



الخميس، ٢٦ تشرين الأول، ٢٠١٧
الإشارة: ١٣/١ / ٢٠١٧

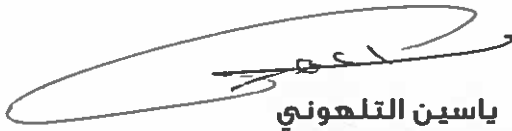
السادة بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،

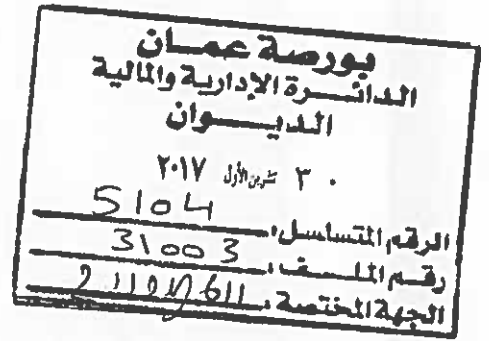
الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٧/٩/٣٠

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،


ياسين التلهوني

رئيس مجلس الإدارة/ العضو المنتدب



- نسخة / المدير المالي



Jordan Hotels & Tourism Co PLC

Thursday, October 26, 2017
Ref: 1/ 13/ 255

**Messrs. Amman Stock Exchange
Amman – Jordan**

Sub: Interim Condensed Financial Statements as of 30/9/2017

Attached is the Interim Condensed Financial Statements of (Jordan Hotels & Tourism Company) as of 30th September 2017.

Kindly accept our appreciation and respect

**Yassin Khalil Talhouni
Managing Director/ Vice Chairman**



CC.: Acc.

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧



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 ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، 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

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن - براهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
أراضي			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٢٤,٨٦٣,٩٨٦	٢٦,٦٨٠,٥٨٨
		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
		٢٥,٢٦٢,٩٥٩	٢٧,٠٧٩,٥٦١
موجودات متداولة -			
بضاعة			
ذمم مدينة			
أرصدة مدينة أخرى			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١٢٨,٠٠٥	١١٣,٢٢٠
		٨٩٢,٣٨٧	٩١٤,٦١٧
		٨٩٥,٣٤١	٩٠٦,٤٢١
		٥,٩٢٢,٩٠٤	٥,٦٣٦,٠٥٣
		٧,٨٣٨,٦٣٧	٧,٥٧٠,٣١١
مجموع الموجودات		٣٣,١٠١,٥٩٦	٣٤,٦٤٩,٨٧٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع			
علاوة إصدار			
احتياطي إجباري			
احتياطي اختياري			
أرباح مدورة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٥	١١٨,٩٠٣	-
		١١٨,٩٠٣	-
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة			
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦	٤١٦,٩٩٩	١,٢٢٨,٨٤٤
أرصدة دائنة أخرى		١١٩,٦٨٣	١٥٠,١٥٢
مخصص ضريبة دخل	٥	١,٨٩٧,٥٦٥	١,٧٥٠,٢٧٢
		٢٣٨,٣٣٢	٣٧٦,٦٢١
		٢,٦٧٢,٥٧٩	٣,٤٠٥,٨٨٩
مجموع المطلوبات		٢,٧٩١,٤٨٢	٣,٤٠٥,٨٨٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٣,١٠١,٥٩٦	٣٤,٦٤٩,٨٧٢

