

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

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



الرقم: ١٤/٣ / ١٠٠

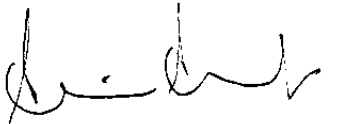
التاريخ: ٢٠١٤/٧/٢٤

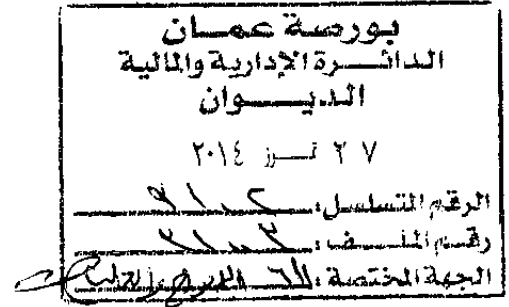
السادة / بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

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

واقبلوا الاحترام،،


لينا عنباب
عضو مجلس الإدارة المنتدب



- نسخة / المدير المالي



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 تمكننا 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
إيفلين عيسى
مراجعة الحسابات
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٤

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		أراضي
٣٢,٠٤٤,٥٥٠	٣٤,٣٠٣,٤٦٠	٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣١٩٣,٦٨٠	-	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣٣,٩٩٦	١٠٠,٣١٣		دفعات مقدمة للمقاولين
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٠٧١,١٩٩	٣٤,٨٠٢,٧٤٦		
			موجودات متداولة -
٨٣,٥٢٥	١١٩,٩٧٠		بضاعة
٢,١٦٤,١٤٦	٢,٩٣٣,٨٩٥		ذمم مدينة
٣٧٢,٠٤٩	٢٨٣,٢١٣		أرصدة مدينة أخرى
٢٨٩,٩٨٦	١,١٧٧,٠٧١	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٩٠٩,٧٠٦	٤,٥١٤,١٤٩		
٣٨,٩٨٠,٩٠٥	٣٩,٣١٦,٨٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠,٥١٧٣	٥٠,٥١٧٣		علاوة اصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧		احتياطي اجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤		احتياطي اختياري
١١,٣٤٧,٨٩٦	١٢,٠٤٢,٩٩٩		أرباح مدورة
٢٨,٢٢٣,١٤٠	٢٨,٩١٨,٢٤٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٣,٣٦٦,٦٦٧	٢,٥٢٥,٠٠٠	٦	قروض طويلة الاجل
			مطلوبات متداولة -
١,٦٨٣,٣٣٣	١,٦٨٣,٣٣٣	٦	اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٢,٣٨٢,٦٩٧	٢,٢٤٤,٣٣٠	٧	بنوك دائنة
٨٥٩,٩٢٠	٧٠٧,٢٧٨		ذمم دائنة
١١٩,٢٠٥	١١٧,١١٩	٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,١٧٨,١٤٤	٢,٨٥٠,٩٤٠		أرصدة دائنة أخرى
١٦٧,٧٩٩	٢٧٠,٦٥٢	٩	مخصص ضريبة دخل
٧,٣٩١,٠٩٨	٧,٨٧٣,٦٥٢		
١٠,٧٥٧,٧٦٥	١٠,٣٩٨,٦٥٢		مجموع المطلوبات
٣٨,٩٨٠,٩٠٥	٣٩,٣١٦,٨٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	٧٤٨٧٢٩٠	٦٦٢٩٩٤٢٥	١٣٢٤٣٠٨٧	١١٤٥٣٤٠٧
تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	(٤٧٦٤٩٧٨)	(٤٤٣٨٩١٢)	(٨٧٩٨٩٤٠)	(٨١٧٥٣٢٨)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	٢٧٢٢٣١٢	٢١٩٠٥١٣	٤٤٤٤١٤٧	٣٢٧٨٠٧٩
إيرادات إيجارات	٤٦٦٢٥	٤٨٢٩٩	٩٣٦٩٨	٩٧٩٣٨
إيراد فوائد بنكية	٦١٦٣	١٧١٥	٦١٦٣	٢٧٤٦
إيرادات أخرى	٢٣٩٣٧	٧٥٠٧	٢٤٠٥٧	١٣٨٦٤
تكاليف تمويل	(١١٨٠٤٩)	(١٢٨١٥٥)	(٢٤٠٧٤٩)	(٢٥٠٣٥٤)
استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات	(١١٦٨٩٧٤)	(٩٧٨٢٠٩)	(٢١١٢٣٧٤)	(١٩٤٨٧٩٥)
مصاريف إدارية	(١١٧٨٥٦)	(١٣٨٢٥٨)	(٢٢٧٥٧٢)	(٢٤٧٥٢٣)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	(٢٢٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٣٨٢٩٠٨	٩٩٢١٦٢	١٩٦٤٨٧٠	٩٢٣٤٥٥
ضريبة الدخل للفترة	(١٩٣٦٠٧)	(١٣٧٤٥٥)	(٢٦٩٧٦٧)	(١٢٧٤٥٥)
ربح الفترة	١١٨٩٣٠١	٨٥٤٧٠٧	١٦٩٥١٠٣	٧٨٦٠٠٠
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	١١٨٩٣٠١	٨٥٤٧٠٧	١٦٩٥١٠٣	٧٨٦٠٠٠
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/١١٩	٠/٠٨٦	٠/١٧٠	٠/٠٧٩

