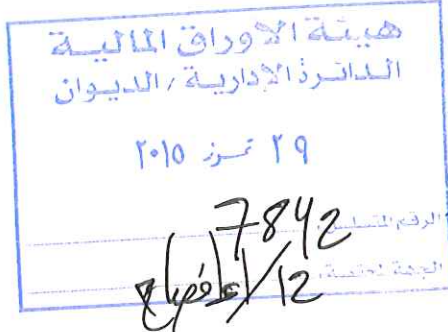


شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة



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

الإثنين، ٢٧ تموز، ٢٠١٥
الإشارة: ١٦٢/١٣/١



مستخرج
- الجواب
- كد
- ٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،

التقرير النصف سنوي المقارن لأهم مؤشرات الأداء المالي لشركة الفنادق و السياحة الأردنية

عن الفترة المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠.

أرفق طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٥ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدقيقي حسابات الشركة وتشير القوائم المالية إلى ما يلي :-

١- أن مجموع موجودات الشركة كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ قد بلغ (٣٤,٨٥٨,١٤٤) ديناراً مقارنة مع (٣٦,٣٦٧,٦١٦) ديناراً كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ أي بانخفاض بلغت نسبته ٤,٢ % .

٢- بلغ مجموع الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ ما قيمته (١٠,٩٧٠,٤٠١) ديناراً مقارنة مع (١٣,٢٤٣,٠٨٧) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٤ أي بانخفاض بلغت نسبته ١٧,٢ % .

٣- بلغ مجموع صافي الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ ما مجموعه (٢,٦١٧,٣٩٠) ديناراً مقارنة مع (٤,٤٤٤,١٤٧) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٤ أي بانخفاض بلغت نسبته ٤١,١ % .

٤- أن أرباح الشركة الصافية للسنة الأشهر المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ بلغت (٣٣٣,٢٠٨) ديناراً مقارنة مع (١,٦٩٥,١٠٣) ديناراً لنفس الفترة من العام الماضي أي بانخفاض بلغ نسبته ٨٠,٣ % .

٥- أن مجموع حقوق مساهمي الشركة كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ قد بلغ (٢٨,٦٨٤,٧٦١) ديناراً مقارنة مع (٢٩,٨٥١,٥٥٣) ديناراً كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ أي بانخفاض بلغ نسبته ٣,٩ % و هذا بعد توزيع أرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٤ بمبلغ (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار.

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

٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة



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

و قد تمثل الأداء خلال هذه الفترة من خلال المؤشرات الرئيسية التالية :-

% التغير	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
١٧,٢-%	١٣,٢٤٣,٠٨٧	١,٩٧٠,٤٠١	- مجموع الإيرادات التشغيلية
٤١,١-%	٤,٤٤٤,١٤٧	٢,٦١٧,٣٩٠	- صافي الربح التشغيلي
١٦-%	٧٥%	٦٣%	- نسبة الإشغال
٥,٢-%	١٣٤	١٢٧	- معدل سعر الغرفة (بالدينار)
٢,٨-%	١٠١	٨٠	- معدل إيراد الغرفة اليومي (بالدينار)

- مرفق : القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٥/٦/٣٠ مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات الخارجي موقعة حسب الأصول.

واقبلوا الاحترام،

لينا مظهر عناب
عضو مجلس الإدارة المنتدب



- نسخة / المدير المالي

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

۳۰ حزيران ۲۰۱۵

1. What is the difference between a primary and a secondary source?
 Primary sources are original materials that provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.
 Secondary sources are materials that provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

2. What are the characteristics of a primary source?
 Primary sources are characterized by their originality and directness. They provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.

3. What are the characteristics of a secondary source?
 Secondary sources are characterized by their interpretive nature. They provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

4. What is the difference between a primary and a secondary source?
 Primary sources are original materials that provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.
 Secondary sources are materials that provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

5. What are the characteristics of a primary source?
 Primary sources are characterized by their originality and directness. They provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.

6. What are the characteristics of a secondary source?
 Secondary sources are characterized by their interpretive nature. They provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

7. What is the difference between a primary and a secondary source?
 Primary sources are original materials that provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.
 Secondary sources are materials that provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

8. What are the characteristics of a primary source?
 Primary sources are characterized by their originality and directness. They provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.

9. What are the characteristics of a secondary source?
 Secondary sources are characterized by their interpretive nature. They provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

10. What is the difference between a primary and a secondary source?
 Primary sources are original materials that provide first-hand information or direct evidence about a topic. They are created by individuals or groups who have direct experience with the event or phenomenon being studied. Examples include diaries, letters, photographs, and original research reports.
 Secondary sources are materials that provide information about a topic that was created by someone who did not experience the event or phenomenon directly. They are created by individuals or groups who have analyzed or interpreted primary sources. Examples include textbooks, review articles, and secondary research reports.

