

بسم الله الرحمن الرحيم

المحاسبون المتحدون

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد : ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

F.S - JOHT - 6-3-2٥٦

٢ آذار ٢٠٠٦

٥٥٠٠ ٠٦ ٣٠٥ ١٢.١٠

٥.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

نرفق لكم في طيه نسخة عن البيانات المالية الموحدة لشركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة كما
في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥، مع تقريرنا حولها.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام . . .

المحاسبون المتحدون
بشركر



نسخة: شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

هاتف: ٥٥٢٧١١٩
٥٥٢٧١١٩
فاكس: ٥٥٢٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى مساهمي
شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الاردنية (شركة مساهمة عامة اردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل الموحد، التغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن اية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية الموحدة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إيداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون
المحاسبون القانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
٢٧ شباط ٢٠٠٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الموجودات	٢٠٠٥	٢٠٠٤	إيضاحات
	دينار	دينار	
موجودات غير متداولة -			
موجودات ثابتة، بالصافي	٢٢,٥٤٣,٢٥٢	٢٤,٥١١,٥٤٤	٦
تجديدات تحت الانشاء	١,٠٣٧,٧٦١	٦٨٤,٤٤٧	٧
أراضي	٨٢,٩٧١	٨٢,٩٧١	
دفعات على حساب شراء أراضي	٥٠,٠٠٠	-	٨
موجودات مالية متوفرة للبيع	٣,٥٥٩,٥١٠	٧,١٩٥,٠١٠	٩
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٦,٣٣٩,٤٩٤	٣١,٨٥٧,٩٧٢	
موجودات متداولة -			
بضاعة	٣٢١,٥٨١	٤٥٩,٣٨٨	
ذمم مدينة، بالصافي	٦٧٣,٩١٨	١,٠٨٣,٠٦٢	١٠
أرصدة مدينة أخرى	١٩٢,٣٠٥	٢٨٢,٢٠٨	١١
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٨٧,٥٣٤	١,٢٦٠,٠٣١	
مجموع الموجودات المتداولة	١,٥٧٥,٣٣٨	٣,٠٨٤,٦٨٩	
مجموع الموجودات	٢٧,٩١٤,٨٣٢	٣٤,٩٤٢,٦٦١	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢
احتياطي علاوة الإصدار	٥٠٥,١٧٣	١,٢٢٤,٢٢٨	
احتياطي اجباري	٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧	
احتياطي اختياري	٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	١,٠٠٠,٠٠٠	-	
أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	٤٧٧,٥٥٥	(٧١٩,٠٥٥)	
مجموع حقوق الملكية	١٨,٣٥٢,٧٩٩	١٦,٨٧٥,٢٤٤	
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الاجل	٥,٩٢٩,٩٩٦	٤,٥٦٤,٢٨١	١٣
اسناد قرض طويلة الاجل	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	١٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٥,٩٢٩,٩٩٦	١١,٥٦٤,٢٨١	
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة	٥٧١,٥٢٥	٤٩٧,٣٨٨	
مخصصات وأرصدة دائنة أخرى	١,٤٦٥,١٠١	١,٩٩١,٤٦٣	١٥
بنك دائن	٣٢,٩٦٥	-	١٦
اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	١,٥٦٢,٤٤٦	١,٠١٤,٢٨٥	١٣
اسناد قرض تستحق الدفع خلال عام	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٣,٦٣٢,٠٣٧	٦,٥٠٣,١٣٦	
مجموع المطلوبات	٩,٥٦٢,٠٣٣	١٨,٠٦٧,٤١٧	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٧,٩١٤,٨٣٢	٣٤,٩٤٢,٦٦١	

