

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

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



الرقم: ١٤/٣ / ٣٣

التاريخ: ٢٨ / ٤ / ٢٠١٣

السادة بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

أرفق طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الفنادق و السياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١/ آذار/ 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
٢٨ نيسان ٢٠١٣
الرقم التسلسلي: ١٩٧٩
رقم الملف: ١١١١
الجهة المختصة: المدير العام

2/2

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 نبدي 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع 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

مجلس إدارة
شركة الفنادق والسياحة الأردنية

وضاح عصام برقلاوي

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٣

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
موجودات غير متداولة -			
أراضي		٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٣٤٠,٦٨٦,٥٣	٣٤٧,٦٣٧,٥٠
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١٤٥٧,٨٢٨	١,٠١٩,٠٨٤
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
		٣٥٩,٢٥٤,٥٤	٣٦٨,٨١٨,٠٧
موجودات متداولة -			
بضاعة		٩٥,٧٦١	٨٢,٤٨٦
ذمم مدينة		١,٧٦٩,٥٩٦	١,٨٥٣,٠٣٩
أرصدة مدينة أخرى		٤٠٨,٧٢٦	٣٢٥,٧٣٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	٥	٢٣٤,٩٩٩	٣٢٩,٠٠١
		٢,٥٠٩,٠٨٢	٢,٥٩٠,٢٦٠
مجموع الموجودات		٣٨,٤٣٤,٥٣٦	٣٨,٧٧٢,٠٦٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار		٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣
احتياطي اجباري		٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧
احتياطي اختياري		٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤
أرباح مدورة		١١,٠٣٥,٣٣٢	١١,٠٤٠,٣٣٩
مجموع حقوق الملكية		٢٧,٩١٠,٥٧٦	٢٧,٩٧٩,٢٨٣
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الاجل	٦	٥,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٥٠,٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	٦	١,٦٨٣,٣٣٣	١,٦٨٣,٣٣٣
بنوك دائنة	٧	٩٦١,٢١٨	١,٢١٤,٢٣
ذمم دائنة		٧٥٥,٧٤٥	٧٥٨,٧٨٢
أرصدة دائنة أخرى		١,٩٦٦,٩٤٣	١,٩٥٦,٩٨٠
مخصص ضريبة دخل	٨	١٠٦,٧٢١	٢٢٢,٢٦٦
مجموع المطلوبات		٥,٤٧٣,٩٦٠	٥,٧٤٢,٧٨٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠,٥٢٣,٩٦٠	١٠,٧٩٢,٧٨٤
		٣٨,٤٣٤,٥٣٦	٣٨,٧٧٢,٠٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٣٣٦٤٧٤	٤٨٢٣٩٨٢	إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن
(٣٤٨٨٢٩٤)	(٣٧٣٦٤١٦)	تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن
١٨٤٨١٨٠	١٠٨٧٥٦٦	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
٣٥١٨٤	٤٩٦٣٩	إيرادات إيجارات
٢٨٠٥	١٠٣١	إيراد فوائد
-	٦٣٥٧	إيرادات أخرى
(١٧٩٨٢٢)	(١٢٢١٩٩)	تكاليف تمويل
(٩٤٥٨٥٤)	(٩٧٠٥٨٦)	استهلاكات
(١٠٩٦٨٢)	(١٠٩٢٦٥)	مصاريف إدارية
(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٩٥٦١	(٦٨٧٠٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٤١٥٣)	-	ضريبة الدخل للفترة
٥٦٥٤٠٨	(٦٨٧٠٧)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٦٥٤٠٨	(٦٨٧٠٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥٧	(٠/٠٥٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

لِلثَلَاثَةِ أَشْهُرِ الْمُنْتَهِيَةِ فِي ٣١ آدَار ٢٠١٣ (خِیرِ مَدَقَّةً)

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٩١٩,٢٨٣ (٦٨,٧٠٧)	١١,٠٤٠,٣٩ (٦٨,٧٠٧)	٣,٨٠٠,٨٢٤ -	٢,٥٦٩,٢٤٧ -	٥٠٥,١٧٣ -	١٠,٠٠٠,٠٠٠ -
٢٧,٩١٠,٥٧٦	١١,٠٣٥,٢٣٢	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٧,٠٩٩,٥٠٠	١٠,٢٢٤,٢٥٦	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٥,٤٠٨	٥٦٥,٤٠٨	-	-	-	-
٢٧,٦٦٤,٩٠٨	١٠,٧٨٩,٦٦٤	٣,٨٠٠,٨٢٤	٢,٥٦٩,٢٤٧	٥٠٥,١٧٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني	٢٠١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
	مجموع الدخل الشامل للسنة		مجموع الدخل الشامل للسنة
٢٠١٣ آذار ٣١	الرصيد كما في	٢٠١٣ آذار ٣١	الرصيد كما في