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 ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع 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

مسابكون المحاسبين

عمان - المنطقة الأربنية الهاشمية

بشرف إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣	٣	أراضي
٣٢٣,٠٤٦	٣٠٦,٩١٧		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٧,٠٩٦	٣١٠,٩٠٧		
موجودات متداولة -			
٩٣,٣٨٣	١٢٣,٥٥٦	٤	بضاعة
١,٨٦٥,٣٩٧	١,٢٨٢,٦٠٣		ذمم مدينة
٧٣٨,٢٩٠	٧٠٩,٤٨٤		أرصدة مدينة أخرى
٩٦٦,٩٤٠	١,٦٥١,٧٨٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٦٦٤,٠١٠	٣,٧٦٧,٤٢٧		
٣٦,٣٦٧,٦١٦	٣٤,٨٥٨,١٤٤		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
حق ملكية حملة الأسهم -			
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠,٥١٧,٣	٥٠,٥١٧,٣		علاوة اصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧		إحتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤		إحتياطي إختياري
١٢,٩٧٦,٣٠٩	١١,٨٠٩,٥١٧		أرباح مدورة
٢٩,٨٥١,٥٥٣	٢٨,٦٨٤,٧٦١		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة -			
١,٦٨٣,٣٣٤	٨٤١,٦٦٧	٥	قروض طويلة الاجل
مطلوبات متداولة -			
١,٦٨٣,٣٣٣	١,٦٨٣,٣٣٣	٥	اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٣٣,٧٢٥	٦,١٧٤	٦	بنوك دائنة
٤٣١,٧٨٩	٥٢٣,٢٣٠	٦	ذمم دائنة
١٨٤,٦٧٨	٦٠٩,١٨٧	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,١٨١,٩٤٤	٢,٣٧١,٧٥٩	٧	أرصدة دائنة أخرى
٣١٧,٢٦٠	١٣٨,٠٣٣	٨	مخصص ضريبة الدخل
٤,٨٣٢,٧٢٩	٥,٣٣١,٧١٦		
٦,٥١٦,٠٦٣	٦,١٧٣,٣٨٣		مجموع المطلوبات
٣٦,٣٦٧,٦١٦	٣٤,٨٥٨,١٤٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

للفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح	للفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	١٣٢٤٣,٠٨٧	١٠,٩٧٠,٤٠١	٧,٤٨٧,٢٩٠	٥,٩٩٥,٧٩٦
تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	(٨,٧٩٨,٩٤٠)	(٨,٣٥٣,٠١١)	(٤,٧٦٤,٩٧٨)	(٤,٤١٣,٠٨٤)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	٤,٤٤٤,١٤٧	٢,٦١٧,٣٩٠	٢,٧٢٢,٣١٢	١,٥٨٢,٧١٢
إيرادات إيجارات	٩٣,٦٩٨	٩٢,٧٩٧	٤٦,٦٢٥	٤٦,١٦٩
إيراد فوائد بنكية	٦,١٦٣	١٣,٢٦٦	٦,١٦٣	٩,٤٣٩
(مصاريف) إيرادات أخرى	٢٤,٠٥٧	(٣,٩٦٨)	٢٣,٩٣٧	(٣,٩٦٨)
تكاليف تمويل	(٢٤٠,٧٤٩)	(٩٤,٤٢٧)	(١١٨,٠٤٩)	(٤٥,٩٩١)
استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٢,١١٢,٣٧٤)	(١,٨٣٣,٣٠١)	(١,١٦٨,٩٧٤)	(٩٠٩,٣٨١)
مصاريف إدارية	(٢٢٧,٥٧٢)	(٢٩٨,٩٠١)	(١١٧,٨٥٦)	(١٦٠,٧٧٣)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	(١١,٢٥٠)	(٢٢,٥٠٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	١,٩٦٤,٨٧٠	٤٧,٠٣٥٦	١,٣٨٢,٩٠٨	٤٩٦,٥٠٧
ضريبة الدخل للفترة	(٢٦٩,٧٦٧)	(١٣٧,١٤٨)	(١٩٣,٦٠٧)	(١١٦,١٤٨)
ربح الفترة	١,٦٩٥,١٠٣	٣٣٣,٢٠٨	١,١٨٩,٣٠١	٣٨٠,٣٥٩
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	١,٦٩٥,١٠٣	٣٣٣,٢٠٨	١,١٨٩,٣٠١	٣٨٠,٣٥٩
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
	٠/١٧٠	٠/٠٣٣	٠/١١٩	٠/٠٣٨

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

شركة القادق والسباحة الأرنبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	إحتياطي إيجاري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٠٠	١٢,٩٧٦	٢٩,٨٥١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣٣٣	٣٣٣
أرباح موزعة (إيضاح ٩)	-	-	-	(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٠٠	١٢,٨٠٩	٢٨,٦٨٩
٢٠١٤					
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٠٠	١١,٣٤٧	٢٨,٥٦٧
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١,٦٩٥	١,٦٩٥
أرباح موزعة	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٥٠٥,١٧٣	٢,٢٤٧	٣,٨٠٠	١٢,٠٤٢	٢٨,٩١٨

