

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة



ص.ب ٢٥١٠٣ ، عمان ، ١١١٨٠ ، الأردن
هاتف : ٤٦١٩٦٩٦/٧ - ٦ - ٩٦٢ ، فاكس : ٤٦٤١٣٧١

الرقم : ١٤/٣ / ٢٠١٣

التاريخ : ٢٠١٣/٧/٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

تحية طيبة وبعد،،

التقرير النصف سنوي المقارن لأهم مؤشرات الأداء المالي لشركة الفنادق والسياحة الأردنية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠.

أرفق طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٣ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة وتشير القوائم المالية إلى ما يلي :-

١- أن مجموع موجودات الشركة كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ قد بلغ (٣٩,٦٩٠,٧٠٦) ديناراً مقارنة بـ (٣٨,٧٧٢,٠٦٧) ديناراً كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ أي بارتفاع بلغ نسبته ٢,٤٪.

٢- بلغ مجموع الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ ما قيمته (١١,٤٥٣,٤٠٧) ديناراً مقارنة بـ (١١,٩٢٠,٩٧٤) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٢ أي بانخفاض بلغ نسبته ٣,٩٪.

٣- بلغ مجموع صافي الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ ما مجموعه (٣,٢٧٨,٠٧٩) ديناراً مقارنة بـ (٤,٣٢٢,٣٥٨) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٢ أي بانخفاض بلغ نسبته ٢٤,٢٪.

٤- أن أرباح الشركة الصافية للسنة الأشهر المنتهية في ٢٠١٣/٦/٣٠ بلغت (٧٨٦,٠٠٠) ديناراً مقارنة بـ (١,٦٣٨,٥٠٥) ديناراً لنفس الفترة من العام الماضي أي بانخفاض بلغ نسبته ٥٢٪.

٥- أن مجموع حقوق مساهمي الشركة كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ قد بلغ (٢٧,٧٦٥,٢٨٣) ديناراً مقارنة مع (٢٧,٩٧٩,٢٨٣) ديناراً كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ أي بانخفاض بلغ نسبته ٠,٨٪ وهذا بعد توزيع أرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٢ بمبلغ (١,٠٠٠,٠٠٠) دينار.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢١ تموز ٢٠١٣

٨٩٥٣

الرقم التسلسلي

الجهة المختصة

٩٨٨١١٢٢

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة



ص.ب. ٣٥١٠٣ ، عمان ، ١١١٨٠ ، الأردن

هاتف : ٤٦١٩٦٩٦/٧ - ٦ - ٩٦٢ ، فاكس : ٤٦٤١٣٧١

٦- تملك شركة الفنادق والسياحة الأردنية / فندق الأردن الانتركونتيننتال الذي يعد أكبر وأقدم فندق في العاصمة عمان و هو مؤلف من (٤٤٠) غرفة و جناح من فئة الخمسة نجوم .

وقد تمثل الأداء خلال هذه الفترة من خلال المؤشرات الرئيسية التالية :-

% التغير	٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
- ٣,٩ %	١١,٩٢٠,٩٧٤	١١,٤٥٣,٤٠٧	- مجموع الإيرادات التشغيلية
- ٢٤,٢ %	٤,٣٢٢,٣٥٨	٣,٢٧٨,٠٧٩	- صافي الربح التشغيلي
- ١٦,٩ %	%٧٧	%٦٤	- نسبة الإشغال
+ ٩,٢ %	١٢٠	١٣١	- معدل سعر الغرفة (بالدينار)
- ٩,٨ %	٩٢	٨٣	- معدل إيراد الغرفة اليومي (بالدينار)

- مرفق : القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٣/٦/٣٠ مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات الخارجي موقعة حسب الأصول.

