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦٠٧٤٨٨	٥٢٧٥٣٠	تكاليف تمويل - بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان
٣٦٤٠	-	إيراد إيجارات - شركة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
٤٩٢٦	٥٥٠٠	إيراد إيجارات - البنك العربي
١٠٣٤٠	٦١٥٣	إيرادات فوائد (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٦٧١٠	٧٤٧٣٣	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(١٨) التزامات محتملة

بلغت قيمة القضايا المقامة ضد الشركة ٨١٥٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة. هذا وفي رأي إدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة -

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

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

٢٠١٣ -		العملية
الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	الزيادة بسعر الفائدة	
دينار	%	
(٣٨٠٣٤)	١	دينار أردني
(٣٥٥٠٠)	١	دولار أمريكي
٢٠١٢ -		العملية
الأثر على ربح السنة قبل الضريبة	الزيادة بسعر الفائدة	
دينار	%	
(٢٩٦٦٧)	١	دينار أردني
(٤٧٣٣٣)		دولار أمريكي

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

مخاطر التغير بأسعار الأسهم -

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

مخاطر الائتمان -

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والجهات الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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 على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥٤٠.٩٤٤	-	-	-	٢٥٤٠.٩٤٤
-	٢٠٠.١٥٠.١	٧٨٢.٧١٥	-	٢.٧٨٤.٢١٦
-	-	١٩٦.٤١٠	-	١٩٦.٤١٠
-	-	١.٩٣٤.٣٧٠	٣.٦٠٣.١٠٥	٥.٣٧.٤٧٥
٢.٥٤٠.٩٤٤	٢٠٠.١٥٠.١	٢.٩١٣.٤٩٥	٣.٦٠٣.١٠٥	١١.٠٥٩.٠٤٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ -

بنوك دائنة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
قروض
المجموع

عند الطلب	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١.٢٢٢.٣٥١	-	-	-	١.٢٢٢.٣٥١
-	١.٧٧٩.٦٧٢	-	-	١.٧٧٩.٦٧٢
-	-	١٤٦.٢١٦	-	١٤٦.٢١٦
-	-	٢.٢٥٥.٦٦٦	٥.٩٠٨.٥٠٠	٨.١٦٤.١٦٦
١.٢٢٢.٣٥١	١.٧٧٩.٦٧٢	٢.٤٠١.٨٨٢	٥.٩٠٨.٥٠٠	١١.٣١٢.٤٠٥

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ -

بنوك دائنة
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
قروض
المجموع

مخاطر العملات -

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

(٢١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة 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 تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٢٨٠٢٢٣ر١٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقابل ٢٧٩٧٩ر٢٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(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:

معياري المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود 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 الإجمالية 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.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
تستثني هذه التعديلات المنشآت التي ينطبق عليها تعريف منشأة استثمار حسب معيار التقارير الدولي رقم (١٠) من متطلبات التوحيد مع الشركات الأم، حيث يتوجب على الشركات تسجيل الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. من المتوقع أن لا يكون لهذا التعديل أثر على القوائم المالية. هذه التعديلات يجب أن تطبق للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٤.