

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الأحد، ٣٠ تشرين أول، ٢٠١٦
الإشارة: ١٣/١ / ٤٧

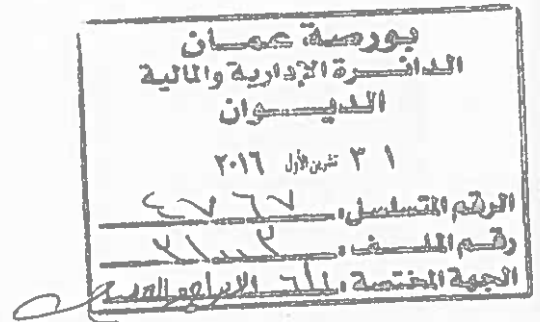
السادة بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،

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

واقبلوا الاحترام،

ياسين التلهوني
نائب رئيس مجلس الإدارة/ العضو المنتدب



- نسخة / المدير المالي



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

۳. اصول ۲۰۱۶

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 ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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 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 نبدى 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
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - بلوار إبراهيم كركر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣	٣	أراضي
٢٩,٠١١,٥٥٥	٢٧,٤٥٧,٤٢٣		ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٨٠٣	-		مشاريع تحت التنفيذ
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩,٤١٢,٣٣١	٢٧,٨٥٦,٣٩٦		موجودات متداولة -
١١٢,٩٩٩	١٠٩,٨٥١		بضاعة
١,٣١٢,٤١٥	١,٢٩٢,٣٦٦		نعم مدينة
٤٦٩,٠٣٣	٨٩٨,٧٨٢		أرصدة مدينة أخرى
٣,٦١٧,٠١٥	٣,٤٢٦,٦١٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٥١١,٤٦٢	٥,٧٢٧,٦١٧		مجموع الموجودات
٣٤,٩٢٣,٧٩٣	٣٣,٥٨٤,٠١٣		
			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	١٣,٨٨٦,٨٠٢		أرباح مدورة
٣٠,٦٣١,١٣٨	٣٠,٧٦٢,٠٤٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة -
١,٦٨٣,٣٣٤	-	٥	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٣,٦٥٦	٦,٩١٤	٦	بنوك دائنة
٤٥٥,٩٣٥	٥٥٣,٩٨٣		نعم دائنة
٩٠,٧٧٦	١٠١,٩٥٠	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١,٥٤٥,٥٦٠	١,٨٧٠,٣٨٧		أرصدة دائنة أخرى
٥١٣,٣٩٤	٢٨٨,٧٣٣	٨	مخصص ضريبة دخل
٤,٢٩٢,٦٥٥	٢,٨٢١,٩٦٧		مجموع المطلوبات
٣٤,٩٢٣,٧٩٣	٣٣,٥٨٤,٠١٣		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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	٦٠٢٦٦٧٣	٦٢٧١٩٦٥	١٦٣٤١٧٩٨	١٧٢٤٢٣٦٦
تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	(٣٩٩٨٩٧٥)	(٤٢٤٣٦١٣)	(١١٣١٩٣٤٠)	(١٢٥٩٦٦٢٤)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	٢٠٢٧٦٩٨	٢٠٢٨٣٥٢	٥٠٢٢٤٥٨	٤٦٤٥٧٤٢
إيرادات إيجارات	٤٨٣٢٤	٤٧٠٨٦	١٤١٩٠٥	١٣٩٨٨٣
إيراد فوائد بنكية	١٤٢٢٢	١٧٥٩٧	٥٢٦٧٤	٣٠٨٦٣
إيرادات أخرى	٩٠٣	٩٧٧٦	٥١٢٩	٥٨٠٨
تكاليف تمويل	(٥٠٢١)	(٣٦٤٣٦)	(٥٠٤٣)	(١٣٠٨٦٣)
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٩٠٨١٣٩)	(٩١٦٦٥٢)	(٢٧٣٥٤٧٨)	(٢٧٤٩٩٥٣)
مصاريف إدارية	(١٢٥٦٧٥)	(١٤٧٦٢٠)	(٤١٧٧٦١)	(٤٤٦٥٢١)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	(٣٣٧٥٠)	(٣٣٧٥٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٠٤١٠٦٢	٩٩٠٨٥٣	١٩٨٥١٣٤	١٤٦١٢٠٩
ضريبة الدخل للفترة	(١٩٠٢٢٤)	(١٩١١٧٥)	(٣٥٤٢٢٦)	(٣٢٨٣٢٢٣)
ربح الفترة	٨٥٠٨٣٨	٧٩٩٦٧٨	١٦٣٠٩٠٨	١١٣٢٨٨٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٨٥٠٨٣٨	٧٩٩٦٧٨	١٦٣٠٩٠٨	١١٣٢٨٨٦
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
من ربح الفترة	٠/٠٨٥	٠/٠٨٠	٠/١٦٣	٠/١١٣