واقبلوا الاحترام،،

المدير العام
صالح الرفاعي

- نسخة / المدير المالي

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، بإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عملية التدقيق
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠١٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		موجودات غير متداولة -
٣٤٧٦٣٧٥٠	٣٣٣٤٣٤٩٩	٣	أراضي
١٠١٩٠٨٤	٢٥٩١٠١٣	٤	ممتلكات ومعدات
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠		مشاريع تحت التنفيذ
٣٦٨١٨١٠٧	٣٦٣٣٣٤٨٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات متداولة -
٨٢٤٨٦	٦٧٣٨٨		بضاعة
١٨٥٣٠٣٩	٢٣٢٤٢١٠		نعم مدينة
٣٢٥٧٣٤	٤٨٨٧٦٠		أرصدة مدينة أخرى
٣٢٩٠٠١	٤٧٦٨٦٣	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٩٠٢٦٠	٣٣٥٧٢٢١		مجموع الموجودات
٣٨٧٧٢٠٦٧	٣٩٦٩٠٧٠٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		رأس المال المنفوع
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧		علاوة إصدار
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤		احتياطي اجباري
١١٠٤٠٣٩	١٠٨٩٠٣٩		احتياطي اختياري
٢٧٩٧٩٢٨٣	٢٧٧٦٥٢٨٣		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
٥٠٥٠٠٠٠	٤٢٠٨٣٣٣	٦	مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة -
١٦٨٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣	٦	اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
١٢١٢١٤٢٣	٢٤٢٠٨١٣	٧	بنوك دائنة
٧٥٨٧٨٢	٨٥٠٣٤١		نعم دائنة
١٩٥٦٩٨٠	٢٦٣٢٢٣٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٢٢٢٦٦	١٣٠١٦٩	٨	مخصص ضريبة الدخل
٥٧٤٢٧٨٤	٧٧١٧٠٩٠		مجموع المطلوبات
١٠٧٩٢٧٨٤	١١٩٢٥٤٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٨٧٧٢٠٦٧	٣٩٦٩٠٧٠٦		

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦٢٩٩٤٢٥	٦٥٨٤٥٠٠	١١٤٥٣٤٠٧	١١٩٢٠٩٧٤	إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
(٤٤٣٨٩١٢)	(٤١٠٣٢٢٢)	(٨١٧٥٣٢٨)	(٧٥٩٨٦١٦)	
٢١٩٠٣١٣	٢٤٧٤١٧٨	٣٢٧٨٠٧٩	٤٣٢٢٣٥٨	
٤٨٢٩٩	٤٠٨٣٨	٩٧٩٣٨	٧٦٠٢٢	إيرادات إيجارات إيراد فوائد إيرادات أخرى تكاليف تمويل إستهلاك ممتلكات ومعدات مصاريف إدارية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧١٥	١٥١٩	٢٧٤٦	٤٣٢٤	ربح الفترة قبل الضريبة
٧٥٠٧	٢٧٠٨	١٣٨٦٤	٢٧٠٨	ضريبة الدخل للفترة
(١٢٨١٥٥)	(١٥٥٢٩٦)	(٢٥٠٣٥٤)	(٣٣٥١١٨)	ربح الفترة
(٩٧٨٢٠٩)	(٩٦٩٤٧٩)	(١٩٤٨٧٩٥)	(١٩١٥٣٣٣)	بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٣٨٢٥٨)	(١١٨٧٦٠)	(٢٤٧٥٢٣)	(٢٢٨٤٤٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	(٢٢٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)	
٩٩٢١٦٢	١٢٦٤٤٥٨	٩٢٣٤٥٥	١٩٠٤٠١٩	
(١٣٧٤٥٥)	(١٩١٣٦١)	(١٣٧٤٥٥)	(٢٦٥١٤)	
٨٥٤٧٠٧	١٠٧٣٠٩٧	٧٨٦٠٠٠	١٦٣٨٥٠٥	
-	-	-	-	
٨٥٤٧٠٧	١٠٧٣٠٩٧	٧٨٦٠٠٠	١٦٣٨٥٠٥	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٨٦	٠/١٠٧	٠/٠٧٩	٠/١٦٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٨