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
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع		دينار	علاوة إصدار	دينار	إحتياطي إجباري	دينار	إحتياطي اختياري	دينار	أرباح مدوّرة	دينار	المجموع	دينار
٢٠١٤-												
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤												
مجموع الدخل الشامل للفترة												
أرباح موزعة (إيضاح ١٠)												
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤												
٢٠١٣-												
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣												
مجموع الدخل الشامل للفترة												
أرباح موزعة												
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣												
٢٧٩٧٩,٣٨٣												
٧٨٦,٠٠٠												
(١,٠٠٠,٠٠٠)												
٢٧٩٧٩,٣٨٣												
١٠,٨٩٠,٣٢٩												
٣,٨٠٠,٨٢٤												
٢,٥٦٩,٢٤٧												
٥٠٥,١٧٣												
١٠,٠٠٠,٠٠٠												

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

الإيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٩٢٣,٤٥٥	١,٩٦٤,٨٧٠
تعديلات على:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		١,٩٤٨,٧٩٥	٢,١١٢,٣٧٤
تكاليف تمويل		٢٥٠,٣٥٤	٢٤٠,٧٤٩
فوائد بنكية		(٢٧٤٦)	(٦١٦٣)
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		(٧٤٤٧)	(٢٩١,٧٩)
(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٢,٥٠٠	(٢٦,٦٨٥)
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		١٥٠,٩٨	(٣٦,٤٤٥)
ذمم مدينة		(٤٧٢,٣١٠)	(٧٤٠,٥٧٠)
أرصدة مدينة أخرى		(١٧٤,٣٨٧)	٨٨,٨٣٦
ذمم دائنة		٩٠,٩٠٠	(١٥٢,٦٤٢)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		٨٥٩	(٢٠,٨٦)
أرصدة دائنة أخرى		٢٤٦,٣٣٣	٢٨٤,٦٥٦
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٢٩,٥٥٢)	(١٦٦,٩١٤)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٢,٦٠١,٨٥٢	٣,٥٣٠,٨٠١
الأنشطة الاستثمارية			
٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٥٤٢,٨٧٤)	(٥٧٨,٥٤٧)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢١,٧٧٧	٢٩,٤٠٠
مشاريع تحت التنفيذ		(١,٥٧١,٩٢٩)	(٢٦٨,٠٨٩)
فوائد دائنة مقبوضة		٢,٧٤٦	٦,١٦٣
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٠٩٠,٢٨٠)	(٨١١,٠٧٣)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(٥٦٧,١٠٠)	(٦٠٧,٩٤٧)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢٥٤,٣٣٣)	(٢٤٤,٦٦٢)
تسديد قروض		(٨٤١,٦٦٧)	(٨٤١,٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١,٦٦٣,١٠٠)	(١,٦٩٤,٢٧٦)
صافي الزيادة (التقص) في النقد وما في حكمه		(١,١٥١,٥٢٨)	١,٠٢٥,٤٥٢
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٧٩٢,٤٢٢)	(٢,٠٩٢,٧١١)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١,٩٤٣,٩٥٠)	(١,٠٦٧,٢٥٩)
٥			

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

(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 انتركوتننتال الأردن - عمان وتديره شركة فنادق انتركوتننتال 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

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

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة 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 تتطوي على خدمات اعلانية.

