

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة المحدودة

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



الثلاثاء، ٢٧ تشرين الأول، ٢٠١٥
الإشارة: ٢٢٠/١٣/١

السادة بورصة عمان المحترمين،،

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدققي حسابات الشركة .

واقبلوا الاحترام،،

لينا مظهر عناب
عضو مجلس الإدارة المنتدب



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ شهر آذار ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٤٤٠ ٣

رقم الملف: ٣١٠٠ ٣

الجهة المختصة: ١١١٨٠ ٣١٠٠ ٣

لينا مظهر عناب

- نسخة / المدير المالي

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 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 الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

بشر إبراهيم وكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٦٨,٩٧٣	٣٦٨,٩٧٣		الموجودات
٣٢,٣٠٤,٦٣٣	٢٩,٨٥٥,١٥٩	٣	موجودات غير متداولة -
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		أراضي
			ممتلكات ومنشآت ومعدات
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢,٧٠٣,٦٠٦	٣٠,٢٥٤,١٣٢		
٩٣,٣٨٣	١٠٨,٩٩١		موجودات متداولة -
١,٨٦٥,٣٩٧	١,٦١٤,٢١٧		بضاعة
٧٣٨,٢٩٠	٨٠٨,٣٦٩		ذمم مدينة
٩٦٦,٩٤٠	٢,٥٦٦,٤١٩	٤	أرصدة مدينة أخرى
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٦٦٤,٠١٠	٥,٠٩٧,٩٩٦		
٣٦,٣٦٧,٦١٦	٣٥,٣٥٢,١٢٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠٥,١٧٣	٥٠٥,١٧٣		علاوة اصدار
٢,٥٦٩,٢٤٧	٢,٥٦٩,٢٤٧		احتياطي إجباري
٣,٨٠٠,٨٢٤	٣,٨٠٠,٨٢٤		احتياطي اختياري
١٢,٩٧٦,٣٠٩	١٢,٦٠٩,١٩٥		أرباح مدورة
٢٩,٨٥١,٣٥٣	٢٩,٤٨٤,٤٣٩		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	٤,٧٦٣	٦	بنوك دائنة
٤٣١,٧٨٩	٤٩٣,٢٥٣		ذمم دائنة
١٨٤,٦٧٨	١٥٦,٣٤٩	٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,١٨١,٩٤٤	٢,٣٨٥,٥٨١		أرصدة دائنة أخرى
٣١٧,٢٦٠	٣٠٢,٧٤٣	٨	مخصص ضريبة دخل
٤,٨٣٢,٧٢٩	٥,٠٢٦,٠٢٢		
٦,٥١٦,٠٦٣	٥,٨٦٧,٦٨٩		مجموع المطلوبات
٣٦,٣٦٧,٦١٦	٣٥,٣٥٢,١٢٨		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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
إيرادات تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	١٩٦٣٤٣٥٤	١٧٢٤٢٣٦٦	٦٣٩١٢٦٧	٦٢٧١٩٦٥	
تكاليف تشغيل فندق إنتركونتيننتال الأردن	(١٣٤٢٠٧١٩)	(١٢٥٩٦٦٢٤)	(٤٦٢١٧٧٩)	(٤٢٤٣٦١٣)	
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	٦٢٩١٣٦٣٥	٤٦٤٥٧٧٤٢	١٧٦٩٤٨٨	٢٠٢٨٣٥٢	
إيرادات إيجارات	١٤٨٣٢٦	١٣٩٨٨٣	٥٤٦٢٨	٤٧٠٨٦	
إيراد فوائد بنكية	٩٦٦٤	٣٠٨٦٣	٣٥٠١	١٧٥٩٧	
إيرادات أخرى	٢٤٠٥٧	٥٨٠٨	-	٩٧٧٦	
تكاليف تمويل	(٣٤٦٧٧٧)	(١٣٠٨٦٣)	(١٠٦٠٢٨)	(٣٦٤٣٦)	
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٣٢٢٠٤٦٤)	(٢٧٤٩٩٥٣)	(١٠٨٠٩٠)	(٩١٦٦٥٢)	
مصاريف إدارية	(٣٦١٥٨١)	(٤٤٦٥٢١)	(١٣٤٠٠٩)	(١٤٧٦٢٠)	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٣٣٧٥٠)	(٣٣٧٥٠)	(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	
ربح الفترة قبل الضريبة	٢٤٣٣١١٠	١٤٦١٢٠٩	٤٦٨٢٤٠	٩٩٠٨٥٣	
ضريبة الدخل للفترة	(٣٤٠٦٣٥)	(٣٢٨٣٢٣)	(٧٠٨٦٨)	(١٩١١٧٥)	٨
ربح الفترة	٢٠٩٢٤٧٥	١١٣٢٨٨٦	٣٩٧٣٧٢	٧٩٩٦٧٨	
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٠٩٢٤٧٥	١١٣٢٨٨٦	٣٩٧٣٧٢	٧٩٩٦٧٨	
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	٠/٢٠٩	٠/١١٣	٠/٠٤٠	٠/٠٨٠	
من ربح الفترة					