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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٣٤١٧٩٨	١٤٧٤٧١٥٠	٦٠٢٦٦٧٣	٥٢٩٢٧٦٣	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(١١٣١٩٣٤٠)	(١٠٤١٩٦٨٤)	(٣٩٩٨٩٧٥)	(٣٦٩٠١٧٨)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٥٠٢٢٤٥٨	٤٣٢٧٤٦٦	٢٠٢٧٦٩٨	١٦٠٢٥٨٥	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
١٤١٩٠٥	١٢٩٨٦٧	٤٨٣٢٤	٤٨٣١٨	إيرادات إيجارات
٥٢٦٧٤	١٣٦١٥٦	١٤٢٢٢	٥١٠٤٨	إيراد فوائد بنكية
٥١٢٩	١٧٤٣٠	٩٠٣	٦١٢٨	إيرادات أخرى
(٥٠٠٤٣)	-	(٥٠٢١)	-	تكاليف تمويل
(٢٧٣٥٤٧٨)	(٢٤٢٨١٩٦)	(٩٠٨١٣٩)	(٧٤٠٢٨١)	إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤١٧٧٦١)	(٤٥٠٩٣٧)	(١٢٥٠٦٧٥)	(١٤٧٨٢٩)	مصاريف إدارية
(٣٣٧٥٠)	(٣٣٧٥٠)	(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٨٥١٣٤	١٦٩٨٠٣٦	١٠٤١٠٦٢	٨٠٨٧١٩	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٥٤٢٢٦)	(٤٣١٩٠٥)	(١٩٠٢٢٤)	(٢٦٩٩٣٨)	ضريبة الدخل للفترة
١٦٣٠٩٠٨	١٢٦٦١٣١	٨٥٠٨٣٨	٥٣٨٧٨١	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٣٠٩٠٨	١٢٦٦١٣١	٨٥٠٨٣٨	٥٣٨٧٨١	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٦٣	٠/١٢٧	٠/٠٨٥	٠/٠٥٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

1

١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المخصصة وتقرأ معها
ان الإيضاحات المرفقة من

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٩٨٥١٣٤	١٦٩٨٠٣٦
تعديلات على:			
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢٧٣٥٤٧٨	٢٤٢٨١٩٦
تكاليف تمويل		٥٠٠٤٣	-
فوائد بنكية		(٥٢٦٧٤)	(١٣٦١٥٦)
المسترد من مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها، بالصافي		(٤٧٠٢٧)	(٤٨٨٧٧)
(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٧٧٢٦	(٤٩٣٠)
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		٣١٤٨	(١٤٧٨٥)
ذمم مدينة		٦٧٠٧٦	٧١١٠٧
أرصدة مدينة أخرى		(٤٣١٠٧٦)	٥٤٦٨٥
ذمم دائنة		٩٨٠٤٨	(٧١١٨٤٥)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		١١١٧٤	(٣٠٤٦٩)
أرصدة دائنة أخرى		٣٠٣٨٠٥	٨١٧١١
ضريبة الدخل المدفوعة		(٥٧٨٨٨٧)	(٤٥١٢٩١)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٤١٥١٩٦٨	٢٩٣٥٣٨٢
الأنشطة الاستثمارية			
٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(١٢٢٣٤٥٩)	(٦٢٦٥٧٤)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٣٤٣٨٧	١٩٩١٠
مشاريع تحت التنفيذ		١٨٠٣	-
٤ وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث إلى ستة أشهر		-	(٤١٥٧٠٠٠)
فوائد بنكية مقبوضة		٥٤٠٠١	٩٢٥٥١
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٢٣٣٢٦٨)	(٤٦٧١١٣)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(١٤٧٢٦٤٢)	(٢١٣٤٤١٨)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٥٦٣٧٩)	-
تسديد قروض		(١٦٨٣٣٣٤)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣٢١٢٣٥٥)	(٢١٣٤٤١٨)
الزيادة في النقد وما في حكمه		(١٩٣٦٥٥)	(٣٨٧٠٤٩)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٣٦١٣٣٥٩	٥٦٣٦٠٥٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٣٤١٩٧٠٤	١٧٦٥٩٠٤

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (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 ليلبلغ حالياً ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ 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. في ٢٠ أيلول ٢٠١٧ قرر مجلس الإدارة الموافقة على تجديد الاتفاقية مع شركة فنادق انتركونتيننتال العالمية والتي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ ولمدة خمس سنوات قادمة.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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 ٢٠١٦ كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإفصاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٦٢٦ر٥٧٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٢٠١٦ر٤٥٩ دينار) كما قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية ١٤ر٩٨٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٢٠١٦ر٤٢١ دينار).

