

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة للعوائق

شركة الفنادق والسياحة الأردنية لمساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

الموجودات	٢٠٠٠	١٩٩٩	ايضاحات
	دينار	دينار	
موجودات متداولة -			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	١٨٤,٥٤٣	١٠٠,٦٤٣	
نم مدينة، بالصافي	٨٩٣,٠٦٢	٨١٠,٤٩٧	٣
بضاعة	٣٠٦,٤٢٣	٤٣٢,٩٩٣	
أرصدة مدينة اخرى	٢٧٧,٥٩٠	٢٤٦,٢١٥	٤
مجموع الموجودات المتداولة	١,٦٦١,٦١٨	١,٥٩٠,٣٤٨	
استثمارات في أسهم شركات حليفة وطويلة الاجل	٨٣٩٧,٥١٠	٨٣٩٧,٥١٠	٥
أراضي، بالتكلفة	٨٢,٩٧١	٨٢,٩٧١	
موجودات ثابتة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم	٣٢,٦٥٥,٠٥٦	٢٨,٦٠٧,٩٦٢	٦
تجديدات تحت الانشاء	٨٤٨,٣٤١	٣,٩١٠,٨١٠	٧
مجموع الموجودات	٤٣,٦٤٥,٤٩٦	٤٢,٥٨٩,٦٠١	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة -			
بنك دائن	١٨٠,٩٦٤	٢,٤٩٣,٧٤٢	٨
اقساط قروض تستحق النفع خلال عام	٢,٨٦٩,٢٩٢	١,٢٠٩,٠٠١	١٠
نم دائنة	٣٨٧,١٥٢	٤٩٠,١٣٤	
مخصصات وأرصدة دائنة اخرى	١,٧٣٢,٧٠٥	١,٦٩٥,٩٠٣	٩
مجموع المطلوبات المتداولة	٥,١٧٠,١١٣	٥,٨٨٨,٧٨٠	
قروض طويلة الاجل	٦,٦١٨,٢٠٨	١٣,٥١٣,٣٩٥	١٠
اسناد قرض طويلة الاجل	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤
مجموع المطلوبات	٢١,٧٨٨,٣٢١	١٩,٤٠٢,١٧٥	
حقوق المساهمين -			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
احتياطي علاوة اصدار	٢,٩٩٠,٧٨٨	٢,٩٩٠,٧٨٨	
احتياطي اجباري	٢,٥٦٤,٤٣٤	٢,٥٦٤,٤٣٤	
احتياطي اختياري	٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	
أرباح متورة	٢,٥٠١,١٢٩	٣,٨٣١,٣٨٠	
مجموع حقوق المساهمين	٢١,٨٥٧,١٧٥	٢٣,١٨٧,٤٢٦	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٤٣,٦٤٥,٤٩٦	٤٢,٥٨٩,٦٠١	

مسودة أولية للمنافسة وقابلة للتعمير

شركة الفنادق والمياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للمنتئين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	إيضاحات
٩٣٤٦٩١١١	١٠٠١٣٥٤٩٣	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
٦٢٦٠٩٣٥	٦٤٣٦٨٨٤	ينزل: نفقات تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
٣٠٨٥٩٧٦	٣٦٩٨٦٠٩	صافي إيرادات تشغيل الفندق
٢٠٠٦٣٧	٢١٤٤٣٤	يضاف: فوائد دائنة وإيرادات أخرى
٣٢٨٦٦١٣	٣٩١٣٠٤٣	
١٤١٧٦٨٨	١٣٠٤٥٨	ينزل: مصاريف اصدار اسناد القرض
١٩٨٧٤٩٨	١٧٧٥٨٤٩	فوائد القروض ومصاريف بنكية
٣٠٣٣٨٥	٢٧٩٤٥١٢	استهلاك الموجودات الثابتة
٢٠٠٠٠	٢٨٩٩٩٦	١٢ مصاريف ادارية وعمومية
٥٤٢٥٢	٢٠٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
	٧٩٩٧١	حصة اشركة من مصاريف الشركة الأم
(٤٩٦٢١٠)	(١٠١٧٧٤٣)	صافي خسارة السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم
١٢٨٩٥٧	١٥٢٥٠٨	١٣ ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦٢٥١٦٧)	(١٣٣٠٢٥١)	صافي خسارة السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٦٣)	(٠.١٣٣)	حصة السهم من صافي الخسارة
سهم	سهم	
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	مسودة أولية للمنافسة وقابلة للتعمير
		المعدل المرجح لعدد الأسهم