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٥ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الفنادق والسياحة الاردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>	<u>إيضاحات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٢٦٤٤٠٠٠٩	١٤٥٤٩٦٧٢	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
٨١٧٦٦٦٩	٩٣٥٧١٥٣	ينزل: نفقات تشغيل فندق انتركونتيننتال الاردن
٤٤٦٧٣٤٠	٥١٩٢٥١٩	صافي إيرادات تشغيل الفندق
<u>١٦٣٢٨٣</u>	<u>١٣٣٧٧٠</u>	يضاف: فوائد دائنة وإيرادات أخرى
٤٦٣٠٦٢٣	٥٣٢٦٢٨٩	
١٢٢٤٦٣٤	٧٧٠٥٨٠	ينزل: فوائد القروض ومصاريف بنكية
٣٠٤٠٣٨٠	٢٦٤٣٤٣٨	استهلاك الموجودات الثابتة
٣٠١٦٤١	٣٠٦٥٦٣	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
-	٣٨٢٦٤	خسائر بيع إستثمارات
١٥٨٣٦	٦٠٠٠	حصة الشركة من مصاريف الشركة الأم
<u>٩٦٢</u>	<u>٨٣٨٨٩</u>	١٨ رسوم مختلفة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٤٧١٧٠</u>	<u>١٤٧٧٥٥٥</u>	ربح السنة
<u>فلس/دينار</u>	<u>فلس/دينار</u>	
<u>٠.٠٠٥</u>	<u>٠.١٤٨</u>	٢٠ حصة السهم من ربح السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٥ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	توزيعها على المساهمين	أرباح مقدرة	أرباح مقترح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٢٤.٢٢٨	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	-	(٧١٩.٠٥٥)	١٦.٨٧٥.٢٤٤
ربح السنة	-	-	-	-	-	١.٤٧٧.٥٥٥	١.٤٧٧.٥٥٥
إطفاء الخسائر المتراكمة (المصاح ١٢)	-	(٧١٩.٠٥٥)	-	-	-	٧١٩.٠٥٥	-
أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (المصاح ١٢)	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠	(١.٠٠٠.٠٠٠)	-
٢٠٠٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠٥.١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١.٠٠٠.٠٠٠	٤٧٧.٥٥٥	١٨.٣٥٢.٧٩٩
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٢٤.٢٢٨	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	-	(٧١٩.٠٥٥)	١٦.٨٧٥.٢٤٤
ربح السنة	-	-	-	-	-	٤٧٧.٥٥٥	٤٧٧.٥٥٥
توزيعات	-	-	-	-	٤٨١٣	(٤٨١٣)	-
٢٠٠٤	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٢٤.٢٢٨	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	-	(٧١٩.٠٥٥)	١٦.٨٧٥.٢٤٤

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٥ تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٧١٧٠	١٤٧٧٥٥٥	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		ربح السنة
		- تعديلات
٣٠٤٠٣٨٠	٢٦٤٣٤٣٨	استهلاك موجودات ثابتة
١٢٢٤٦٣٤	٧٧٠٥٨٠	فوائد القروض ومصاريف بنكية
(٥٧٣٨٣)	١٧٣٠٥٤	(فائض مخصص) مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٣١٠)	١٢٦٦٦	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	٣٨٢٦٤	خسائر بيع استثمارات
٤٢٥١٤٩١	٥٠١١٥٥٧	الربح قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات-
١٢٣٧٢٧	٢٣٦٠٩٠	النقص في ذمم مدينة
٥٩٠٩٥	١٣٧٨٠٧	النقص في البضاعة
٤٦٣٤٨	٨٩٩٠٣	النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٩٣٦)	٧٤١٣١	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
٥٣٥٣٣٠	(٥٧٧٢٢٠)	(النقص) الزيادة في مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٨٩٢٥٥	٥٠٧٦٢٦٨	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار
-	٣٥٩٧٢٣٦	بيع استثمارات في حصص شركات متوفرة للبيع
(١٢٩٣٩٥٤)	(٧٣٤٦٦٥)	شراء موجودات ثابتة وتجديدات تحت الإنشاء
١٦٥٣٠	١١٥٣٩	بيع موجودات ثابتة
-	(٥٠٠٠٠)	شراء أراضي
(١٢٧٧٤٢٤)	٢٨٢٤١١٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٢٢٤٥٠٦)	(٧١٩٧١٧)	فوائد القروض ومصاريف بنكية
(٩٠٤٢٦٧)	(٨٠٨٦١٢٣)	قروض وأسناد قرض
(٥٨٥٢٣٨)	-	بنك دائن
(٢٧١٤٠١١)	(٨٨٠٥٨٤٠)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل
٩٩٧٨٢٠	(٩٠٥٤٦٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦٢٢١١	١٢٦٠٠٣١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٦٠٠٣١	٣٥٤٥٦٩	نقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(١) عام