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

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٥٧٨٥٤٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٥٤٢٨٧٤ دينار).

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

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف أعمال تجديد مطابخ الفندق. بلغت الإضافات إلى المشاريع تحت التنفيذ ٦٠١٧٧٢ دينار خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ١٦٢٧٨٧٣ دينار) وتشمل هذه الإضافات المبالغ المرسلة من الدفعات المقدمة للمقاولين بقيمة ٣٣٣٦٨٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٢٠٩٤٤٤ دينار).

تم الإنتهاء من تلك المشاريع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٢,٠٥٩	١,١٤٢,٦٩٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٧,٩٢٧	٣٤,٣٧٥	وديعة تحت الطلب *
٢٨٩,٩٨٦	١,١٧٧,٠٧١	

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 المرحلية الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي المرحلية:

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٧٦,٨٦٣	١,١٧٧,٠٧١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢,٤٢٠,٨١٣)	(٢,٢٤٤,٣٣٠)	بنوك دائنة
(١,٩٤٣,٩٥٠)	(١,٠٦٧,٢٥٩)	

(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 أية ضمانات وذلك لتمويل ٦٩٪ من كلفة مشروع تحديث الجناحين (أ و ب) والمرافق الأخرى في فندق انتركونتيننتال الأردن مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة وهامش ٩٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤,٥٪ 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.

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

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة ٨٧٥٪ سنوياً حيث تم تعديل الفائدة والعمولة اعتباراً من ٢ شباط ٢٠١٤ لتصبح ٨٧٥٪، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار ويسعر فائدة ٩٪ سنوياً وبدون عمولة حيث تم تعديل الفائدة اعتباراً من ٢ شباط ٢٠١٤ لتصبح ٨٧٥٪.

(٨) 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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٩٢٠٥	١١٧١١٩	شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
١١٩٢٠٥	١١٧١١٩	
١٨٧٣٦٨٩	١٦١٩٥٥٤	بنوك دائنة - جاري مدين بنك الاتحاد (مساهم)
٥٠٩٢٠٠٨	٦٢٤٧٧٦	بنوك دائنة - جاري مدين البنك العربي (مساهم)
٥٠٥٠٠٠٠	٤٢٠٨٣٣٣	قروض - التجمع البنكي (البنك العربي، بنك الاتحاد، بنك القاهرة عمان)
٧٧٩٢٧	٣٤٣٧٥	أرصدة لدى البنوك - (البنك العربي)

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠٠٠	٣٣٣٨	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
١٣٣٩٥	١٣٣٩٥	مصروف الإيجارات - شركة زارة للاستثمار المساهمة العامة المحدودة (المساهم الرئيسي)
٤٩٥٠٠	٤٩٥٠٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٠٣٥٤	٢٤٠٧٤٩	تكاليف تمويل - (البنك العربي، بنك الاتحاد، بنك القاهرة عمان)
٢٧٥٠	٢٧٥٠	إيراد الإيجارات - (البنك العربي)
٢٧٤٦	٦١٦٣	إيرادات فوائد بنكية - (البنك العربي، بنك القاهرة عمان)

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣٢٨٩٢	١٧١٩٢

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٩) ضريبة الدخل

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٣٧٤٥٥	٢٦٩٧٦٧

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 ولم تصدر قرارها بعد.

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٢٢٠٢٦٦	١٦٧٠٧٩٩
٢١١٠٩٨٤	٢٦٩٠٧٦٧
٨٠١٧٠	-
(٢٧٤٠٦٢١)	(١٦٦٠٩١٤)
١٦٧٠٧٩٩	٢٧٠٠٦٥٢

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل الفترة / السنة

فائض ضريبة دخل سنوات سابقة

ضريبة دخل مدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤ بتوزيع مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأسمال الشركة لسنة ٢٠١٣.

(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.