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للمنتهي المنتهين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة اصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٨١٢٥٩٣	٤٤٥٦٥٤٧	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٤٤٣٤	٧٩٩٠٧٨٨	٥٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ١٩٩٨
				(٥٠٠٠٠٠٠)	٥٠٠٠٠٠٠	زيادة رأس المال
(٦٢٥١٦٧)	(٦٢٥١٦٧)					صافي خسارة السنة
٢٣٨١٨٧٤٢٦	٣٨٢١٣٨٠	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٤٤٣٤	٢٩٩٠٧٨٨	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ١٩٩٩
(١٣٣٠٢٥١)	(١٣٣٠٢٥١)					صافي خسارة السنة
٢١٨٥٧١٧٥	٢٠١١٢٩	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٤٤٣٤	٢٩٩٠٧٨٨	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠

مسودة أولية للمناقشة وقابلة للتعديل

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة القادى والمساحة الإيرانية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للمستين المنتهين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	
	دينار	
(٤٩٦٢١٠)	(١٠١٧٧٧٤٣)	<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
١٩٨٧٤٩٨	٢٧٩٤٥١٢	صافي (خسارة) ربع السنة قبل ضريبة الدخل
١٤١٧٦٨٨	١٧٧٥٨٤٩	تعديلات على صافي أرباح السنة -
-	١٣٠٤٥٨	استهلاك موجودات ثابتة
٢٩٠٨٩٧٦	٣٥٢٣٠٧٦	فوائد القروض ومصاريف بنكية
		مصاريف اصدار اسناد قرض
١٩٨٠٨٧	(٨٢٥٦٥)	<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة -</u>
(٥٠٨١٧)	١٢٦٥٧٠	نعم مدينة، بالصافي
(١٤١٧٥)	(٣١٣٧٥)	بضاعة
٢٦٥٣٠٨	(١٠٢٩٨٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١٨٤٤١٢)	(١٥٨٧٦٥)	<u>(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة -</u>
٣٠٢٢٩٦٧	٣٢٧٣٩٥٩	نعم دائنة
(٢١٣٦٧٢)	(٢٥٤١٠)	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٥٠٠٠)	-	النقد الناتج من العمليات
٢٠١٦٤٢٩٥	٣٠١٩٤٤٩	ضريبة دخل مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الادارة المدفوعة
		<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
(٤٣١٨٧٥)	-	<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
(٤٣٦٥٦٣)	(٣٧٧٩١٣٧)	استثمارات في أسهم شركات
(٥٢٦٨٤٣٨)	(٣٧٧٩١٣٧)	شراء موجودات ثابتة وتجديدات تحت الإنشاء
		<u>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار</u>
	(١٣٠٤٥٨)	<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	مصاريف اصدار اسناد قرض مدفوعة
(١٤١٧٦٨٨)	(١٤٧٨٢٨٠)	اسناد قرض
٢٢٠٢٩١٧	(٥٢٣٤٨٩٦)	فوائد القروض ومصاريف بنكية
٩٠٨١٠٢	(٢٣١٢٧٧٨)	قروض
١٦٩٤٣١	٨٤٣٥٨٨	بنك دائن
(٧١٠١١٢)	٨٣٩٠٠	<u>صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
٨١٠٧٥٥	١٠٠٦٤٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٠٠٦٤٣	١٨٤٥٤٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

مسودة أولية وقابلة للتعديل

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

(١) عام

سجلت شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة في عام ١٩٥٥، ومن غاياتها استثمار اموالها في العقارات وبشكل خاص في الانشطة السياحية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي والمنعقد في ٢٨ نيسان ١٩٩٩ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار، وذلك عن طريق رسملة ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار من احتياطي علاوة الاصدار.