شركة الفنادق والسياحة الأرنزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٣							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١١,٠٤٣,٢٩	٢٧,٩٧٩,٢٨٣	٧٨٦,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إرباح موزعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١١,٠٤٣,٢٩	٢٧,٩٧٩,٢٨٣	٧٨٦,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)

٢٠١٢							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٢٧,٠٩٩,٥٠٠	١,٦٣٨,٥٠٥	(١,٠٠٠,٠٠٠)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-
إرباح موزعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٢٧,٠٩٩,٥٠٠	١,٦٣٨,٥٠٥	(١,٠٠٠,٠٠٠)

إن الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

الإيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٩٠.٤٠١٩	٩٢٣.٤٥٥
تعديلات على:			
إستهلاك ممتلكات ومعدات		١.٩١٥.٣٣٣	١.٩٤٨.٧٩٥
تكاليف تمويل		٣٣٥.١١٨	٢٥٠.٣٥٤
فوائد دائنة		(٤.٣٢٤)	(٢.٧٤٦)
(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات		٣.٩	(٧.٤٤٧)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٥.٠٠٠	١٢.٠٠٠
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		(٨٩.٠١٠)	١٥.٠٩٨
ذمم مدينة		(٥٦٥.٨٣٤)	(٤٧٢.٣١٠)
أرصدة مدينة أخرى		(١.٠٣.٢٣٠)	(١٧٤.٣٨٧)
ذمم دائنة		(١٢.٤٦٣)	٩١.٧٥٩
أرصدة دائنة أخرى		٤٨٨.٩٣٩	٢٤٦.٣٣٣
ضريبة الدخل المدفوعة		(١٧٣.٩٨٢)	(٢٢٩.٥٥٢)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٣.٦٩٩.٣٧٥	٢.٦٠١.٨٥٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٢٧٠.١١٦)	(٥٤٢.٨٧٤)
مشاريع تحت التنفيذ		(١٦.٨٦٨)	(١.٥٧١.٩٢٩)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٣.٧٢٩	٢١.٧٧٧
فوائد دائنة مقبوضة		٤.٣٢٤	٢.٧٤٦
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٧٨.٩٣١)	(٢.٠٩٠.٢٨٠)
الأنشطة التمويلية			
تكاليف تمويل مدفوعة		(٣٤٣.٠٦٤)	(٢٥٤.٣٣٣)
تسديد قروض		(٨٤١.٦٦٦)	(٨٤١.٦٦٧)
أرباح موزعة على المساهمين		(٦٧٩.٧٢٥)	(٥٦٧.١٠٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١.٨٦٤.٤٥٥)	(١.٦٦٣.١٠٠)
(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		١.٥٥٥.٩٨٩	(١.٥١٠.٢٨٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢.٢٨٨.٠٩٦)	(٧٩٢.٤٢٢)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٧٣٢.١٠٧)	(١.٩٤٣.٩٥٠)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(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 الماضية ليبلغ حالياً ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 - عمان وتديره شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية بموجب اتفاقية إدارة موقعة عام ١٩٧٢ والتي تم تعديلها خلال الأعوام اللاحقة هذا وقد قامت الشركة بتوقيع اتفاقية جديدة بدأ العمل بها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار 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 من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل أيضاً بدلاً من تفسير رقم ١٣ (الشركات 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 تنطبق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

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 اعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. 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 (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 التعديلات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن لهذه التعديلات 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 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 تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاصة لإتفاقيات ملازمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية
ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٥٤٢٨٧٤ دينار
(٣٠ حزيران ٢٠١٢: ٢٧٠١٦ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على مشاريع تحت التنفيذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ما قيمته ٩٢٩ر٧١ دينار. تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ١٩٥٢ر٨٦١ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٧٣٤ر٨٠٠ دينار) كما وتتوقع الإدارة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال ٢٠١٣.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧٤٣١٧	١٢٢ر٠٣٦
١٥٤ر٦٨٤	٣٥٤ر٨٢٧
٣٢٩ر٠٠١	٤٧٦ر٨٦٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
وديعة تحت الطلب*

