

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

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



الرقم: ١٤/٣ / ٧٤٤

التاريخ: ٢٠١٣/١٠/٢٨

السادة بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في
٣٠ أيلول ٢٠١٣ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي
حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،

المدير العام
صالح الرفاعي

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣ الرقم المتسلسل: ٢٩٤٤ رقم الملف: ٤٤٤٤ الجهة المختصة: المدير العام

- نسخة / المدير المالي

٤/٤

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

90
Years in MENA

EY
Building a better
working world

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 أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز العالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 الى 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقوم بمراجعة أرقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، بإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترعب 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
محاسبون قانونيون
عوطي ح عطايا
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٣

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		موجودات غير متداولة -
٣٤٧٦٣٧٥٠	٣٢٨٤٤٩٠٦	٣	أراضي
١٢٣٣١٥	٢٤٦٣٩٧٣	٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٩٥٧٦٩	٥٧٦٣٢٠		مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠		دفعات مقدّمة للمقاولين
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		موجودات متداولة -
٨٢٤٨٦	٧٠٣١٥		بضاعة
١٨٥٣٠٣٩	١٧٧٩٥٩٦		ذمم مدينة
٣٢٥٧٣٤	٥٧٠٥٧٧	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٩٠٠١	٧٨٧٠٩١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥٩٠٢٦٠	٣٢٠٧٥٧٩		مجموع الموجودات
٣٨٧٧٢٠٦٧	٣٩٤٩١٧٥١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		علاوة اصدار
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧		احتياطي اجباري
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤		احتياطي اختياري
١١٠٤٠٣٩	١٠٨٢٤٣٧٥		أرباح مدورة
٢٧٩٧٩٢٨٣	٢٧٦٩٩٦١٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٥٠٥٠٠٠٠	٤٢٠٨٣٣٣	٦	قروض طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة -
١٦٨٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣	٦	اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
١١٢١٤٢٣	٢٢٤٥٦٦٥	٧	بنوك دائنة
٧٥٨٧٨٢	١٣٨٩٤٨٤		ذمم دائنة
١٩٥٦٩٨٠	٢١٥٦٦٣	٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٢٢٢٦٦	١٠٨٧٥٤		مخصص ضريبة الدخل
٥٧٤٢٧٨٤	٧٥٨٣٧٩٩		مجموع المطلوبات
١٠٧٩٢٧٨٤	١١٧٩٢١٣٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٨٧٧٢٠٦٧	٣٩٤٩١٧٥١		

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	١٧٩١٨١٨٣	١٧٤٣٩١٤٦	٥٩٩٧٢٠٩	٥٩٨٥٧٣٩
تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	(١١٨٣٩٩١٦)	(١٣٠٠٠٧٧٧)	(٤٢٤١٣٠٠)	(٤٨٢٥٤٤٩)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	٦٠٧٨٢٦٧	٤٤٣٨٣٦٩	١٧٥٥٩٠٩	١١٦٠٢٩٠
إيرادات إيجارات	١١٣٣٣٥	١٤٢٠٧٦	٣٧٣١٣	٤٤١٣٨
إيراد فوائد	٧٥٦١	٦١٥٣	٣٢٣٧	٣٤٠٧
إيرادات (مصاريف) أخرى	٢٤٨٨	٢٣٧٣٣	(٢٢٠)	٩٨٦٩
تكاليف تمويل	(٤٨٠٧٧٢)	(٣٩٢٩٨٩)	(١٤٥٦٥٤)	(١٤٢٦٣٥)
إستهلاك ممتلكات ومعدات	(٢٨٧٣٠٠٠)	(٢٩٣٤٥٠٧)	(٩٥٧٦٦٧)	(٩٨٥٧١٢)
مصاريف إدارية	(٣٣٤١٢٦)	(٣٦٩٧٦٥)	(١٠٥٦٨٤)	(١٢٢٢٤٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٣٣٧٥٠)	(٣١٦٢٥)	(١١٢٥٠)	(٩١٢٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٤٨٠٠٠٣	٨٨١٤٤٥	٥٧٥٩٨٤	(٤٢٠١٠)
ضريبة الدخل للفترة	(٢٩٥٦٨٠)	(١٦١١٠٩)	(٣٠١٦٦)	(٢٣٦٥٤)
ربح الفترة	٢١٨٤٣٢٣	٧٢٠٣٣٦	٥٤٥٨١٨	(٦٥٦٦٤)
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢١٨٤٣٢٣	٧٢٠٣٣٦	٥٤٥٨١٨	(٦٥٦٦٤)
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/٢١٨	٠/٧٢	٠/٥٥	(٠/٠٧)

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

شركة الفلتاح والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (بغير مدققة)

	رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إيجاري	إحتياطي اختياري	أرباح مودرة	المجموع	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١١,٠٤٠,٣٣٩	٢٧,٩٧٩,٢٨٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
	-	-	-	-	٧٢٠,٣٣٦	٧٢٠,٣٣٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
	-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة (إيصاح ١٠)
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١٠,٨٤٤,٣٧٥	٢٧,٩٧٩,٦١٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٢٠١٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٢٧,٠٩٩,٥٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
	-	-	-	-	٢,٣٢٣,٨٤٣	٢,٣٢٣,٨٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
	-	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة (إيصاح ١٠)
	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٢٤٧	٣,٨٠٠,٨٢٤	١١,٠٤٠,٥٧٩	٢٨,٢٨٣,٨٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