تمتلك الشركة فندق انتركونتيننتال الاردن وتديره شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية بموجب اتفاقية ادارة موقعة عام ١٩٧٢ والتي تم تعديلها خلال الاعوام اللاحقة والتي كان آخرها عام ١٩٩٦ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٢) الأسس المحاسبية

البيانات المالية الموحدة -

تشمل البيانات المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق انتركونتيننتال الاردن بعد اجراء قيود تسوية للحسابات الجارية والعمليات فيما بين فندق انتركونتيننتال الاردن وشركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة.

موجودات ثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة او اعادة التقدير وتستهلك باستخدام طريقة انقسط الثابت.

ان النسب المستخدمة هي كما يلي:

%

٢

١٥

١٠

١٥

١٥

١٥

١٥

٢٠

١٥

مبانسي

أعمال ميكانيكية وكهربائية

مصاعد

ديكورات

آلات ومعدات

اثاث ومفروشات

عدد وأدوات

كمبيوتر

سيارات

مسودة أولية للمعدات

وقابلة للتعديل

مسودة أولية للمفاد

وقابلة للتعمير

بضاعة -

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة ائمتوسط المرجح او صافي القيمة البيعية ايها اقل .

استثمارات طويلة الاجل -

تظهر الاستثمارات في أسهم الشركات بسعر الكلفة، وتقوم الشركة بايجاد احتياطي لهبوط أسعارها اذا تأثرت المراكز المالية للشركات المستثمر فيها وتبين وجود عجز جوهري ودائم فيها، ويتم قيد عوائد الاستثمارات حين قبضها .

استثمارات في أسهم شركات حليفة -

تظهر الاستثمارات في أسهم الشركات الحليفة التي تساهم الشركة بأكثر من ٢٠٪ من رأسمالها بحصة الشركة من صافي حقوق الشركاء في تلك الشركات بناء على البيانات المالية المدققة لها .

العملات الاجنبية -

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط اسعار الصرف حسب نشرة أسعار البنك المركزي الاردني في ٣١ كانون الاول، ويتم ترجمة الايرادات والمصروفات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتظهر أرباح او خسائر فروقات العملة في بيان الدخل .

قروض طويلة الاجل -

يتم تسجيل الفوائد المدينة على القروض طويلة الاجل في بيان الارباح والخسائر عند استحقاقها بما في ذلك الفوائد المتحققة خلال فترة السماح . تم رسملة المصاريف التمويلية بمعدل ٥.٢٪ و ٥.٥٪ لعامي ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ على التوالي من اجمالي المصروف على أعمال التوسعة والتحديثات . هذا وقد بلغت الفوائد المدينة التي تمت رسملتها خلال عام ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ مبلغ ١٧٣٣٥١ دينار و ٢٠٨٦٥٠ دينار على التوالي .

ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية المرفقة حيث انها غير جوهريه .

الادوات المالية -

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الادوات المالية" يتطلب الاقصاد عن بعض الامور المتعلقة بالادوات المالية ضمن الميزانية العامة، ويحدد المعلومات التي يجب الاقصاد عنها والمتعلقة بالادوات المالية داخل وخارج البيانات المالية .

ان هذا المعيار يتطلب الاقصاد عن العوامل التي تؤثر على المبالغ، الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالادوات المالية بالاضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الادوات المالية والمخاطر المتعلقة فيها .

ان الادوات المالية تتمثل في تعاققات الشركة التي تنتج عن موجودات مالية او مطلوبات مالية او اوراق مالية في شركة اخرى .

مسودة أولية للمفاد

وقابلة للتعمير

(٣) ذمم مدينة

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٨٨٩ر١٠٧	٩٨٨ر٣٣٢
٧٨ر٦١٠	٩٥ر٢٧٠
<u>٨١٠ر٤٩٧</u>	<u>٨٩٣ر٠٦٢</u>

نعم مدينة

ينزل: مخصص نعم مشترك في تحصيلها

(٤) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٧ر٣٦٦	١٥ر٥٦٩
١٥٧ر٠٧٥	١٦٣ر١٠٨
١٤ر٢٠٦	٢٠ر٤٧٧
٥٧ر٥٦٨	٧٨ر٤٣٦
<u>٢٤٦ر٢١٥</u>	<u>٢٧٧ر٥٩٠</u>

تأمينات مستردة

مصاريف منفوعة مقدما

منفوعات مؤجلة

متفرقة

(٥) استثمارات في أسهم شركات حليفة وطويلة الاجل

يشمل هذا البند مساهمة الشركة في:

