

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

ص.ب ٢٥١٠٣ ، عمان ١١١٨٠ ، الأردن
هاتف : ٤٦١٩٦٩٦/٧ - ٦ - ٩٦٢ ، فاكس : ٤٦٤١٣٧١



الأحد، ٢٦ نيسان، ٢٠١٥
الإشارة: ١٣/١ / ١٠٠

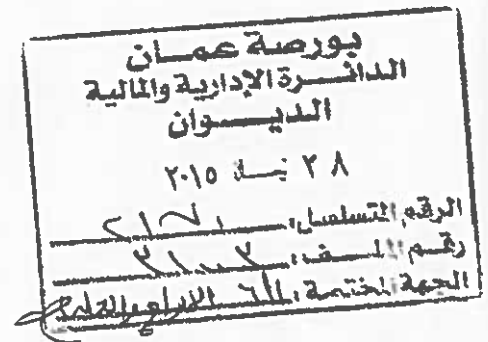
السادة بورصة عمان المحترمين،

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،

لينا مظهر عناب
عضو مجلس الإدارة المنتدب



- نسخة / المدير المالي

شركة الفنادق والسباحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 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 إل آرمن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ نيسان ٢٠١٥

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١٥ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة -			
أراضي		٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	٣١,٥٥٠,٩٠٨	٣٢,٣٠٤,٦٣٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
		٣١,٩٤٩,٨٨١	٣٢,٧٠٣,٦٠٦
موجودات متداولة -			
بضاعة		٨١,٧٠٢	٩٣,٣٨٣
ذمم مدينة		١,٥١٧,٤٠٤	١,٨٦٥,٣٩٧
أرصدة مدينة أخرى		٦٥٤,٢٣٢	٧٣٨,٢٩٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١,٨٧٩,٠١٤	٩٦٦,٩٤٠
		٤,١٣٢,٣٥٢	٣,٦٦٤,٠١٠
مجموع الموجودات		٣٦,٠٨٢,٢٣٣	٣٦,٣٦٧,٦١٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣
احتياطي إجباري		٢,٦٩٢,٢٤٧	٢,٦٩٢,٢٤٧
احتياطي اختياري		٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤
أرباح مدورة		١٢,٩٢٩,١٥٨	١٢,٩٧٦,٣٠٩
مجموع حقوق الملكية		٢٩,٨٠٤,٤٠٢	٢٩,٨٥١,٥٥٣
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الاجل	٥	١,٦٨٣,٣٣٤	١,٦٨٣,٣٣٤
مطلوبات متداولة -			
اقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة	٥	١,٦٨٣,٣٣٣	١,٦٨٣,٣٣٣
بنوك دائنة	٦	٦٢٨	٣٣,٧٢٥
ذمم دائنة		٥٥٢,٨٣٦	٤٣١,٧٨٩
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٧	١,٨٩٦,٨٣٣	١,٨٤٦,٦٧٨
أرصدة دائنة أخرى		١,٩٩٦,٦١٢	٢,١٨١,٩٤٤
مخصص ضريبة دخل	٨	١٧١,٤٠٥	٣١٧,٢٦٠
		٤,٩٧٤,٩٩٧	٤,٨٣٢,٧٢٩
مجموع المطلوبات		٦,٢٧٧,٨٣١	٦,٥١٦,٠٦٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٦,٠٨٢,٢٣٣	٣٦,٣٦٧,٦١٦

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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٧٥٥٧٩٧	٤٩٧٤٦٠٥	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(٤٠٣٣٩٦٢)	(٣٩٣٩٩٢٧)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
١٧٢١٨٣٥	١٠٣٤٦٧٨	الربح الإجمالي من تشغيل الفندق
٤٧٠٧٣	٤٦٦٢٨	إيرادات إيجارات
-	٣٨٢٧	إيراد فوائد بنكية
١٢٠	-	إيرادات أخرى
(١٢٢٧٠٠)	(٤٩٢٣٦)	تكاليف تمويل
(٩٤٣٩٤٠)	(٩٢٣٩٢٠)	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(١٠٩٧١٦)	(١٣٨١٢٨)	مصاريف إدارية
(١١٢٥٠)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٨١٩٦٢	(٢٦١٥١)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٦١٦٠)	(٢١٠٠٠)	ضريبة الدخل للفترة
٥٠٥٨٠٢	(٤٧١٥١)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٠٥٨٠٢	(٤٧١٥١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥١	(٠/٠٠٥)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجمالي	احتياطي إختياري	أرباح مدوّرة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٣٤٧	١٢,٩٧٦,٣٠٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٤٧,١٥١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٣٤٧	١٢,٩٢٩,١٥٨
٢٠١٤-				
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٣٤٧	١٢,٩٢٩,١٥٨
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥٠٥,١٧٣
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٥,١٧٣	٢,٥٦٩,٣٤٧	١٢,٩٢٩,١٥٨