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

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

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٢	٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
	ربح الفترة قبل الضريبة	٢٤٨٠.٠٠٣	٨٨١.٤٤٥
	تعديلات على:		
	إستهلاك ممتلكات ومعدات	٢٨٧٣.٠٠٠	٢٩٣٤.٥٠٧
	تكاليف تمويل	٤٨٠.٧٧٢	٣٩٢.٩٨٩
	فوائد دائنة	(٧٥٦١)	(٦١٥٣)
	أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٣٠٩)	(١٧٣١٦)
	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها	٥.٠٠٠	٦٦.٣٠١
	تغيرات رأس المال العامل -		
	بضاعة	(٣٧.٣٢)	١٢.١٧١
	نمم مدينة	(٧٣٨.٩٠٤)	٧.١٤٢
	أرصدة مدينة أخرى	(٢٤٠.١٢٩)	٧٤٦.٠٦
	نمم دائنة	(١٧٣.٥٥)	٦٣٠.٧٠٢
	أرصدة دائنة أخرى	٣٥٩.٠٠٥	١٢٠.١٦٤
	ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٧٣.٩٤٣)	(٢٧٤.٦٢١)
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	٤٨٨٢.٥٤٧	٤٨٢١.٩٣٧
الأنشطة الاستثمارية			
	شراء ممتلكات ومعدات	(٤٤٦.٢٧٦)	(١.٠٢٩.٩٩٥)
	مشاريع تحت التنفيذ	(٤٦.٠٦٧)	(٢.٣٤٠.٦٥٨)
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤٣٤٦	٣١.٦٤٨
	فوائد دائنة مقبوضة	٧٥٦١	٦.١٥٣
	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٨٠.٤٣٦)	(٣.٣٢٢.٨٥٢)
الأنشطة التمويلية			
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٣٦٧.٥٨٤)	(٣٠٨.٥٩٧)
	تسديد قروض	(٨٤١.٦٦٦)	(٨٤١.٦٦٧)
	أرباح موزعة على المساهمين	(٩٥٩.٨١٦)	(١.٠٤٩.٧٧٣)
	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢.١٦٩.٠٦٦)	(٢.١٥٥.٠٣٧)
	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه	٢٢٣٣.٠٤٥	(٦٦٦.١٥٢)
	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٢.٢٨٨.٠٩٦)	(٧٩٢.٤٢٢)
	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(٥٥.٠٥١)	(١.٤٥٨.٥٧٤)

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 أيلول 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 ليلبلغ حالياً 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 - 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) التغيير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية 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 تتعلق 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 أيلول 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 الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل
ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي
من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم
اعادة تصنيفها.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات
أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديلات ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)
يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال
اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات
والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها
بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها
والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعيار
المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

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 او التعديلات على المعايير أي أثر على المركز المالي او الأداء المالي للشركة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ١٠٢٩٠٥٥ دينار
(٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٢٧٦٤٤٦ دينار).

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

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات على مشاريع تحت التنفيذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ما قيمته ٢٣٤٠٠٦٥٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٢: ٤٦٠٦٧ دينار).

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ١٢٩٤٦٤ر دينار تقريباً كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٣٥٨٠٠٧٣٤ دينار) كما وتوقع الإدارة الإنتهاء من تلك المشاريع خلال ٢٠١٣.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٤٣١٧	٧٣٦٢٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥٤٦٨٤	٥٠٨٠١	وديعة تحت الطلب*
٣٢٩٠٠١	٧٨٧٠٩١	

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٤٧٣٧٤	٧٨٧٠٩١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥٠٢٤٢٥)	(٢٢٤٥٦٦٥)	بنوك دائنة
(٥٥٠٥١)	(١٤٥٨٥٧٤)	

(٦) قروض

حصلت الشركة على قرض تجمع 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 ٣٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة أفضل العملاء مضافاً اليه هامش ٠٫٧٥٪ حيث تم تعديل الهامش والفائدة اعتباراً من ١١ كانون الأول ٢٠١٢ ليصبح ٠٫٢٥٪ و ٩٫٢٥٪ على التوالي تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية وشريحة الدولار بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار بفائدة سعر اسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٫٢٥٪ 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 ٤٫٥٪، 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 أيلول 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 أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

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

(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 أيلول ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦١٠٤٧٠	١٠٤١٠٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٤٠٧٤٦	١١٥٤١٢	شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية (المشغل)
١٤٦٢١٦	٢١٩٥٢١	شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
٧٠٠٩٤١	١٦٠٦٩١٨	بنوك دائنة - جاري مدين بنك الإتحاد (مساهم)
٤٢٠٤٨٢	٦٣٨٧٤٧	بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي
٦٧٢٣٢٣٣	٥١٩١٦٦٦	قروض - التجمع البنكي (بنك الإتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
١٥٤٦٨٤	٥٠١٠١	وديعة تحت الطلب - البنك العربي

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٥٠٠	٤٥٠٠	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
٢٠٠٩٣	٢٠٠٩٣	مصاريف الإيجارات - شركة زارة للاستثمار (المساهم الرئيسي)
٤١٥٣٠	٤٧٨٩٢	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٧٣٢٥٠	٧٢١٢٥	تقنيات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٨٠٧٧٢	٣٩٢٩٨٩	تكاليف تمويل (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
٧٥٦١	٦١٥٣	إيرادات فوائد (البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
٤١٢٥	٤١٢٥	إيرادات الإيجارات - البنك العربي
٧٢٩٦٠٦	٦١٠٥٨٢	رسوم إدارة وتسويق وامتياز (شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية)

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣ بتوزيع مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ 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 او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال 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 مقصورة على نشاط فندق انتركونتيننتال الأردن في عمان.

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 و ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمتطلبات بورصة عمان.