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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٩٦٤٨٧٠	٤٧٠٣٥٦
تعديلات على:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢١١٢٣٧٤	١٨٣٣٣٠١
تكاليف تمويل		٢٤٠٧٤٩	٩٤٤٢٧
فوائد دائنة		(٦٠١٦٣)	(١٣٢٦٦)
مخصص (المسترد من) ذمم مشكوك في تحصيلها		(٢٩٠١٧٩)	٢١٥٣٨٢
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٢٦٦٨٥)	١٢٧٣٦
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		(٣٦٤٤٥)	(٣٠١٧٣)
ذمم مدينة		(٧٤٠٥٧٠)	٣٦٧٤١٢
أرصدة مدينة أخرى		٨٨٨٣٦	٢٨٨٠٦
ذمم دائنة		(١٥٢٦٤٢)	٩١٤٤١
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٢٠٨٦)	(٥٠١٥٦)
أرصدة دائنة أخرى		٢٨٤٦٥٦	١٦١٠٣٢
ضريبة الدخل المدفوعة		(١٦٦٩١٤)	(٣١٦٣٧٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٣٥٣٠٨٠١	٢٨٦٤٩٢٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٥٧٨٥٤٧)	(٢٣٣٤٥٠)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢٩٤٠٠	٣٠٢
مشاريع تحت التنفيذ		(٢٦٨٠٨٩)	-
فوائد دائنة مقبوضة		٦٠١٦٣	١٣٢٦٦
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٨١١٠٧٣)	(٢١٩٨٨٢)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(٦٠٧٩٤٧)	(٩٩٢٨٢١)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢٤٤٦٦٢)	(٩٨١٥٨)
تسديد قروض		(٨٤١٦٦٧)	(٨٤١٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٦٩٤٢٢٦)	(١٩٣٢٦٤٦)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١٠٢٥٤٥٢	٧١٢٣٩٥
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢٠٩٢٧١١)	٩٣٣٢١٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١٠٦٧٢٥٩)	١٦٤٥٦١٠

٤

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 ٢٠١٥ (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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٢٣٣,٤٥٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٤: ٥٧٨,٥٤٧ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠٧٦٤١	١٠٠٦٧٤٨١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٩٢٩٩	٥٨٤٣٠٣	ودائع بنكية*
٩٦٦٩٤٠	١٠٦٥١٧٨٤	

يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٣٫٢٥٪ سنوياً.

يمثل النقد وما في حكمه لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠١٧٧٠٧١	١٠٦٥١٧٨٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٠٢٤٤٣٣٠)	(٦٠١٧٤)	بنوك دائنة
(١٠٠٦٧٢٥٩)	١٠٦٤٥٦١٠	

(٥) قروض

حصلت الشركة على قرض تجميع 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. القرض مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وهامش بلغت نسبتهما حالياً ٨٣٧٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار الأمريكي بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤٥٪ وتسدد كل ستة أشهر، وتم خلال عام ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار الأمريكي وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

يسدد القرض سواء 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.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨,٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة أصبحت ٨,٣٧٥٪ سنوياً وبدون عمولة اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٥.

(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 المختصرة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
١٥٤,٥٦٤	١٠٤,٤٠٨	شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
-	٤٧٤,٦٦٥	شركة زارة للاستثمار القابضة (توزيعات أرباح)
٣٠,١١٤	٣٠,١١٤	شركة عمان الاستثمار السياحي (شركة شقيقة)
١٨٤,٦٧٨	٦٠٩,١٨٧	
٣٣,٧٢٥	٦,١٧٤	بنوك دائنة - جاري مدين (بنك الإتحاد والبنك العربي)
٣,٣٦٦,٦٦٧	٢,٥٢٥,٠٠٠	قروض - التجمع البنكي (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٩٥١,١٤٠	١,٦٣٧,٩٨٤	أرصدة لدى البنوك - (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣,٣٣٨	٣,٣٣٨	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١٣,٣٩٥	١٣,٣٩٥	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٤٩,٥٠٠	٧٦,٥٠٠	تقفلت ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٠,٧٤٩	٩٤,٤٢٧	تكاليف تمويل - (بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	إيراد إيجارات - (البنك العربي)
٦,١٦٣	١٣,٢٦٦	إيرادات فوائد - (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

شركة الفنادق والسباحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٧,١٩٢	٣١,٧٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تمش ضريبة دخل الفترة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٦٩,٧٦٧	١٣٧,١٤٨

ضريبة دخل الفترة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ .

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٦٧,٧٩٩	٣١٧,٢٦٠
٤١٩,٥٠١	١٣٧,١٤٨
(٢٧٠,٠٤٠)	(٣١٦,٣٧٥)
٣١٧,٢٦٠	١٣٨,٠٣٣

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل للفترة / السنة

ضريبة دخل مدفوعة

رصيد نهاية الفترة/ السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)

(٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥، بتوزيع مبلغ ١٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة لسنة ٢٠١٤.

(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 المختصرة ان أعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مقتصرة على نشاط فندق التركوننتال الأردن في عمان.

(١١) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٩٠,٣٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(١٢) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع 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 الدولية رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولية 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 الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار 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.

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 شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء 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 المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية؛ تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.