سجلت شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥ تمت زيادة رأس المال خلال السنوات الماضية ليبلغ حالياً 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 عام ١٩٧٢ والتي تم تعديلها خلال الأعوام اللاحقة والتي كان آخرها خلال عام ١٩٩٦ ويسري مفعول هذه الاتفاقية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

تم إقرار البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٧ شباط ٢٠٠٦، وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

(4) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات 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 والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(5) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

- البيانات المالية -

تشتمل البيانات المالية المرفقة بموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فندق الأردن - انتركونتيننتال بعد اجراء قيود تسوية للحسابات الجارية والعمليات فيما بين فندق الأردن-انتركونتيننتال والشركة.

- النقد وما في حكمه -

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

- بضاعة -

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح او صافي القيمة البيعية ايهما اقل.

- موجودات مالية متوفرة للبيع -

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

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

- تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية -

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة.

- القيمة العادلة -

ان أسعار الإغلاق بتاريخ البيانات المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض . ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل .

ان النسب المستخدمة في الاستهلاك هي كما يلي:		%
مباني	٢	
أعمال ميكانيكية وكهربائية	١٥	
مصاعد	١٠	
ديكورات	١٥	
آلات ومعدات	١٥	
اثاث ومفروشات	١٥	
عدد وأدوات	١٥	
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠	
سيارات	١٥	

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

- إثبات الإيراد -

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعملاء.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- ضريبة الدخل -

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

- الذمم المدينة -

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

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

- ذمم دائنة ومستحقات -

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

- مخصصات -

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

- العملات الأجنبية -

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

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

- قروض طويلة الأجل -

يتم تسجيل الفوائد المدينة على القروض طويلة الأجل في بيان الدخل عند استحقاقها بما في ذلك الفوائد المتحققة خلال فترة السماح.

(٦) موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

الرصيد في بداية السنة دينار	الإضافات دينار	الاستبعادات دينار	الرصيد في نهاية السنة دينار
٢١٨٣٨٨٧٢	٨٤٧١٦	-	٢١٩٢٣٥٨٨
١٠٢٦٣٣٩٧	٤٥٠٤٧	(٦٠٧)	١٠٣٠٧٨٣٧
١٢٢٤٥٩٠	-	-	١٢٢٤٥٩٠
٥٤٢٣٦٤	١٥٠٧	(٤٧٤٧٠)	٤٩٦٤٠١
٢٩٢٤٢٢٢	٥٠٨٤٧	-	٢٧٥٠٠٦٩
٧٠٩٦٦٢٦	٢٩٢٢٣١	(١٩١٧٤)	٧٣٦٩٦٨٣
١٢١٥٤٧٤١	٩٠٠٥٣	-	١٢٢٤٤٧٩٤
٥٩٢٨٧٠	١٠٣٩٦٩	(٤٥٠)	٦٩٦٣٨٩
٢٦١٧٢٥	٣١٠٣٤	-	٢٩٢٧٥٩
٤٥٨٩٩٤٠٧	٦٩٩٤٠٤	(٦٧٧٠١)	٤٦٥٣١١١٠

الاستهلاك المتراكم -

٢٩٥٥٤٦٧	٤٣٧٦٣٢	-	٣٣٩٣٠٩٩
٨٥٢١٢١٠	٨٢٢٧٧٣	(٥٥٦)	٩٣٤٣٠٤٢٧
٧٣٨٧٨٦	١٠٠٥١٢	-	٨٣٩٢٩٨
٤٠٥٠٥٦	٥١٤٤٢	(٣٠٢٦٢)	٤٢٦٢٣٦
٢١١٩٤٦٧	٣٧٧١٩٩	-	٢٤٩٦٦٦٦
٥١٩٥٧٨٥	٦٨٩٩٧٢	(١٢١٧٧)	٥٨٧٣٥٨٠
٩٢٨٨٧٢	٥٨٧٧٨	-	٩٨٧٦٥٠
٣٧٢٢٣٥	٨٢٢٥٢	(٤٤٩)	٤٥٤٠٣٨
١٥٠٩٨٥	٢٢٨٧٩	-	١٧٣٨٦٤
٢١٣٨٧٨٦٣	٢٦٤٣٤٣٩	(٤٣٤٤٤)	٢٣٩٨٧٨٥٨
٢٤٥١١٥٤٤			٢٢٥٤٣٢٥٢

