



الأحد، ٢٤ تموز، ٢٠١٦
الإشارة: ١٣/١ / ١٦٦

السادة بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،

ياسين التلهوني
نائب رئيس مجلس الإدارة/ العضو المنتدب



بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان
٢٨ / ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٦٥٤
رقم الملف: ٣١٠٣
بمذاخنة: ١٦/٧/٢٠١٦

- نسخة / المدير المالي

**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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 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 تسترِع 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 إرمين

محاسبون قانونيون

مسؤولي مهنة

مجلس إشراف إرمين

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٦

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣		أراضي
٢٩,٠١١,٥٥٥	٢٧,٧٤٨,٢٠٩	٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٨٠٣	٣٧٠,٩٧٣	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩,٤١٢,٣٣١	٢٨,١٨٠,١٥٥		
موجودات متداولة -			
١١٢,٩٩٩	١٢٦,٥٢٥		بضاعة
١,٣١٢,٤١٥	١,٠٤٠,٨٨٩		ذمم مدينة
٤٦٩,٠٣٣	٦٠١,٣١٢		أرصدة مدينة أخرى
٣,٦١٧,٠١٥	٣,١٠٢,٩٦٠	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٠١١,٤٦٢	٤,٨٧١,٦٨٦		
٣٤,٩٢٣,٧٩٣	٣٣,٣٨٩,٨٤١		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 إصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧		احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤		احتياطي اختياري
١٣,٧٥٥,٨٩٤	١٣,٠٣٥,٩٦٤		أرباح مدورة
٣٠,٦٣١,٢٣٨	٢٩,٩١١,٢٠٨		مجموع حقوق الملكية
المطلوبات -			
مطلوبات متداولة -			
١,٦٨٣,٣٣٤	٨٤١,٦٦٧	٦	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٣,٦٥٦	٣,١٨٩	٧	بنوك دائنة
٤٥٥,٩٣٥	٤٤٧,٩٥٣		ذمم دائنة
٩٠,٧٧٦	٩٦,٢٦٠	٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٥٤٥,٥٦٠	١,٩٢٤,٦٧٧		أرصدة دائنة أخرى
٥١٣,٣٩٤	١٦٤,٨٨٧	٩	مخصص ضريبة دخل
٤,٢٩٢,٦٥٥	٣,٤٧٨,٦٣٣		مجموع المطلوبات
٣٤,٩٢٣,٧٩٣	٣٣,٣٨٩,٨٤١		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

للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,٩٧٠,٤٠١	١٠,٣١٥,١٢٥	٥,٩٩٥,٧٩٦	٥,٦٤٩,٩٦٨	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(٨,٣٥٣,٠١١)	(٧,٣٢٠,٣٦٥)	(٤,٤١٣,٠٨٤)	(٣,٩٨٨,٢١٧)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٢,٦١٧,٣٩٠	٢,٩٩٤,٧٦٠	١,٥٨٢,٧١٢	١,٦٦١,٧٥١	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
٩٢,٧٩٧	٩٣,٥٨١	٤٦,١٦٩	٤٤,٠٧٨	إيرادات إيجارات
١٣,٢٦٦	٣٨,٤٥٢	٩,٤٣٩	٢٠,٥٦٠	إيراد فوائد بنكية
(٣,٩٦٨)	٤,٢٢٦	(٣,٩٦٨)	٦٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٩٤,٤٢٧)	(٤٥,٠٢٢)	(٤٥,١٩١)	(٢٠,٩٩٥)	تكاليف تمويل
(١,٨٣٣,٣٠١)	(١,٨٢٧,٣٣٩)	(٩٠٩,٣٨١)	(٨٥٠,٨٩٨)	استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٩٨,٩٠١)	(٢٩٢,٠٨٦)	(١٦٠,٧٧٣)	(١٥٣,٨٠٣)	مصاريف إدارية
(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	(٢٢,٥٠٠)	(١١,٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٠,٣٥٦	٩٤٤,٠٧٢	٤٩٦,٥٠٧	٦٨٩,٥٠٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣٧,١٤٨)	(١٦٤,٠٠٢)	(١١٦,١٤٨)	(١١٣,٠٨٨)	ضريبة الدخل للفترة
٣٣٣,٢٠٨	٧٨٠,٠٧٠	٣٨٠,٣٥٩	٥٧٦,٤١٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٣٣,٢٠٨	٧٨٠,٠٧٠	٣٨٠,٣٥٩	٥٧٦,٤١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٣٣	٠/٠٧٨	٠/٠٣٨	٠/٠٥٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مبررة	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٦ ر ٢٨	١٣ ر ٧٥٥	٣ ر ٨٠٠	٢ ر ٢٤٧	٥٠٥ ر ١٧٣	١٠ ر ٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٨٠ ر ٠٧٠	٧٨٠ ر ٠٧٠	-	-	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
(١٥٠٠ ر ٠٠٠)	(١٥٠٠ ر ٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٩ ر ١١١	١٣ ر ٢٥	٣ ر ٨٠٠	٢ ر ٢٤٧	٥٠٥ ر ١٧٣	١٠ ر ٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٢٩ ر ٨٥١	١٣ ر ٩٧٦	٣ ر ٨٠٠	٢ ر ٢٤٧	٥٠٥ ر ١٧٣	١٠ ر ٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٣٣ ر ٢٠٨	٣٣٣ ر ٢٠٨	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٥٠٠ ر ٠٠٠)	(١٥٠٠ ر ٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة
٢٨ ر ٦٨٤	١١ ر ٨٠٩	٣ ر ٨٠٠	٢ ر ٢٤٧	٥٠٥ ر ١٧٣	١٠ ر ٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القائمة المالية المرتبطة المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإيضاحات		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٦
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٤٧٠,٣٥٦	٩٤٤,٠٧٢
تعديلات على:			
استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات		١,٨٣٣,٣٠١	١,٨٢٧,٣٣٩
تكاليف تمويل		٩٤,٤٢٧	٤٥,٠٢٢
فوائد بنكية		(١٣,٢٦٦)	(٣٨,٤٥٢)
(المسترد من) مخصص ندم مشترك في تحصيلها، بالصافي		٢١٥,٣٨٢	(٢٦,١١١)
خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٢,٧٣٦	٤,٤٦٨
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		(٣٠,١٧٣)	(١٣,٥٢٦)
نعم مدينة		٣٦٧,٤١٢	٢٩٧,٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى		٢٨,٨٠٦	(١٣٤,٥٤٨)
نعم دائنة		٩١,٤٤١	(٧,٩٨٢)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٥٠,١٥٦)	٥,٤٨٤
أرصدة دائنة أخرى		١٦١,٠٣٢	٣٤٥,٦٠٣
ضريبة الدخل المفوعة		(٣١٦,٣٧٥)	(٥١٢,٥٠٩)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٢,٨٦٤,٩٢٣	٢,٧٣٦,٤٩٧
الأنشطة الاستثمارية			
٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٢٣٣,٤٥٠)	(٦٠٢,٨٤٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٣٠٢	٣٤,٣٨٧
مشاريع تحت التنفيذ		-	(٣٦٩,١٧٠)
فوائد بنكية مقبوضة		١٣,٢٦٦	٤٠,٧٢١
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢١٩,٨٨٢)	(٨٩٦,٩١٠)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(٩٩٢,٨٢١)	(١,٤٦٣,١٨٦)
تكاليف تمويل منفوعة		(٩٨,١٥٨)	(٤٨,٣٢٢)
تسديد قروض		(٨٤١,٦٦٧)	(٨٤١,٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١,٩٣٢,٦٤٦)	(٢,٣٥٣,١٧٥)
٥ صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		٧١٢,٣٩٥	(٥١٣,٥٨٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٩٣٣,٢١٥	٣,٦١٣,٣٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		١,٦٤٥,٦١٠	٣,٠٩٩,٧٧١