١٩٩٩	٢٠٠٠	نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	
دينار	دينار			
٣٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠	٢	٣٠ر٠٠٠	الشركة الاردنية للتعليم الفني والسياحي
١٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠	١٠	١٠ر٠٠٠	شركة زارة للاستشارات وادارة المشاريع
١ر١٩٢ر٥٠٠	١ر١٩٢ر٥٠٠	٧ر٥	١ر١٢٥ر٠٠٠	الشركة الوطنية للفنادق والسياحة
٧ر٠٥٩ر٠١٠	٧ر٠٥٩ر٠١٠	١٧ر١٤	٦ر٠٠٠ر٠٠٠	شركة عمان للاستثمار السياحي
١٠٦ر٠٠٠	١٠٦ر٠٠٠	٢١ر٢٠	١٠٦ر٠٠٠	شركة اجنحة زارة
<u>٨ر٣٩٧ر٥١٠</u>	<u>٨ر٣٩٧ر٥١٠</u>			

يمثل الاستثمار في شركة زارة للاستشارات وادارة المشاريع محدودة المسؤولية والشركة الوطنية للفنادق والسياحة محدودة المسؤولية وشركة عمان للاستثمار السياحي محدودة المسؤولية وشركة اجنحة زارة استثمار في شركات حليفة تملك غالبية اسهمها شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (شركة قابضة)، المساهم الرئيسي في شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة المحدودة بما نسبته ٥١ر٦%.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

(٨) بنك دائن

يشمل هذا البند ما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٢٣٨٩٨٠٥	١٧٨٩٨٣
١٠٣٩٣٧	-
-	١٩٨١
<u>٢٤٩٣٧٤٢</u>	<u>١٨٠٩٦٤</u>

البنك العربي
بنك القاهرة عمان
بنك الاتحاد للانخار والاستثمار

ان سقف التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حساب جاري مدين والممنوح للشركة من قبل البنك العربي يبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة سنوية ١١٪.

(٩) مخصصات وأرصدة دائنة اخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٢٠٦٩٣٣	٢٣٧٠٥٠
١٣٤٠٣١	١٤٠٤٧٨
١٣٠٨٧١	١٠٢٠٦٧
٣١٠٠٤٥	٢٨٠١٦٦
٢٠٠٨٠٤	١٩٩٢١٨
٣٠١٩٥١	١٢٨٣٣٣
٧٠٣٥٩	٢٩٧٥٦٩
<u>٣٤٠٩٠٩</u>	<u>٣٤٧٨٢٤</u>
<u>١٦٩٥٩٠٣</u>	<u>١٧٣٢٧٠٥</u>

مصرفات مستحقة وغير مدفوعة
مخصص تعويض نهاية الخدمة
المطلوب لشركة فنادق انتركونتيننتال العالمية
مخصص ضريبة الدخل
دعم البحث العلمي والتدريب المهني
محتجزات مقاولين
فائدة قروض مستحقة وغير مدفوعة
أرصدة دائنة اخرى

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عن الفترة التي سبقت تطبيق قانون الضمان الاجتماعي ولغاية ٣٠ نيسان ١٩٨٠ بعد ان اصبح قانون الضمان الاجتماعي ساري المفعول اعتباراً من أول ايار ١٩٨٠ ويتم احتساب هذا المخصص للموظفين الذين لا يزالون على رأس عملهم في الشركة استناداً الى قانون العمل رقم (٨) لسنة ١٩٩٦ المعمول به اعتباراً من ١٦ حزيران ١٩٩٦ ويتم دفعه في حالة استقالة الموظف او انتهاء خدمته.