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٨٥٣,٩٧	١٤٦٣,١٣٠
٣٧٨٢,٩٥٦	٣٠٢,٧٧٤
-	٤,١٥٧,٠٠٠
٥,٦٣٦,٠٥٣	٥,٩٢٢,٩٠٤

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث أشهر*
وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث إلى ستة أشهر**

- * يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ إلى ٢,٢٥٪ سنوياً.
- ** يمثل هذا البند وديعة لدى بنك الاتحاد، تم ربط هذه الوديعة لفترة تتراوح من ثلاثة إلى ستة أشهر بسعر فائدة يبلغ ٢,٥٪ سنوياً.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣,٤١٩,٧٠٤	٥,٩٢٢,٩٠٤
-	(٤,١٥٧,٠٠٠)
٣,٤١٩,٧٠٤	١,٧٦٥,٩٠٤

نقد وأرصدة لدى البنوك
ينزل: وديعة بنكية تستحق خلال ثلاث إلى ستة أشهر

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المستحقة عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ 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		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٥٤,٢٢٦	٣٠٨,٠٣٨	ضريبة دخل الفترة
-	٤٩٦٤	مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة
-	١١٨,٩٠٣	مصرف ضريبة دخل مؤجلة
٣٥٤,٢٢٦	٤٣١,٩٠٥	

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 و ٢٠١٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥١٣,٣٩٤	٣٧٦,٦٢١	رصيد بداية الفترة/السنة
٤٤٢,١١٤	٣٠٨,٠٣٨	ضريبة دخل الفترة/السنة
-	٤٩٦٤	مصرف ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥٧٨,٨٨٧)	(٤٥١,٢٩١)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
٣٧٦,٦٢١	٢٣٨,٣٢٢	رصيد نهاية السنة

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٦) 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:

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١١٩,٦٨٣	١٥٠,١٥٢
٥٦,١٥٤	١٣٠,٦٨٩
٥,٩٠٨,٥٠٥	٥,٦٢٢,٢٥٣

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٧٥,٠٠٠	٥٠,١٢
٢٠,٠٩٣	٢٠,٠٩٣
١١٤,٧٥٠	١١٢,٧٥٠
-	٥٠,٠٤٣
٤,١٢٥	٤,١٢٥
١٣٦,١٥٦	٥٢,٦٧٤

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

تتقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تكاليف تمويل - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

إيراد إيجارات - (البنك العربي)

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 ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٣٢,٣٠٠	٤٢,٥٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٧) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧، بتوزيع مبلغ ٢٢٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٢٪ من رأسمال الشركة عن أرباح سنة ٢٠١٦، علماً بأنها قامت في العام ٢٠١٦ بتوزيع مبلغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأسمال الشركة عن أرباح ٢٠١٥.

(٨) 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.

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٧٢١٦٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

UNAUDITED INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 SEPTEMBER 2017



**Report on Review of Interim Condensed Financial Statements
To the Board of Directors of
Jordan Hotels and Tourism Company - Public Shareholding Company
Amman - Jordan**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Jordan Hotels and Tourism Company - Public Shareholding Company (the "Company") as at 30 September 2017, comprising of the interim statement of financial position as at 30 September 2017 and the related interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS 34 Interim Financial Reporting ("IAS 34"). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
25 October 2017



JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2017

	<u>Notes</u>	<u>30 September 2017</u>	<u>31 December 2016</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>ASSETS</u>		(Unaudited)	(Audited)
Non-current assets -			
Lands		368,973	368,973
Property, plant and equipment	3	24,863,986	26,680,588
Financial assets at fair value through other comprehensive income		30,000	30,000
		<u>25,262,959</u>	<u>27,079,561</u>
Current assets -			
Inventories		128,005	113,220
Accounts receivable		892,387	914,617
Other current assets		895,341	906,421
Cash on hand and at banks	4	<u>5,922,904</u>	<u>5,636,053</u>
		<u>7,838,637</u>	<u>7,570,311</u>
TOTAL ASSETS		<u>33,101,596</u>	<u>34,649,872</u>
<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
Equity -			
Paid in capital		10,000,000	10,000,000
Share premium		505,173	505,173
Statutory reserve		2,569,247	2,569,247
Voluntary reserve		3,800,824	3,800,824
Retained earnings		<u>13,434,870</u>	<u>14,368,739</u>
Total Equity		<u>30,310,114</u>	<u>31,243,983</u>
Liabilities -			
Non-current liabilities			
Deferred tax liability	5	<u>118,903</u>	<u>-</u>
		<u>118,903</u>	<u>-</u>
Current liabilities -			
Accounts payable		416,999	1,128,844
Due to related parties	6	119,683	150,152
Other current liabilities		1,897,565	1,750,272
Provision for income tax	5	<u>238,332</u>	<u>376,621</u>
		<u>2,672,579</u>	<u>3,405,889</u>
Total Liabilities		<u>2,791,482</u>	<u>3,405,889</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>33,101,596</u>	<u>34,649,872</u>

The accompanying notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Note	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
		2017	2016	2017	2016
		JD	JD		
Operating revenues - Intercontinental Hotel Jordan		5,292,763	6,026,673	14,747,150	16,341,798
Operating expenses - Intercontinental Hotel Jordan		(3,690,178)	(3,998,975)	(10,419,684)	(11,319,340)
Gross operating income from the hotel		1,602,585	2,027,698	4,327,466	5,022,458
Rent income		48,318	48,324	129,867	141,905
Interest income		51,048	14,222	136,156	52,674
Other income		6,128	903	17,430	5,129
Finance costs		-	(5,021)	-	(50,043)
Depreciation expense		(740,281)	(908,139)	(2,428,196)	(2,735,478)
Administrative expenses		(147,829)	(125,675)	(450,937)	(417,761)
Board of Directors' remuneration		(11,250)	(11,250)	(33,750)	(33,750)
Profit before income tax		808,719	1,041,062	1,698,036	1,985,134
Income tax expense	5	(269,938)	(190,224)	(431,905)	(354,226)
Profit for the period		538,781	850,838	1,266,131	1,630,908
Other comprehensive income items		-	-	-	-
Total comprehensive income for the period		538,781	850,838	1,266,131	1,630,908
		JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share					
for the period		0/054	0/085	0/127	0/163

The accompanying notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	Paid-in capital	Share premium	Statutory reserve	Voluntary reserve	Retained earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
2017-						
Balance at 1 January 2017	10,000,000	505,173	2,569,247	3,800,824	14,368,739	31,243,983
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	1,266,131	1,266,131
Dividends paid (note 7)	-	-	-	-	(2,200,000)	(2,200,000)
Balance at 30 September 2017	<u>10,000,000</u>	<u>505,173</u>	<u>2,569,247</u>	<u>3,800,824</u>	<u>13,434,870</u>	<u>30,310,114</u>
2016-						
Balance at 1 January 2016	10,000,000	505,173	2,569,247	3,800,824	13,755,894	30,631,138
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	1,630,908	1,630,908
Dividends paid (note 7)	-	-	-	-	(1,500,000)	(1,500,000)
Balance at 30 September 2016	<u>10,000,000</u>	<u>505,173</u>	<u>2,569,247</u>	<u>3,800,824</u>	<u>13,886,802</u>	<u>30,762,046</u>