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

شركة الفنادق والسياحة الأرنزية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إيجاري	احتياطي اختياري	أرباح مدوّنة	المجموع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٥٠١.٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١٣.٧٥٥.٨٩٤	٣٠.١٣١.٢٨	٢٠١٦
-	-	-	-	١.٦٣٠.٩٠٨	١.٦٣٠.٩٠٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	-	(١.٥٠٠.٠٠٠)	(١.٥٠٠.٠٠٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٥٠١.٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١٣.٧٨٦.٨٠٢	٣٠.٧٦٢.٠٤٦	أرباح موزعة (إيضاح ٩)
-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	٢٠١٥
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٥٠١.٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١٣.٧٩٧.٦٠٩	٢٩.٨٥١.٥٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	-	١.١٣٢.٨٨٦	١.١٣٢.٨٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١.٥٠٠.٠٠٠)	(١.٥٠٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥.٥٠١.٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١٣.٦٠٩.١٩٥	٢٩.٤٨٤.٤٣٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرتبطة 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٤٦١٢٠٩	١٩٨٥١٣٤	الأنشطة التشغيلية
		ريح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على:
٢٧٤٩٩٥٣	٢٧٣٥٤٧٨	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٣٠٨٦٣	٥٠٠٤٣	تكاليف تمويل
(٣٠٨٦٣)	(٥٢٦٧٤)	فوائد دائنة
١٨٠٤٠٤	(٤٧٠٢٧)	(المسترد من) مخصص ندم مشكوك في تحصيلها، بالصافي
٧١٧٧	٧٧٢٦	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل -
(١٥٦٠٨)	٣١٤٨	بضاعة
٧٠٧٧٦	٦٧٠٧٦	نعم مدينة
(٧٠٠٧٩)	(٤٣١٠٧٦)	أرصدة مدينة أخرى
٦١٤٦٤	٩٨٠٤٨	نعم دائنة
(٢٨٣٢٩)	١١١٧٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٥٤٥٠٦	٣٠٣٨٠٥	أرصدة دائنة أخرى
(٣٤٢٨٤٠)	(٥٧٨٨٨٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٣٢٨٦٣٣	٤١٥١٩٦٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣١٣٥١٨)	(١٢٢٣٤٥٩)	3 شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٨٦٢	٣٤٣٨٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	١٨٠٣	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٨٦٣	٥٤٠٠١	فوائد دائنة مقبوضة
(٢٧٦٧٩٣)	(١١٣٣٢٦٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤٨٣٥٧٤)	(١٤٧٢٦٤٢)	أرباح موزعة على المساهمين
(٩٨١٥٨)	(٥٦٣٧٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٤١٦٦٧)	(١٦٨٣٣٣٤)	تسديد قروض
(٢٤٢٣٣٩٩)	(٣٢١٢٣٥٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٢٨٤٤١	(١٩٣٦٥٥)	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣٣٢١٥	٣٦١٣٣٥٩	للقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٥٦١٦٥٦	٣٤١٩٧٠٤	4 اللقء وما في حكمه في نهاية الفترة

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 إلى 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

أسس الإعداد -

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي 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 تتقاسم 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 الاستهلاكات 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 والحيطة 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
- الانصاح 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 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، 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 الأرينية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ١٢٢٣ر٤٥٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٢٠١٨ر٣١٣ دينار) كما قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومعدات بقيمة دفترية ٤٢ر١١٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ١٣ر٠٣٩ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢ر٠٠٣ر٤٣٤	١ر٥١٤ر١٠٦
١ر٦١٣ر٥٨١	١ر٩١٢ر٥١٢
٣ر٦١٧ر٠١٥	٣ر٤٢٦ر٦١٨

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
• وبيعة بنكية *

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٢ر٥٦٦ر٤١٩ (٤ر٧٦٣)	٣ر٤٢٦ر٦١٨ (٦ر٩١٤)
٢ر٥٦١ر٦٥٦	٣ر٤١٩ر٧٠٤

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (إيضاح ٦)

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

(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، القرض مقسم الى شريحتين، شريحة الدينار بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة هامش بلغت نسبتها حالياً ٣٧٥٪ 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 ٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤٪ 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 سواءً 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. وقد تم تسديد القسط الأخير من القرض تسديداً مبكراً في تاريخ ٧ آب ٢٠١٦ دون أن يترتب على ذلك أية عمولات أو غرامات.

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستقل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستقل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة أصبحت ٨٣٧٥٪ 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 هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٠٠٦٦٢	٧٢٠٠٨٦
٣٠٠١١٤	٢٩٠٨٦٤
٩٠٠٧٧٦	١٠١٠٩٥٠
١٠٧٤٣٠	١٣٧٠٨٧٠
٣٠٦٥٦	٦٠٩١٤
١٦٨٣٠٣٣٤	-
٣٠٦٠٣٢١٥	٣٠٤٠٥٩٠٤

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)

أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية

بنوك دائنة - جاري مدين (البنك العربي)

قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

أرصدة لدى البنوك (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٠٠٧	٥٠١٢	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٢٠٠٩٣	١٧٨٦٠	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١١٤٧٥٠	١١٢٧٥٠	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٣٠٨٦٣	٥٠٠٤٣	تكاليف تمويل - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٤١٢٥	٤١٢٥	إيراد إيجارات - (البنك العربي)
٣٠٨٦٣	٥٢٦٧٤	إيرادات فوائد - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
		فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية للشركة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤٦١٠٠	٤٢٥٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(أ) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤
تمثل ضريبة دخل الفترة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣٢٨٣٢٣	٣٥٤٢٢٦

ضريبة دخل الفترة

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لسنة ٢٠١٢، ولم يتم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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

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

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٥١٣,٣٩٤	٣١٧,٢٦٠	رصيد بداية الفترة/السنة
٣٥٤,٢٢٦	٥٣٨,٩٧٤	ضريبة دخل الفترة/السنة
(٥٧٨,١٨٧)	(٣٤٢,١٤٠)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
٢٨٨,٧٣٣	٥١٣,٣٩٤	رصيد نهاية السنة

(٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٥.

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

(١١) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٦٨,٠٩٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.