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

شركة الفنادق والسباحة الأرينية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إحتياطي	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٥١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	٣.٠٩.٨٧٦	٢٩.٨٥١.٥٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
-	-	-	-	١.٨٦.٣٢٢	١.٨٦.٣٢٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١.٥٠٠.٠٠٠)	(١.٥٠٠.٠٠٠)	أرباح موزعة (إيصاح ٩)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٥١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١.٦٠٩.١٩٥	٢٩.٤٨٤.٤٢٩	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٥١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١.٦٠٩.٢٤٧	٢٩.٨٧٦.٢٤٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
-	-	-	-	٢.٩٢.٩٧٥	٢.٩٢.٩٧٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١.٠٠٠.٠٠٠)	(١.٠٠٠.٠٠٠)	أرباح موزعة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٥١٧٣	٢.٥٦٩.٢٤٧	٣.٨٠٠.٨٢٤	١.٦٠٩.٢٤٧	٢٩.٨٧٦.٢٤٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءا 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

إيضاحات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٢٤٣٣١١٠	١٤٦١٢٠٩
تعديلات على:			
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		٣٢٢٠٤٦٤	٢٧٤٩٩٥٣
تكاليف تمويل		٣٤٦٧٧٧	١٣٠٨٦٣
فوائد دائنة		(٩٦٦٤)	(٣٠٨٦٣)
مخصص زعم مشكوك في تحصيلها، بالصافي		(٥٥٢٨٤)	١٨٠٤٠٤
خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٢٢٦٣٠)	٧١٧٧
تغيرات رأس المال العامل -			
بضاعة		(٧٩٠)	(١٥٦٠٨)
زعم مدينة		(٢١٣٤٣٣)	٧٠٧٧٦
أرصدة مدينة أخرى		٣١٢٦٩١	(٧٠٠٧٩)
زعم دائنة		(١٨٠٠٣٤)	٦١٤٦٤
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		٢٣٤٦٠	(٢٨٣٢٩)
أرصدة دائنة أخرى		(١٩٤٩٣٢)	١٥٤٥٠٦
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٧٠٠٤٠)	(٣٤٢٨٤٠)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٥٣٨٩٦٩٥	٤٣٢٨٦٣٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٦٩٣٠١٢)	(٣١٣٥١٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		٢٥٣٤٥	٥٨٦٢
مشاريع تحت التنفيذ		(٦٠٢٧٣٦)	-
فوائد دائنة مقبوضة		٩٦٦٤	٣٠٨٦٣
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٢٦٠٧٣٩)	(٢٧٦٧٩٣)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة على المساهمين		(٩٩٣٢٥٨)	(١٤٨٣٥٧٤)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢٨٨٦١٩)	(٩٨١٥٨)
تسديد قروض		(٨٤١٦٦٧)	(٨٤١٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٢١٢٣٥٤٤)	(٢٤٢٣٣٩٩)
الزيادة في النقد وما في حكمه		٢٠٠٥٤١٢	١٦٢٨٤٤١
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٢٠٩٢٧١١)	٩٣٣٢١٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٨٧٢٩٩)	٢٥٦١٦٥٦

٤

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ 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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٣١٣.٥١٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٢٠١٢.٦٩٣ دينار).

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

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩٠٧٦٤١	١٢٦١٢٥٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٩٢٩٩	١٣٠٥١٦٠	وديعة بنكية *
٩٦٦٩٤٠	٢٥٦٦٤١٩	

- * يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناءً على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١٪ و ٢٥٪ سنوياً.

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥٣٤٤٨٩	٢٥٦٦٤١٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٦٢١٧٨٨)	(٤٧٦٣)	بنوك دائنة (إيضاح ٦)
(٨٧٢٩٩)	٢٥٦١٦٥٦	

(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 ٣٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة هامش بلغت نسبتهما حالياً ٣٧٥٪ تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار الأمريكي بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سعر أسواق لندن لمدة ستة أشهر مضافاً اليه هامش ٢٥٪ 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 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.

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

(٦) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠.٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الاتحاد بسقف ٢٠٠٠.٠٠٠ 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 ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٤,٥٦٤	١٢٦,٢٣٥
٣٠,١١٤	٣٠,١١٤
١٨٤,٦٧٨	١٥٦,٣٤٩
-	١٦٩,١٤٣
٣٣,٧٢٥	٤,٧٦٣
٣,٣٦٦,٦٦٧	٢,٥٢٥,٠٠٠
٩٥١,١٤٠	٢,٥٤٤,٦١٩

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 (بنك الاتحاد والبنك العربي)

قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد 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 هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥,٠٠٧	٥,٠٠٧
٢٠,٠٩٣	٢٠,٠٩٣
٧٤,٢٥٠	١١٤,٧٥٠
٣٤٦,٧٧٧	١٣٠,٨٦٣
٤,١٢٥	٤,١٢٥
٩,٦٦٤	٣٠,٨٦٣

مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)

تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

إيرادات إيجارات - (البنك العربي)

إيرادات فوائد - (البنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٢,٣٨٥	٤٦,١٠٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٨) ضريبة الدخل

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٤٠,٦٣٥	٣٢٨,٣٢٣

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، هذا ولم تقم بإصدار تقريرها النهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
١٦٧,٧٩٩	٣١٧,٢٦٠
٤١٩,٥٠١	٣٢٨,٣٢٣
(٢٧٠,٠٤٠)	(٣٤٢,٨٤٠)
٣١٧,٢٦٠	٣٠٢,٧٤٣

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

(٩) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥ بتوزيع مبلغ ١٥٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح على المساهمين بنسبة ١٥% من رأسمال الشركة.

(١٠) 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 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 مقصورة على نشاط فندق انتركونتيننتال الأردن في عمان.

(١١) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٧٧٣٤٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه لن يترتب عليها أية التزامات مالية تجاه هذه القضايا.

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

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

معياري 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) الأيجارات.

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

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 اجراء 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
- الافصاح 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 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. 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.