The accompanying notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

	<u>Notes</u>	<u>For the nine months ended 30 September</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Operating Activities</u>			
Profit before income tax		1,698,036	1,985,134
Adjustments for:			
Depreciation expense		2,428,196	2,735,478
Finance costs		-	50,043
Interest income		(136,156)	(52,674)
Reversal of provision for doubtful accounts, net		(48,877)	(47,027)
(Gain) loss on sale of property, plant and equipment		(4,930)	7,726
Changes in working capital -			
Inventories		(14,785)	3,148
Accounts receivable		71,107	67,076
Other current assets		54,685	(431,076)
Accounts payable		(711,845)	98,048
Due to related parties		(30,469)	11,174
Other current liabilities		81,711	303,805
Income tax paid	5	(451,291)	(578,887)
Net cash flows from operating activities		<u>2,935,382</u>	<u>4,151,968</u>
<u>Investing Activities</u>			
Purchase of property, plant and equipment	3	(626,574)	(1,223,459)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		19,910	34,387
Project in progress		-	1,803
Term deposit maturing between 3 and 6 months	4	(4,157,000)	-
Interest received		92,551	54,001
Net cash flows used in investing activities		<u>(4,671,113)</u>	<u>(1,133,268)</u>
<u>Financing Activities</u>			
Dividends paid		(2,134,418)	(1,472,642)
Finance costs paid		-	(56,379)
Repayment of loans		-	(1,683,334)
Net cash flows used in financing activities		<u>(2,134,418)</u>	<u>(3,212,355)</u>
Net decrease in cash and cash equivalents		<u>(3,870,149)</u>	<u>(193,655)</u>
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		5,636,053	3,613,359
Cash and cash equivalents at the end of the period	4	<u>1,765,904</u>	<u>3,419,704</u>

The accompanying notes from 1 to 9 form part of these interim condensed financial statements

1. GENERAL

Jordan Hotels and Tourism Company (the "Company") was registered in 1955 as a public shareholding company located in Amman. The Company increased its capital throughout the years to reach JD 10,000,000 divided into 10,000,000 shares with a par value of JD 1 per share. The Company's main objectives are to invest in real estate and tourism activities, specifically.

The Company owns Intercontinental Hotel Jordan (the "Hotel") which is operated and managed by the Intercontinental Hotels Corporation in accordance with the operating and management agreement signed in 1972 and its subsequent amendments. The Company signed a new agreement effective from 1 January 2008 to 31 December 2017. The Board of Directors approved the Renewal of the agreement with Intercontinental Hotels Corporation effective 1 January 2018 for a period of five years.

2. ACCOUNTING POLICIES

The interim condensed financial statements for the nine-month period ended 30 September 2017 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34, Interim Financial Reporting.

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards, and should be read in conjunction with the Company's annual financial statements as of 31 December 2016. In addition, results for the nine-month period ended 30 September 2017 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2017.

CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Company's annual financial statements for the year ended 31 December 2016, except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2017:

Amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows: Disclosure Initiative

Limited amendments which require entities to provide disclosures about changes in their liabilities arising from financing activities, including both changes arising from cash flows and non-cash changes (such as foreign exchange gains or losses). However, the adoption of these amendments have no impact on the Company's interim condensed financial statements.

Amendments to IAS 12 Income Taxes: Recognition of Deferred Tax Assets for Unrecognized Losses

Limited amendments to clarify that an entity needs to consider whether tax law restricts the sources of taxable profits against which it may make deductions on the reversal of that deductible temporary difference and some other limited amendments, the adoption of these amendments have no impact on the Company's interim condensed financial statements.

3. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

During the nine months ended 30 September 2017, the Company purchased property, plant and equipment of JD 626,574 (30 September 2016: JD 1,223,459). The Company also disposed of property, plant and equipment with a book value of JD 14,980 (30 September 2016: JD 42,113).

4. CASH ON HAND AND AT BANKS

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash on hand and at banks	1,463,130	1,853,097
Term deposit maturing within 3 months*	302,774	3,782,956
Term deposit maturing between 3 and 6 months**	4,157,000	-
	<u>5,922,904</u>	<u>5,636,053</u>

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

- * This item represents a term deposit made for varying periods between one day and 3 months, and bearing annual interest rate ranging from 1% to 2.125%.
- ** This item represents a term deposit at Al-EtiHAD Bank for varying periods between three and six months with an annual interest rate of 5.25%.