صافي القيمة الدفترية

(٧) تجديدات تحت الإنشاء

يمثل هذا البند ما يلي:

الرصيد في بداية السنة دينار	الإضافات دينار	المحول للموجودات الثابتة دينار	الرصيد في نهاية السنة دينار
٦٨٤٤٧	١٠٧٢٤٦	(٧١٩٣٢)	١٠٣٧٦١

تجديدات تحت الإنشاء

تبلغ الكلفة المقدرة لانجاز التجديدات تحت الإنشاء ٣٥٠٠٠٠٠ دينار تقريبا كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(٨) دفعات على حساب شراء أراضي

يمثل هذا البند ما تم دفعه مقدماً لشراء أراضي محاذية للفندق بسعر إجمالي يبلغ ٢٦٠.٠٠٠ دينار.

(٩) موجودات مالية متوفرة للبيع

يشمل هذا البند مساهمة الشركة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠
٧.٥٩٠.١٠	٣.٥٢٩.٥١٠
١.٦٠٠.٠٠	-
٧.١٩٥.٠١٠	٣.٥٥٩.٥١٠

الشركة الاردنية للتعليم الفندقى والسياحي
شركة عمان للاستثمار السياحي
شركة اجنحة زارة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ ببيع جزء من استثمارها في شركة عمان للاستثمار السياحي لشركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) بقيمتها الدفترية.

(١٠) نعم مدينة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١.٢٢٣.١٦٥	٩٣١.٦٠٠
(١٤٠.١٠٣)	(٢٥٧.٦٨٢)
١.٠٨٣.٠٦٢	٦٧٣.٩١٨

نعم مدينة

مخصص نعم مشكوك في تحصيلها *

* ان التفاصيل الحركة على مخصص نعم مشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
(٢٣١.٣٨٣)	(١٤٠.١٠٣)
-	(١٧٣.٠٥٤)
٥٧.٣٨٣	-
٣٣.٨٩٧	٥٥.٤٧٥
(١٤٠.١٠٣)	(٢٥٧.٦٨٢)

رصيد بداية السنة

المخصص المأخوذ خلال السنة

فائض المخصص خلال السنة

ديون مشطوبة

رصيد المخصص في نهاية السنة

(١١) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١١٣٨٠	١١٣٨٠
٢٢٣٦٠١	١٥٩٧٢١
٢٠٣١	١٧٠٤٨
٤٥١٩٦	٤١٥٦
<u>٢٨٢٢٠٨</u>	<u>١٩٢٣٠٥</u>

تأمينات مستردة
مصاريف مدفوعة مقدما
مدفوعات مؤجلة
أخرى

(١٢) حقوق الملكية

- علاوة الإصدار -

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

- احتياطي اجباري -

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

- احتياطي اختياري -

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

- أرباح مقترح توزيعها على المساهمين -

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية إلى الهيئة العامة للمساهمين التي ستعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال المدفوع.

- الخسائر المتراكمة -

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد خلال عام ٢٠٠٦ اطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة والبالغة ٧١٩٠٥٥ دينار في حساب علاوة الإصدار.

(١٣) قروض طويلة الاجل

يشمل هذا البند قروض ممنوحة من الجهات التالية:

عملة القرض	٢٠٠٥		٢٠٠٤	
	أقساط قصيرة الاجل	أقساط طويلة الاجل	أقساط قصيرة الاجل	أقساط طويلة الاجل
	دينار	دينار	دينار	دينار
قرض بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (١)	٩٨١٦٦	-	-	-
قرض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار (٢)	٤٥٠.٠٠٠	٢٣٨٠.٠٠٠	-	-
البنك العربي	١.٠١٤.٢٨٥	٣.٥٤٩.٩٩٦	١.٠١٤.٢٨٥	٤.٥٦٤.٢٨١
دولار أمريكي	١.٥٦٢.٤٤٦	٥.٩٢٩.٩٩٦	١.٠١٤.٢٨٥	٤.٥٦٤.٢٨١

- بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (١)-

تم بتاريخ ١١ حزيران ٢٠٠١ توقيع اتفاقية تسهيلات ائتمانية للحساب جاري مدين بسقف مقداره ١.٥٠٠.٠٠٠ دينار يتم تحديده سنوياً. خلال عام ٢٠٠٢ تم توقيع ملحق بالاتفاقية تم بموجبه تحويل اتفاقية التسهيلات الى قرض بسقف ١.٤٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧.٥٪ وتم تعديل الفائدة السنوية بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٤ لتصبح ٧٪ ويسدد القرض دفعة واحدة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٥. حيث تم تجديد القرض بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٥ ورفع سقف القرض الى ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية بمعدل ٦.٥٪ تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة ويسدد القرض دفعة واحدة عند الطلب.

