

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

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



الرقم: ٢٥٠ / ١٤ / ٣

التاريخ: ٢٠١٤/١٠/٩

السادة بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في
٣٠ أيلول ٢٠١٤ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي
حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،

لينا عذاب
عضو مجلس الإدارة المنتدب

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٤١٤٤
رقسم التسلسل: ٤١٤٤
الموافق: ٢٩/١٠/٢٠١٤

- نسخة / المدير المالي

٢٩

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للفترة 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 منقح الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، 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
عمان - الأردن
وضاح عصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
موجودات غير متداولة -			
أراضي			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣
مشاريع تحت التنفيذ		٣٣٣١٠٧٩٩	٣٢٠٤٤٥٥٠
دفعات مقدمة للمقاولين		-	٣١٩٣٦٨٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٠٢٢٥٩	٤٣٣٩٩٦
		٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠
		٣٣٨١٢٠٣١	٣٦٠٧١١٩٩
موجودات متداولة -			
بضاعة		٨٤٣١٥	٨٣٥٢٥
نعم مدينة		٢٤٣٢٨٦٣	٢١٦٤١٤٦
أرصدة مدينة أخرى		٣٩١٠٩٥	٣٧٢٠٤٩
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١٥٣٤٩٨٩	٢٨٩٩٨٦
		٤٤٤٢٧٦٢	٢٩٠٩٧٠٦
مجموع الموجودات		٣٨٢٥٤٧٩٣	٣٨٩٨٠٩٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣
احتياطي اجباري		٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧
احتياطي اختياري		٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤
أرباح مدورة		١٢٤٤٠٣٧١	١١٣٤٧٨٩٦
مجموع حقوق الملكية		٢٩٣١٥٦١٥	٢٨٢٢٣١٤٠
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الاجل	٥	٢٥٢٥٠٠٠	٣٣٦٦٦٦٧
مطلوبات متداولة -			
اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	٥	١٦٨٣٣٣٣	١٦٨٣٣٣٣
بنوك دائنة	٦	١٦٢١٧٨٨	٢٣٨٢٦٩٧
نعم دائنة		٦٧٩٨٨٦	٨٥٩٩٢٠
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٧	١٤٢٦٦٥	١١٩٢٠٥
أرصدة دائنة أخرى		٢٠٤٨١١٢	٢١٧٨١٤٤
مخصص ضريبة دخل	٨	٢٣٨٣٩٤	١٦٧٧٩٩
		٦٤١٤١٧٨	٧٣٩١٠٩٨
مجموع المطلوبات		٨٩٣٩١٧٨	١٠٧٥٧٧٦٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٨٢٥٤٧٩٣	٣٨٩٨٠٩٠٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	٦٣٩١٢٦٧	٥٩٨٥٧٣٩	١٩٦٣٤٣٥٤	١٧٤٣٩١٤٦
تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	(٤٦٢١٧٧٩)	(٤٨٢٥٤٤٩)	(١٣٤٢٠٧١٩)	(١٣٠٠٠٧٧٧)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	١٧٦٩٤٨٨	١١٦٠٢٩٠	٦٢١٣٦٣٥	٤٤٣٨٣٦٩
إيرادات إيجارات	٥٤٦٢٢٨	٤٤١٢٣٨	١٤٨٣٢٦	١٤٢٠٧٦
إيراد فوائد بنكية	٣٥٠١	٣٤٠٧	٩٦٦٤	٦١٥٣
إيرادات أخرى	-	٩٨٦٩	٢٤٠٥٧	٢٣٧٣٣
تكاليف تمويل	(١٠٦٠٢٨)	(١٤٢٦٣٥)	(٣٤٦٧٧٧)	(٣٩٢٩٨٩)
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	(١٠٨٠٩٠)	(٩٨٥٧١٢)	(٣٢٢٠٤٦٤)	(٢٩٣٤٥٠٧)
مصاريف إدارية	(١٣٤٠٠٩)	(١٢٢٢٤٢)	(٣٦١٥٨١)	(٣٦٩٧٦٥)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١١٢٥٠)	(٩١٢٥)	(٣٣٧٥٠)	(٣١٦٢٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	٤٦٨٢٤٠	(٤٢٠١٠)	٢٤٣٣١١٠	٨٨١٤٤٥
ضريبة الدخل للفترة	(٧٠٨٦٨)	(٢٣٦٥٤)	(٣٤٠٦٣٥)	(١٦١١٠٩)
ربح الفترة	٣٩٧٣٧٢	(٦٥٦٦٤)	٢٠٩٢٤٧٥	٧٢٠٣٣٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣٩٧٣٧٢	(٦٥٦٦٤)	٢٠٩٢٤٧٥	٧٢٠٣٣٦
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	٠/٠٤٠	(٠/٠٠٧)	٠/٢٠٩	٠/٠٧٢
من ربح الفترة				

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إيجاري	احتياطي اختياري	أرباح مدوّرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٢٤	١١,٣٤٧	٢٨,٢٢٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢,٠٩٢	٢,٠٩٢
أرباح موزعة (إيضاح ٩)	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٢٤	١٢,٤٤٠	٢٩,٣١٥
٢٠١٣ -					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	١١,٠٤٠	٢٧,٩٧٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٧٢٠	٧٢٠
أرباح موزعة (إيضاح ٩)	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	١٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	١٠,٨٢٤	٢٧,٦٩٩