For the purpose of preparing the interim statement of cash flows, cash and cash equivalents comprise of the following:

	For the period ended 30 September	
	2017	2016
	JD	JD
Cash on hand and at banks	5,922,904	3,419,704
Less: Term deposit maturing between 3 and 6 months	(4,157,000)	-
	<u>1,765,904</u>	<u>3,419,704</u>

5. INCOME TAX

The income tax is calculated for the periods ended 30 September 2017 and 2016 in accordance with the Income Tax Law No. (34) of 2014.

The income tax expense appears in the interim condensed statement of comprehensive income represents the following:

	For the nine months ended 30 September	
	2017	2016
	JD	JD
Period income tax expense	308,038	354,226
Prior years' income tax expense	4,964	-
Deferred income tax expense	118,903	-
	<u>431,905</u>	<u>354,226</u>

The Company reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year 2014.

The Income and Sales Tax Department did not review the Company's records for the years ended 31 December 2015 and 2016 up to the date of these interim condensed financial statements.

Movement on the provision for income tax provision is as follows:

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Beginning balance	376,621	513,394
Income tax expense	308,038	442,114
Prior year's income tax expense	4,964	-
Income tax paid	(451,291)	(578,887)
Ending balance	238,332	376,621

6. RELATED PARTIES

Related parties represent major shareholders, Board of Directors, key management personnel of the Company and other related parties. The Company's management sets the pricing and the trading transaction between the related parties

Balances with related parties included in the interim statement of financial position are as follows:

	30 September 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
<u>Due to related parties:</u>		
Zara Investment Holding Company (main shareholder)	119,683	150,152
Other current assets – Jordan Hotels Supplies Trading Company (sister company)	56,154	130,689
Bank balances (Bank Al Etihad, Arab bank and Cairo Amman Bank)	5,908,505	5,622,253

JORDAN HOTELS AND TOURISM COMPANY - PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017 (UNAUDITED)

Transactions with related parties included in the interim statement of comprehensive income are as follow:

	For the nine months ended 30 September	
	2017	2016
	JD	JD
Administrative expenses - Zara Investment Holding Company (main shareholder)	75,000	5,012
Rent expenses– Zara Investment Holding Company (main shareholder)	20,093	20,093
Board of Directors transportation and remuneration	114,750	112,750
Finance costs – Bank Al Etihad, Arab Bank and Cairo Amman bank	-	50,043
Rent income – Arab bank	4,125	4,125
Interest income – Bank Al Etihad, Arab bank and Cairo Amman Bank	136,156	52,674

Summary of key management salaries, remunerations and other benefits is as follows:

	For the nine months ended 30 September	
	2017	2016
	JD	JD
Key management salaries and remunerations	32,300	42,500

7. DIVIDENDS PAID

The General Assembly approved in its meeting held on 26 April 2017, the distribution of cash dividends amounted to JD 2,200,000 (22% of the paid in capital) to shareholders (2016: JD 1,500,000).

8. SEGMENT INFORMATION

The business segment represents a group of assets and operations that integrate together to offer products or services that are subject to risks and revenues that differ from the ones produced by other business segments.

The geographical segment offers products or services in a limited economic environment that is subject to risks and revenues that differ from the ones produced by other geographical segments.

As disclosed in the interim statement of comprehensive income, the Company's business does not include different segments, it is only limited to the activities of Intercontinental Amman Hotel.

9. CONTINGENT LIABILITIES

In the normal course of business, the Company appears as a defendant in a number of lawsuits amounting to JD 72,168 as at 30 September 2017. The Company and its legal advisor believe that the Company's position is strong against these lawsuits and there is no need for any provision against these lawsuits.