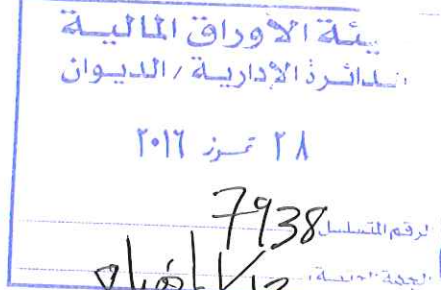




شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

الثلاثاء، ٢٦ تموز، ٢٠١٦
الإشارة: ١٣/١ / ١٦٤



للمُضيح
* يورثه
* السيد سوزان

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

* السيد سوزان
* السيد سوزان

تحية طيبة وبعد،

التقرير النصف سنوي المقارن لأهم مؤشرات الأداء المالي لشركة الفنادق والسياحة

الأردنية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠

أرفق طياً القوائم المالية المرحلية المختصرة لشركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠/حزيران/٢٠١٦ مصادق عليها من قبل مدقق الحسابات الخارجي مع تقرير مراجعة مدقيقي حسابات الشركة وتشير القوائم المالية إلى ما يلي :-

١- أن مجموع موجودات الشركة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ قد بلغ (٣٣,٣٨٩,٨٤١) ديناراً مقارنة مع (٣٤,٩٢٣,٧٩٣) ديناراً كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ أي بانخفاض بلغت نسبته ٤,٤ % .

٢- بلغ مجموع الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ ما قيمته (١٠,٣١٥,١٢٥) ديناراً مقارنة مع (١٠,٩٧٠,٤٠١) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٥ أي بانخفاض بلغت نسبته ٦ % .

٣- بلغ مجموع صافي الإيرادات التشغيلية كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ ما مجموعه (٢,٩٩٤,٧٦٠) ديناراً مقارنة مع (٢,٦١٧,٣٩٠) ديناراً لنفس الفترة من عام ٢٠١٥ أي بارتفاع بلغت نسبته ١٤,٤ % .

٤- أن أرباح الشركة الصافية للستة أشهر المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ بلغت (٧٨٠,٧٠) ديناراً مقارنة مع (٣٣٣,٢٠٨) ديناراً لنفس الفترة من العام الماضي أي بارتفاع بلغ نسبته ١٣٤,١ % .

٥- أن مجموع حقوق مساهمي الشركة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ قد بلغ (٢٩,٩١١,٢٠٨) ديناراً مقارنة مع (٣٠,٦٣١,١٣٨) ديناراً كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ أي بانخفاض بلغ نسبته ٢,٤ % وهذا بعد توزيع أرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٥ بمبلغ (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار.

٦- تملك شركة الفنادق والسياحة الأردنية / فندق إنتركونتيننتال الأردن الذي يعد أكبر وأقدم فندق في العاصمة عمان و هو مؤلف من (٤٤٠) غرفة و جناح من فئة الخمسة نجوم .



شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة

وقد تمثل الأداء خلال هذه الفترة من خلال المؤشرات الرئيسية التالية :-

% التغير	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
%٦-	١,٩٧٠,٤٠١	١,٣١٥,١٢٥	- مجموع الإيرادات التشغيلية
%١٤,٤+	٢,٦١٧,٣٩٠	٢,٩٩٤,٧٦٠	- صافي الربح التشغيلي
%٨-	%٦٣	%٥٨	- نسبة الإشغال
%٢,٤+	١٢٧	١٣٠	- معدل سعر الغرفة (بالدينار)
%٥-	٨٠	٧٦	- معدل إيراد الغرفة اليومي (بالدينار)

- مرفق : القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٦/٦/٣٠ مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات الخارجي موقعة حسب الأصول.

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)

۳۰ حزيران 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 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 تسترعب 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