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ 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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٨٨١,٤٤٥	٢,٤٣٣,١١٠
تعديلات على:			
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢,٩٣٤,٥٠٧	٣,٢٢٠,٤٦٤
تكاليف تمويل		٣٩٢,٩٨٩	٣٤٦,٧٧٧
فوائد بنكية		(٦,١٥٣)	(٩,٦٦٤)
(المسترد من) مخصص نمم مشكوك في تحصيلها		٦٦,٣٠١	(٥٥,٢٨٤)
أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(١٧,٣١٦)	(٢٢,٦٣٠)
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		١٢,١٧١	(٧٩٠)
نمم مدينة		٧,١٤٢	(٢١٣,٤٣٣)
أرصدة مدينة أخرى		(٢٤٤,٨٤٣)	(١٩,٠٤٦)
نمم دائنة		٦٧٣,٣٤١	(١٨٠,٣٣٤)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		٣٠,٦٦٦	٢٣,٤٦٠
أرصدة دائنة أخرى		٤٦,٨٥٩	(١٩٤,٩٣٢)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٧٤,٦٢١)	(٢٧٠,٠٤٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٤,٥٠٢,٤٨٨	٥,٠٥٧,٩٥٨
الأنشطة الاستثمارية			
٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ		(٣,٠٥١,٢٠٤)	(٩٦٤,٠١١)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٣١,٦٤٨	٢٥,٣٤٥
فوائد دائنة مقبوضة		٦,١٥٣	٩,٦٦٤
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣,٠١٣,٤٠٣)	(٩٢٩,٠٠٢)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(١,٠٠٤,٩٧٣)	(٩٩٣,٢٥٨)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٣٠٨,٥٩٧)	(٢٨٨,٦١٩)
تسديد قروض		(٨٤١,٦٦٧)	(٨٤١,٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٢,١٥٥,٢٣٧)	(٢,١٢٣,٥٤٤)
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه		(٦٦٦,١٥٢)	٢,٠٠٥,٤١٢
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٧٩٢,٤٢٢)	(٢,٠٩٢,٧١١)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١,٤٥٨,٥٧٤)	(٨٧,٢٩٩)
٤			

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (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 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات 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 ٢٠١٣ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار 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 والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بنوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إفصاحات المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات غير المقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم يلتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات و منشآت ومعدات بكلفة ٦٩٣.٠١٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٠٩٩.٢٩ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٨٣.٨١٥	٢١٢.٠٥٩
٣٥٠.٦٧٤	٧٧.٩٢٧
١.٥٣٤.٨٩	٢٨٩.٩٨٦

نقد وأرصدة لدى البنوك
وديعة تحت الطلب *

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
٧٨٧,٠٩١	١,٥٣٤,٤٨٩
(٢,٢٤٥,٦٦٥)	(١,٦٢١,٧٨٨)
(١,٤٥٨,٥٧٤)	(٨٧,٢٩٩)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة

(٥) قروض

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، ان القرض مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة هامش أصبحت ٨,٦٢٥٪ تسدد كل ستة أشهر، وشريحة الدولار بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢,٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤٪ وتسدد كل ستة أشهر، وتم خلال عام ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

يسدد القرض سواء 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.

(٦) بنوك دائنة

يسل هذا البند المبلغ المستقل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة ٨,٧٥٪ سنوياً حيث تم تعديل الفائدة والعمولة لتصبح ٨,٦٢٥٪، والمبلغ المستقل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار ويسعر فائدة ٩٪ سنوياً وبدون عمولة حيث تم تعديل الفائدة لتصبح ٨,٧٥٪.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٤٢,٦٦٥	١١٩,٢٠٥
١,٠٩٨,١٤٥	١,٨٧٣,٦٨٩
٥٢٣,٦٤٣	٥٠٩,٠٠٨
٤٢٠,٨٣٣	٥٠٥,٠٠٠
٣٥٠,٦٧٤	٧٧,٩٢٧

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد

بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي

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

أرصدة لدى البنوك (البنك العربي)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٥,٠٠٧	٤,٥٠٠
٢٠,٠٩٣	٢٠,٠٩٣
٧٤,٢٥٠	٧٢,١٢٥
٣٤٦,٧٧٧	٣٩٢,٩٨٩
٤,١٢٥	٤,١٢٥
٩,٦٦٤	٦,١٥٣

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

مصروف الإيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تكاليف تمويل (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)

إيراد الإيجارات (البنك العربي)

إيرادات فوائد بنكية (البنك العربي، بنك القاهرة عمان)

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٤٧٨٩٢	٥٢٣٨٥

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٦١١٠٩	٣٤٠٦٣٥

ضريبة دخل الفترة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٣ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ وتم مناقشة القرار ولكن لم تصدر قرارها النهائي بعد.

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٢٢٢٦٦	١٦٧٧٩٩
٢١١٩٨٤	٣٤٠٦٣٥
٨١٧٠	-
(٢٧٤٦٢١)	(٢٧٠٠٤٠)
١٦٧٧٩٩	٢٣٨٣٩٤

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل الفترة / السنة

فائض ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة دخل مدفوعة

رصيد نهاية الفترة/ السنة

(٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ١٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة عن سنة ٢٠١٣.

(١٠) 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.

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.