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٢	٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		٦٣٩,٥٦١	(٦٨٧,٠٧)
تعديلات على:			
إستهلاكات		٩٤٥,٨٥٤	٩٧٠,٥٨٦
تكاليف تمويل		١٧٩,٨٢٢	١٢٢,١٩٩
فوائد دائنة		(٢,٨٠٥)	(١,٠٣١)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		(٣,٩)	-
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		١,٧٤٤	-
تغيرات رأس المال العامل:			
بضاعة		(١٥,٠٩٦)	(١٣,٢٧٥)
ذمم مدينة		(٥١١,٣٦٧)	٨٣,٤٤٣
أرصدة مدينة أخرى		(١٣,١١١)	(٨٢,٩٩٢)
ذمم دائنة		٩,٣٥٥	(٣,٣٧)
أرصدة دائنة أخرى		(٢٢,٠١٥)	(٨٣,٤١٥)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٦٩,٠٠٢)	(١١٥,٥٤٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		١,٤٢٦,٦٣١	٨٠,٨٢٦
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(١٢٠,٤١٢)	(٢٧٥,٤٨٩)
مشاريع تحت التنفيذ		(١,٦٢٠)	(٤٣٨,٧٤٤)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٤,٢٠٠	-
فوائد دائنة مقبوضة		٢,٨٠٥	١,٠٣١
محتجزات مقاولين		١١,٩٤٥	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٠٣,٠٨٢)	(٧١٣,٢٠٢)
الأنشطة التمويلية			
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٩,٨٥٢)	(٢٣,٣٩٩)
أرباح موزعة على المساهمين		(٥,٢١٩)	(٥,٤٢٢)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٥٥,٠٧١)	(٢٨,٨٢١)
الزيادة في النقد وما في حكمه		٩٨٤,٤٧٨	٦٦,٢٠٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢٢٨٨,٠٩٦)	(٧٩٢,٤٢٢)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١٣٠٣,٦١٨)	(٧٢٦,٢١٩)

٥

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥. تم 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 اول كانون الثاني ٢٠٠٨ ويسري مفعولها حتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٧.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣.

(١-٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٢-٢) 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 ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول 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 اول 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 اول كانون الثاني ٢٠١٣، و يتضمن 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.

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. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط في قائمة الدخل الشامل وليس له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

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 التعديل 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 والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبية الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ وليس له أي 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 التوضيح هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٨٩ر ٢٧٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ٤١٢ر ١٢٠ دينار).

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٤٣٨٧٤٤ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٣١ آذار ٢٠١٢: ١٦٢٠ دينار).

تبلغ كلفة استكمال المشاريع تحت التنفيذ ٣٠٠٠٠٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣، كما تتوقع إدارة الشركة الإنتهاء من تنفيذ هذه المشاريع خلال ٢٠١٣.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٤٣١٧	٢٣٤٩٩٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٥٤٦٨٤	-	وديعة تحت الطلب *
٣٢٩٠٠١	٢٣٤٩٩٩	

* يتم ربط الوديعة تحت الطلب لفترات ما بين يوم ولاتزيد عن ٣ أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمعدل فائدة ٥٢٥٪ سنوياً.

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

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤٠٦٦٧٢	٢٣٤٩٩٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٧١٠٢٩٠)	(٩٦١٢١٨)	ينزل: بنوك دائنة
(١٣٠٣٦١٨)	(٧٢٦٢١٩)	

(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 هذا القرض الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة أفضل العملاء مضافاً اليه هامش ٧٥٪. حيث تم تعديل الهامش بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٢ ليصبح ٢٥٪ بدلا من ٧٥٪. تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية وشريحة الدولار بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر اسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٥٪. على أن لا تقل الفائدة عن ٥٪ وتسدد كل ستة أشهر حيث تم تعديل سعر الفائدة بتاريخ ١١ كانون الأول ٢٠١٢ على أن لا يقل عن ٤٪ سنوياً.

يسدد القرض سواءاً من شريحة الدينار أو شريحة الدولار الأمريكي، بموجب ١٢ قسط نصف سنوي متساوي القيمة، يستحق أولها بعد مرور ٢٤ شهراً كفترة سماح من تاريخ توقيع الاتفاقية.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة ٩٪ سنوياً والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٩٪ سنوياً وبدون عمولة.

(٨) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وذلك لزيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة.

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧٤١٥٣	-

ضريبة دخل الفترة

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

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١١. هذا ولم تصدر قرارها النهائي حتى اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٠.

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

(٩) 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	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦١٤٧٠	١٠٠.٩٣	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٨٤٧٤٦	٨٦٧٠٣	شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية
١٤٦٢١٦	١٨٦٧٩٦	شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)
٧٠٠.٩٤١	٢٩٢.٠١٦	بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد (مساهم)
٤٢٠.٤٨٢	٦٦٩.٢٠٢	بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي (مساهم)
٦٧٣٣.٣٣٣	٦٧٣٣.٣٣٣	قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد، البنك العربي، بنك القاهرة عمان)
٣٢٩.٠٠١	٢٣٤.٩٩٩	أرصدة لدى البنوك (بنك القاهرة عمان والبنك العربي)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٥٠٠	١٥٠٠	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)
٦٦٩٨	٦٦٩٨	إيجارات - شركة زارة للاستثمار (الشركة الأم)
١٢٩٠٠	١٣٣٥٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
٢٤٧٥٠	٢٤٧٥٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧٩.٨٢٢	١٢٢.١٩٩	تكاليف تمويل بنك الاتحاد والبنك العربي
٢٨٠٥	١.٠٣١	إيرادات فوائد - بنك القاهرة عمان