- بنك الاتحاد للادخار والاستثمار (٢)-

منحت الشركة قرض نقدي متناقص من بنك الاتحاد للادخار والاستثمار بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٠٥ بقيمة ٤.٥٠٠.٠٠٠ دينار بنفس الشروط والاحكام والضمانات الاخرى الواردة في اتفاقية منح التسهيلات المشار إليها في القرض أعلاه، يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٤٥٠.٠٠٠ دينار وحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١ بفائدة سنوية بمعدل ٦.٥٪ تحتسب وتستوفى شهرياً وبدون عمولة وتسدد الفوائد كل ستة أشهر اعتباراً من ٣٠ أيلول ٢٠٠٥.

- قرض البنك العربي

منحت الشركة قرض من البنك العربي بقيمة ٨٥٧١.٤٢٠ دولار امريكي خلال شهر كانون الاول ٢٠٠٣ لتسديد قرض المؤسسة الدولية للتمويل IFC- مقابل رهن من الدرجة الرابعة بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار على أرض الفندق يسدد هذا القرض على ١٢ قسط نصف سنوي متساوي قيمة كل قسط منها ٧١٤.٢٨٥ دولار امريكي وحيث استحق القسط الاول بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠٠٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠١٠. بفائدة معدل سعر الاقراض في اسواق لندن مضافاً لها ١,٥٪ للسنة الاولى و ١,٧٥٪ وتم تعديل الفائدة بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٥ لتصبح ٥٪ للسنوات اللاحقة.

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

السنة	دينار
٢٠٠٦	١٥٦٢ر٤٤٦
٢٠٠٧	١٩١٤ر٢٨٥
٢٠٠٨	١٩١٤ر٢٨٥
٢٠٠٩	١٥٩٤ر٢٨٥
٢٠١٠	٥٠٧ر١٤١

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

تتضمن بعض اتفاقيات القروض شروطاً تتعلق بنسب مالية ذات علاقة بالبيانات المالية للشركة بالإضافة الى شروط أخرى تتعلق بالاقتراض الإضافي للشركة، هذا وتعطي بعض هذه الاتفاقيات للمقرض الحق في المطالبة بكامل رصيد القرض في حال عدم التزام الشركة بتلك الشروط.

(١٤) اسناد قرض طويلة الاجل

اصدرت الشركة خلال عام ٢٠٠٠ اسناد قرض بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار سجلت لدى هيئة الاوراق المالية ويتم تداولها في بورصة عمان وتستحق على عدة دفعات خلال الاعوام ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ مقابل رهن من الدرجة الخامسة على ارض الفندق وذلك لاعادة هيكلة القروض وحسابات البنوك الدائنة الخاصة بالشركة. هذا وقد تم اصدار السندات بقيمة ١٠.٠٠٠ دينار للسند بسعر فائدة ١٠٪ يتم دفعها في ٣٠ آذار وأيلول من كل عام استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٥ بمبلغ ثلاثة ملايين دينار أردني. تم سداد كامل رصيد اسناد اقتراض بقيمة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٠٥.

(١٥) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤٢٧ر٣٠٣	٢٨٨ر٤٧٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦٤ر٢٣٧	٢٢ر٣٨٠	المطلوب لشركة فنادق انتركونتيننتال العالمية
٢٨٠ر١٦٦	٢٨٠ر١٦٦	مخصص ضريبة الدخل
١ر٠٠٠	-	محتجزات مقاولين
٢٥٥ر٨٣٣	٥٠ر٨٦٣	فائدة قروض مستحقة وغير مدفوعة
٢٠٠ر٠٠٠	٢٠٠ر٠٠٠	مخصص التزامات طارئة
٣٥٣ر٠٩٩	٣٣٣ر٨٦٣	دفعات مقدمة
-	٤٥ر٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٠٩ر٨٢٥	٢٤٤ر٣٥٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>١.٩٩١ر٤٦٣</u>	<u>١.٤٦٥ر١٠١</u>	