مسودة أولية للمناقشة
وقابلة للتعديل

مسودة أولية - مقبولة المنح

(١٠) قروض طويلة الاجل

يشمل هذا البند قروض ممنوحة من الجهات التالية:

٢٠٠٠		عملة القرض	دينار
طويلة الاجل	قصيرة الاجل		
		دينار	دينار
٥٣٢٥٠٠	٣٥٥٠٠٠	دولار أمريكي	قرض البنك الدولي/واشنطن لدعم برنامج الحكومة لتنمية الصادرات الاردنية
٦٠٨٥٧٠٨	١٠١٤٢٩٢	دولار أمريكي	المؤسسة الدولية للتمويل IFC
	١٥٠٠٠٠٠	دينار اردني	قرض شركة زارة للاستثمار
<u>٦٦١٨٢٠٨</u>	<u>٢٦٩٢٩٢</u>		

قرض البنك الدولي / واشنطن لدعم برنامج الحكومة لتنمية الصادرات الاردنية

وافق البنك المركزي على منح الشركة قرض بمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي ضمن قروض البنك الدولي / واشنطن لاعادة تمويل وتوسعة فندق الإنتركونتيننتال بواسطة بنك القاهرة عمان . مدة القرض ٧ سنوات وتمنح الشركة ٣ سنوات فترة سماح حيث تبدأ التسديد بعد ذلك ولمدة ٤ سنوات على أقساط نصف سنوية قيمة كل منها ٢٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي اعتباراً من ١٠ كانون الأول ١٩٩٩ بفائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافاً لها ٣.٧٥٪. هذا ويحق للشركة سحب المبلغ دفعة واحدة أو على دفعات خلال فترة السماح.

قرض المؤسسة الدولية للتمويل IFC -

منحت الشركة خلال شهر شباط ١٩٩٨ قرض من المؤسسة الدولية للتمويل IFC بقيمة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل عمليات توسعة فندق الإنتركونتيننتال مقابل رهن من الدرجة الثانية على أرض الفندق وبقيمة القرض . ويسد هذا القرض على اقساط نصف سنوية قيمة كل منها ٧١٤.٢٨٥ دولار أمريكي ويستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠١ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٧ . بفائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافاً لها ٣.٧٥٪.

قرض شركة زارة للاستثمار -

قرر مجلس ادارة الشركة في ٦ كانون الأول ٢٠٠٠ على حصول الشركة على قرض تجسيري من شركة زارة للاستثمار (الشركة انقابضة) بمبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة ٧٪ ولمدة ثلاثة اشهر وذلك لسداد جزء من التزامات الشركة.

ان قيمة الدفعات السنوية واستحقاقاتها للقروض طويلة الاجل هي كما يلي:

مسودة أولية للمنفات

ومقبولة للتعد

مسودة أولية للمنافسة

يُقبل للتعديل

دينار

٣١ كانون الأول

٢٨٦٩٢٩٢	٢٠٠١
١٣٦٩٢٨٥	٢٠٠٢
١٩١٧٨٥	٢٠٠٣
١٠١٤٢٨٥	٢٠٠٤
٣٠٤٢٨٥٣	فيما بعد

تتضمن القروض طويلة الاجل اقساط تستحق خلال العام سيتم دفعها بالدولار الامريكي والدينار الاردني.

تتضمن بعض اتفاقيات القروض شروطاً تتعلق بنسب مالية ذات علاقة باتبيانات المالية للشركة بالاضافة الى شروط اخرى تتعلق بالافتراض الاضافي للشركة، هذا وتعطي بعض هذه الاتفاقيات للمقرض الحق في المطالبة بكامل رصيد القرض في حال عدم التزام الشركة بتلك الشروط.

(١١) حقوق المساهمين

احتياطي اجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

علاوة الاصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب المبالغ الناتجة عن الفرق بين سعر الاصدار والقيمة الاسمية لنسهم.

احتياطي اختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية بما لا يزيد عن ٢٠٪ خلال السنوات وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٢) مصاريف ادارية وعمومية

يشمل هذا البند ما يلي:

<u>١٩٩٩</u>	<u>٢٠٠٠</u>	
<u>دينار</u>		
٧٢٨١٤٠	٧٥٧٧٢١	رواتب
٢٦٨٠٨	٢٧٠٠٠	تنقلات
١٧٩٧٤	١١٠١٣	أتعاب محاماه
٣٠٥٨	٤٢٥٨	برق، بريد وهاتف
٤٢٥٠٤	٣٩٧٧٥	تأمين الفندق
٦٥٣٦	٦٠٤٤	مساهمة الشركة في صندوق الضمان الاجتماعي
١٨٣٠٢	١٨٠٠٣	ايجار مكاتب
٢٥٣٣	٢٦٢٧	مصاريف سيارات
٦٠٨	٦٢٩	رسوم حكومية
٢٠٣٦٩	٢١٢٥٤	ضريبة ابنية
٣٣٠٢٠	-	رسوم زيادة رأس المال
٥٩٥٣٣	٨٣٦٧٢	متفرقة
<u>٣٠٣٣٨٥</u>	<u>٢٨٩٩٩٦</u>	