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإيضاحات		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة		٥٨١,٩٦٢	(٢٦١,٥١)
تعديلات على:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		٩٤٣,٤٠٠	٩٢٣,٩٢٠
تكاليف تمويل		١٢٢,٧٠٠	٤٩,٢٣٦
فوائد دائنة		-	(٣,٨٢٧)
مخصص زعم مشكوك في تحصيلها		(١٦,٠٥٢)	(١٣٠,٥٥٣)
تغيرات رأس المال العامل:			
بضاعة		(٩,٦٨٦)	١١,٦٨١
ذمم مدينة		(١٦١,٣١٨)	٤٧٨,٥٤٦
أرصدة مدينة أخرى		(١٨,٧١٣)	٨٤,٠٥٨
ذمم دائنة		١٤٤,٧٧٩	١٢١,٠٤٧
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٣,٦٤٤)	٥,٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى		(٤٣٥,١٤٨)	(٢٢٦,٢١٨)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٧٨,١٨٨)	(١٦٦,٨٥٥)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		١,٠٧٠,٠٩٢	١,١١٩,٨٨٩
الأنشطة الاستثمارية			
إضافات ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٧٤٢,٧٣٦)	(١٧٠,١٩٥)
فوائد دائنة مقبوضة		-	٣,٨٢٧
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٧٤٢,٧٣٦)	(١٦٦,٣٦٨)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(١٠٧)	(٧,٢٦٤)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٩,٠٦٨)	(١,٠٨٦)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٤٩,١٧٥)	(٨,٣٥٠)
الزيادة في النقد وما في حكمه		٢٧٨,١٨١	٩٤٥,١٧١
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢,٠٩٢,٧١١)	٩٣٣,٢١٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١,٨١٤,٥٣٠)	١,٨٧٨,٣٨٦

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

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

(١) عام

تأسست شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة أردنية مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية خلال عام ١٩٥٥. تم 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ١٧٠.١٩٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ٧٤٢.٧٣٦ دينار).

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

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠٧ر٦٤١	١ر٢٤٦ر٢٧٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٩ر٢٩٩	٦٣٢ر٧٣٨	وديعة بنكية *
٩٦٦ر٩٤٠	١ر٨٧٩ر٠١٤	

* يتم ربط الوديعة تحت الطلب لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ و ٣٪ سنوياً.

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

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٢٣ر٦٢١	١ر٨٧٩ر٠١٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢ر٢٣٨ر١٥١)	(٦٢٨)	بنوك دائنة
(١ر٨١٤ر٥٣٠)	١ر٨٧٨ر٣٨٦	

(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 ٣٠٠٠ر٠٠٠ دينار بفائدة هامش بلغت نسبتهما حالياً ٨ر٦٢٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار بمبلغ ١٠ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢ر٢٥٪ على أن لا تقل الفائدة عن ٤٪ وتسدد كل ستة أشهر، وتم خلال عام ٢٠١٠ استغلال سقف القرض بالكامل لكل من شريحة الدينار والدولار وقد تم تسديد القسط الأول لهذا القرض بتاريخ ٨ حزيران ٢٠١١.

يسدد القرض سواءً من شريحة الدينار أو شريحة الدولار بموجب ١٢ قسط نصف سنوي متساوي القيمة يستحق أولها بعد مرور ٢٤ شهراً كفترة سماح من تاريخ توقيع الاتفاقية.

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

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار وسعر فائدة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً ويدون 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 الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٤٠٥٦٤	١٥٩٠٥٦٩
٣٠٠١١٤	٣٠٠١١٤
١٨٤٠٦٧٨	١٨٩٠٦٨٣
٣٣٠٧٢٥	٦٢٨
٣٣٣٦٦٠٦٦٧	٣٣٣٦٦٠٦٦٧
٩٥١٠١٤٠	١٨٦٣٠٢١٤

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:

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

بنوك دائنة - جاري مدين (بنك الإتحاد والبنك العربي)

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

أرصدة لدى البنوك (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٠٦٦٩	١٠٦٦٩
٦٠٦٩٨	٦٠٦٩٨
٢٤٠٧٥٠	٢٧٠٠٠
١٢٢٠٧٠٠	٤٩٠٢٣٦
١٠٣٧٥	١٠٣٧٥
-	٣٠٨٢٧

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

تفقات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تكاليف تمويل - بنك الإتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان

إيراد إيجارات - البنك العربي

إيرادات فوائد - البنك العربي وبنك القاهرة عمان

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٣ر٠٦٨	١٤ر٤٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٦ر١٦٠	٢١ر٠٠٠

ضريبة دخل الفترة

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ حتى تاريخ اعداد 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 آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٦٧ر٧٩٩	٣١٧ر٢٦٠
٤١٩ر٥٠١	٢١ر٠٠٠
(٢٧٠ر٠٤٠)	(١٦٦ر٨٥٥)
٣١٧ر٢٦٠	١٧١ر٤٠٥

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل الفترة / السنة

ضريبة دخل مدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

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

(١٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٤.

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

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولي 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 الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

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

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

معيار 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.

معيار 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 إيضاحات 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.