(١٦) بنوك دائنة

ان سقف التسهيلات الائتمانية المتمثلة في حساب جاري مدين والممنوح للشركة من البنك العربي المحدود يبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة ٥٪ سنويا وتم تعديل الفائدة والعمولة بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٥ لتصبح ٧٪ سنويا وتم تخفيضها بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٥ لتصبح ٥٪ سنويا وتم زيادتها بعد ذلك بحيث أصبحت ٨٪ سنويا بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٥.

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	يشمل هذا البند ما يلي:
دينار	دينار	
١٤٧٧٠	١٦٥٩٠	رواتب
٢٧٠٠٠	٢٧٠٠٠	تنقلات
٧٠٧٥	٣١٦١	أتعاب محاماه
١٨٤٤	٩٦٧	برق، بريد وهاتف
١٢٤١٨١	١١٦٥٢٢	تأمين الفندق
١٧٧٩	٢٠١٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٩٩١٩	١٩٩١٩	إيجار مكاتب
٦١٣	٦١٣	رسوم حكومية
٤٧٨٢٢	٥٢٢٠٥	ضريبة ابلية
١٠٢١٢	١٠٢١٢	إيجار مستودعات
٩٧٩١	١٣٥٣٩	اشتراكات
-	١٠٦٠٠	مصاريف طوابع
٣٦٦٣٥	٣٣٢٢٥	أخرى
<u>٣٠١٦٤١</u>	<u>٣٠٦٥٦٣</u>	

(١٨) رسوم مختلفة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	يشمل هذا البند ما يلي:
دينار	دينار	
٤٨١	١٥٦١٤	رسوم الجامعات الأردنية
٤٨١	١٥٦١٤	رسوم بحث علمي وتدريب مهني
-	٧٦٦١	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٤٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٩٦٢</u>	<u>٨٣٨٨٩</u>	

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل هذه الأدوات المالية النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة، الذمم الدائنة، البنوك الدائنة وبعض الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى.

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية حيث إن تواريخ استحقاقاتها قصيرة الأجل.

(٢٤) إدارة المخاطر

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

إن معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء النقد لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض طويلة الأجل وأسناد القرض.

إن أسعار فوائد البنوك الدائنة والقروض والإسناد طويلة الأجل مبينة في الإيضاحات ١٣، ١٤ و ١٦.

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

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

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

ج- مخاطر تقلبات العملات -

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١ر٤١ دولار لكل دينار) وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة صعبة.

د- الاستثمارات

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

(٢٥) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تصنيف أرقام البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على صافي الربح أو حقوق الملكية.

(١٩) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) وتعديلاته اللاحقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لعام ٢٠٠١ و ٢٠٠٢ وتم تدوير خسائر بمبلغ ١٨٨٢٥٠٧ ر.د. و ١٠٧٣ ر.د. دينار ومبلغ ١٠٧٣ ر.د. دينار على التوالي.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ١٩٩٣ و ١٩٩٤ حيث قدرت ضريبة الدخل بزيادة مقدارها ٤٤١٠٧٥ ر.د. دينار عن المخصص المأخوذ لتلك السنوات. هذا وقد تم استئناف قرارات التقدير لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.

(٢٠) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٤٧١٧٠	١٤٧٧٥٥٥
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
٠٠٠٥	٠١٤٨

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من ربح السنة

(٢١) النقد وما في حكمه

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٢٦٠٠٣١	٣٨٧٠٥٣٤
-	٣٢٩٦٥
١٢٦٠٠٣١	٣٥٤٠٥٦٩

النقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: بنك دائن

(٢٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

كما هو مبين في إيضاح ٩ حول البيانات المالية، قامت الشركة ببيع جزء من استثمارها في شركة عمان للاستثمار السياحي لشركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) بقيمتها الدفترية.

قامت شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم) بتحميل الشركة مصاريف بمبلغ ٦٠٠٠ دينار والذي يمثل حصة الشركة من المصاريف الإدارية والعمومية للشركة الأم.

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية ١٥٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.