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 ٢٠١٦ (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 ويمرر مفعولها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الاستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تنقسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل. نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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 الأم 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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

شركة الفنادق والسياحة الأرنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٦٠٢٨٤٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٤٥٠ر٢٣٣دينار). كما قامت باستبعاد ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية بلغت ٣٨٨٥٥ دينار.

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف أعمال التجديد في الشركة والفندق. بلغت الإضافات إلى مشاريع تحت التنفيذ ٣٦٩ر١٧٠ دينار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦. تبلغ التكلفة المتوقعة لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ ٤٦٠ر٠٠٠ دينار تقريباً كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، ويتوقع الانتهاء من هذه الأعمال خلال العام ٢٠١٦.

(٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢ر٠٠٣٤٣٤	١ر٥٦٧٦٤٦
١ر٦١٣٥٨١	١ر٥٣٥٣١٤
٣ر٦١٧٠١٥	٣ر١٠٢٩٦٠

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
وديعة بنكية *

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار	دينار
١ر٦٥١٧٨٤ (٦ر١٧٤)	٣ر١٠٢٩٦٠ (٣ر١٨٩)
١ر٦٤٥٦١٠	٣ر٠٩٩٧٧١

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (إيضاح ٧)

(٦) قروض

حصلت الشركة على قرض تجمع بنكي ثنائي العملة بمشاركة ثلاثة بنوك (البنك العربي وبنك الاتحاد وبنك القاهرة عمان) بتاريخ ٨ حزيران ٢٠٠٩ ويدون 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 ٣٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة هامش بلغت نسبتهما حالياً ٨٣٧٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار الأمريكي بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 والدollar 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.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار ويسعر فائدة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً ويدون عمولة اعتباراً من ١ شباط ٢٠١٥.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(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 الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
٦٠,٦٦٢	٦٦,٣٩٦	شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٣٠,١١٤	٢٩,٨٦٤	شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)
٩٠,٧٧٦	٩٦,٢٦٠	
١٠٧,٤٣٠	٤٠,٣١٨	أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٣,٦٥٦	٣,١٨٩	بنوك دائنة - جاري مدين (البنك العربي)
١,٦٨٣,٣٣٤	٨٤١,٦٦٧	قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٣,٦٠٣,٢١٥	٣,٠٨٠,٩٧١	أرصدة لدى البنوك (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣,٣٣٨	٣,٣٤١	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١٣,٣٩٥	١٣,٣٩٥	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٧٦,٥٠٠	٧٦,٥٠٠	تقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩٤,٤٢٧	٤٥,٠٢٢	تكاليف تمويل - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	إيراد إيجارات - (البنك العربي)
١٣,٢٦٦	٣٨,٤٥٢	إيرادات فوائد - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣١٧٠٠	٣٢٩٣٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٩) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٣٧١٤٨	١٦٤٠٠٢

ضريبة دخل الفترة

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢ و لم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى سنة ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٥ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣١٧٢٦٠	٥١٣٣٩٤
٥٣٨٩٧٤	١٦٤٠٠٢
(٣٤٢٨٤٠)	(٥١٢٥٠٩)
٥١٣٣٩٤	١٦٤٨٨٧

رصيد بداية الفترة/السنة

ضريبة دخل الفترة/السنة

ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة

رصيد نهاية الفترة/السنة

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦، بتوزيع مبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٥.

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

(١٢) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٦٩٨٩٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.