مسودة أولية للمناقشة

مسودة للتعديل

مسودة أولية للمناقشة

وقبلية للتعديلات

(١٣) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن عامي ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته التي كان آخرها بالقانون رقم (١٤) لسنة ١٩٩٥ والمعمول به اعتبارا من اول كانون الثاني ١٩٩٦.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ١٩٩٩ ولم تصدر تقريرها النهائي حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية.

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمال الشركة لعامي ١٩٩٨ و ١٩٩٧ بمبلغ ٨١ر٤٦٥ دينار زيادة عن المخصص المأخوذ لتلك السنوات في السجلات المحاسبية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ١٩٩٣ و ١٩٩٤ حيث قدرت ضريبة الدخل بزيادة مقدارها ٥٢١ر٢٢٩ دينار عن المخصص المأخوذ لتلك السنوات. هذا وقد تم استئناف قرارات التقدير لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل. قامت الشركة خلال عامي ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ بأخذ مخصص بمبلغ ٧١ر٠٤٣ دينار و ١٢٨ر٩٥٧ دينار على حساب الضريبة لهذه الاعوام على التوالي.

(١٤) اسناد قرض طويلة الاجل

اصدرت الشركة خلال عام ٢٠٠٠ اسناد قرض سجلت لدى هيئة الاوراق المالية ويتم تداولها في سوق عمان المالي وتستحق على عدة دفعات خلال الاعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ بقيمة ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقابل رهن من الدرجة الخامسة على ارض الفندق وذلك لاعادة هيكلة القروض والحسابات الدائنة الخاصة بالشركة التابعة. هذا وقد تم اصدار السندات بقيمة ١٠ر٠٠٠ دينار للسند بسعر فائدة ١٠٪ يتم دفعها في ٣٠ آذار وأيلول من كل عام.

(١٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

بلغت قيمة المبالغ المدفوعة لشركة زارة للاستشارات وادارة المشاريع محدودة المسؤولية خلال عامي ٢٠٠٠ و ١٩٩٩ ما قيمته ٢٣١ر٣٢٨ دينار و ١٣٢ر٥٦٤ دينار على التوالي وذلك على حساب عقد ادارة مشروع توسعة فندق الاتركونتيننتال.

(١٦) الادوات المالية

أ- القيمة العادلة -

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق وندى البنوك، النعم المدينة، البنك الدائن، النعم الدائنة، القروض طويلة الاجل وبعض الارصدة المدينة والدائنة الاخرى تقارب قيمتها العادلة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

مسودة أولية للمناقشة

للمتعديلات

سودة اولية للمناقشة

لمسة للتعديل

لقد تم اتباع الطرق والفرضيات التالية لتقدير القيمة العادلة للأدوات المائية:

عام

ان القيمة دفترية للأدوات المالية للشركة تعادل تقريباً قيمتها العادلة وذلك لإستحقاق هذه الادوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

الإستثمارات

تتمثل القيمة العادلة للإستثمارات بالشركات المساهمة العامة بسعر السوق. أما الشركات غير المتداولة فقد تم تحديد القيمة العادلة بناء على الوضع المالي لتلك الشركات وربحياتها.

قروض

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

ب- مخاطر اسعار الفوائد -

يتطلب هذا المعيار الإفصاح عن مخاطر اسعار الفوائد حيث ان معظم الادوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء النقد لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض طويلة الاجل والتي بلغت أسعار فوائدها كما يلي:

سعر الفائدة %

٤ - ٠

نقد لدى البنوك

١١

البنوك الدائنة

القروض

ليبور + ٣٧٥ر٢

قرض البنك الدولي

ليبور + ٢٥ر٢

قرض المؤسسة الدولية للتمويل IFC

قرض شركة زارة للإستثمار

ج- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

د- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي. ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي.

وية للمناقشة

لمسة للتعديل