يتم ربط الوديعة تحت الطلب ما بين يوم ٣ أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٣٪ سنوياً.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية للمرحلية الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٨٤٧ر٩١٦	٤٧٦ر٨٦٣
(١٥٨٠ر٠٢٣)	(٢ر٤٢٠ر٨١٣)
(٧٣٢ر٠٧)	(١ر٩٤٣ر٩٥٠)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٦) قروض

حصلت الشركة على قرض تجميع بنكي ثنائي العملة بمشاركة ثلاثة بنوك (البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان) بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ وبدون أي ضمانات وذلك لتمويل ٦٩٪ من كلفة مشروع تحديث الجناحين (أ و ب) والمرافق الأخرى في فندق انتركونتيننتال الاردن مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار بفائدة أفضل العملاء مضافاً اليه هامش ٠ر٧٥٪ حيث تم تعديل الهامش والفائدة اعتباراً من ١١ كانون الأول ٢٠١٢ ليصبح ٠ر٢٥٪ و ٩ر١٢٥٪ على التوالي تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية وشريحة الدولار بمبلغ ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار بفائدة سعر اسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢ر٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٥٪ تسدد كل ستة أشهر وقد تم تعديل سعر الفائدة اعتباراً من ١١ كانون الأول ٢٠١٢ على أن لا تقل الفائدة عن ٤٪، وتم خلال عام ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار، وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة ٩٪ سنوياً والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ سنوياً وبدون عمولة.

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٦٥٠١٤	١٣٧٠٤٥٥

ضريبة دخل الفترة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢.

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٥٠١٣٦	٢٢٢٠٢٦٦	رصيد بداية الفترة/ السنة
٣٢٢٠٢٢٧	١٣٧٠٤٥٥	ضريبة الدخل المستحقة
(١٠١٥٤)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٧٣٠٩٤٣)	(٢٢٩٠٥٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٢٢٠٢٦٦	١٣٠٠١٦٩	رصيد نهاية الفترة/ السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(٩) 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.

إن أرصدة جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦١٤٧٠	١٤٥٥٣
٨٤٧٤٦	٨٥٦٠٥
١٤٦٢١٦	٢٣١١٥٨
٧٠٠٩٤١	١٦٤٦٣٤٤
٤٢٠٤٨٢	٧٧٤٤٦٩
٦٧٣٣٣٣٣	٥٨٩١٦٦٦
١٥٤٦٨٤	٣٥٤٨٢٧

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية (المشغل)
شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)

بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد (مساهم)

بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي

قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)

أرصدة لدى البنوك - (البنك العربي، بنك القاهرة عمان)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٠٠٠	٣٠٠٠
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥
١٢٦٠٠	١٥٦٩٢
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠
٣٣٥١١٨	٢٥٠٣٥٤
٤٣٢٤	٢٧٤٦
٣٦٤٠	-
١٠٠٠	٢٧٥٠
٨٩٢٩٩٩	٧٨٩٠٠٣

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
مصرف الإيجارات - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
تكاليف تمويل (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
إيرادات فوائد (البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
إيرادات الإيجارات - شركة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
إيرادات الإيجارات - البنك العربي
رسوم إدارة وتسويق وامتياز (شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية)

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣ بتوزيع مبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة لسنة ٢٠١٢.

(١١) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

كما هو مبين في قائمة الدخل الشامل المرحلية ان أعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مقتصرة على نشاط فندق انتركونتيننتال الأردن في عمان.

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"، علماً بأن الشركة قد قامت بإصدار قوائم مالية ربع سنوية لأول مرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.