معايير التدقيق
بشر إبراهيم بكر

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	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٣٦٨٩٧٣	٣٦٨٩٧٣		أراضي
٢٩٠١١٥٥٥	٢٧٧٤٨٢٠٩	٣	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٨٠٣	٣٧٠٩٧٣	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٣٠٠٠٠	٣٠٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٤١٢٣٣١	٢٨٥١٨١٥٥		موجودات متداولة -
١١٢٩٩٩	١٢٦٥٢٥		بضاعة
١٣١٢٤١٥	١٠٤٠٨٨٩		ذمم مدينة
٤٦٩٠٣٣	٦٠١٣١٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٦١٧٠١٥	٣١٠٢٩٦٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٥١١٤٦٢	٤٨٧١٦٨٦		مجموع الموجودات
٣٤٩٢٣٧٩٣	٣٣٣٨٩٨٤١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		رأس المال المدفوع
٥٠٥١٧٣	٥٠٥١٧٣		علاوة إصدار
٢٥٦٩٢٤٧	٢٥٦٩٢٤٧		احتياطي إجباري
٣٨٠٠٨٢٤	٣٨٠٠٨٢٤		احتياطي اختياري
١٣٧٥٥٨٩٤	١٣٠٣٥٩٦٤		أرباح مدورة
٣٠٦٣١١٣٨	٢٩٩١١٢٠٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات متداولة -
١٦٨٣٣٣٤	٨٤١٦٦٧	٦	أقساط قروض تستحق الدفع خلال سنة
٣٦٥٦	٣١٨٩	٧	بنوك دائنة
٤٥٥٩٣٥	٤٤٧٩٥٣		ذمم دائنة
٩٠٧٧٦	٩٦٢٦٠	٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٥٤٥٥٦٠	١٩٢٤٦٧٧		أرصدة دائنة أخرى
٥١٣٣٩٤	١٦٤٨٨٧	٩	مخصص ضريبة دخل
٤٢٩٢٦٥٥	٣٤٧٨٦٣٣		مجموع المطلوبات
٣٤٩٢٣٧٩٣	٣٣٣٨٩٨٤١		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
للالثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٩٧٠٤٠١	١٠٣١٥١٢٥	٥٩٩٥٧٩٦	٥٦٤٩٩٦٨	إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
(٨٣٥٣٠١١)	(٧٣٢٠٣٦٥)	(٤٤١٣٠٨٤)	(٣٩٨٨٢١٧)	تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن
٢٦١٧٣٩٠	٢٩٩٤٧٦٠	١٥٨٢٧١٢	١٦٦١٧٥١	الربح الاجمالي من تشغيل الفندق
٩٢٧٩٧	٩٣٥٨١	٤٦١٦٩	٤٤٠٧٨	إيرادات إيجارات
١٣٢٦٦	٣٨٤٥٢	٩٤٣٩	٢٠٥٦٠	إيراد فوائد بنكية
(٣٩٦٨)	٤٢٢٦	(٣٩٦٨)	٦٠	إيرادات (مصاريف) أخرى
(٩٤٤٢٧)	(٤٥٠٢٢)	(٤٥١٩١)	(٢٠٩٩٥)	تكاليف تمويل
(١٨٣٣٣٠١)	(١٨٢٧٣٣٩)	(٩٠٩٣٨١)	(٨٥٠٨٩٨)	استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٩٨٩٠١)	(٢٩٢٠٨٦)	(١٦٠٧٧٣)	(١٥٣٨٠٣)	مصاريف إدارية
(٢٢٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)	(١١٢٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧٠٣٥٦	٩٤٤٠٧٢	٤٩٦٥٠٧	٦٨٩٥٠٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣٧١٤٨)	(١٦٤٠٠٢)	(١١٦١٤٨)	(١١٣٠٨٨)	ضريبة الدخل للفترة
٣٣٣٢٠٨	٧٨٠٠٧٠	٣٨٠٣٥٩	٥٧٦٤١٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٣٣٢٠٨	٧٨٠٠٧٠	٣٨٠٣٥٩	٥٧٦٤١٥	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 الفائق والسباحة الأثرية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح مدورة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٠٦٣١١٣٨	١٣٧٥٥٨٩٤	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٥٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة (إيضاح ١٠)
٧٨٠٠٧٠	٧٨٠٠٧٠	-	-	-	-	
(١٥٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٩٩١١٢٠٨	١٣٧٥٥٨٩٤	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٥٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في ٣٠ حزيران
٢٩٨٥١٥٥٣	١٣٧٥٦٣٠٩	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٥٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة
٣٣٣٢٠٨	٣٣٣٢٠٨	-	-	-	-	
(١٥٠٠٠٠٠)	(١٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٨٦٨٤٧٦١	١١٨٠٩٥١٧	٣٨٠٠٨٢٤	٢٥٦٩٢٤٧	٥٥٥١٧٣	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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

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

إيضاحات		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 ذمم مشكوك 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)
ذمم مدينة		٣٦٧,٤١٢	٢٩٧,٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى		٢٨,٨٠٦	(١٣٤,٥٤٨)
ذمم دائنة		٩١,٤٤١	(٧,٩٨٢)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة		(٥٠,١٥٦)	٥,٤٨٤
أرصدة دائنة أخرى		١٦١,٠٣٢	٣٤٥,٦٠٣
ضريبة الدخل المدفوعة		(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 مدفوعة		(٩٨,١٥٨)	(٤٨,٣٢٢)
تسديد قروض		(٨٤١,٦٦٧)	(٨٤١,٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١,٩٣٢,٦٤٦)	(٢,٣٥٣,١٧٥)
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
٥			

(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

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 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 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 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 الأردنية 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: ٢٠٥٠ر٢٣٣دينار). 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 تقريبا 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)
٢٠٠٣ر٤٣٤	١٥٦٧ر٦٤٦
١ر٦١٣ر٥٨١	١ر٥٣٥ر٣١٤
٣ر٦١٧ر٠١٥	٣ر١٠٢ر٩٦٠

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودبعة 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
١ر٦٥١ر٧٨٤	٣ر١٠٢ر٩٦٠
(٦ر١٧٤)	(٣ر١٨٩)
١ر٦٤٥ر٦١٠	٣ر٠٩٩ر٧٧١

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 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 وهامش بلغت نسبتهما حالياً ٨٣٧٥٪. تسدد كل ستة أشهر تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية، وشريحة الدولار الأمريكي بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 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.

(٧) بنوك دائنة

يمثل هذا البند المبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك العربي المحدود بسقف ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة وعمولة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً اعتباراً من ١٦ شباط ٢٠١٥، والمبلغ المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإتحاد بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة أصبحت ٨٣٧٥٪ سنوياً وبدون 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:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٦,٣٩٦	٦٠,٦٦٢	شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٢٩,٨٦٤	٣٠,١١٤	شركة عمان للاستثمار السياحي (شركة شقيقة)
٩٦,٢٦٠	٩٠,٧٧٦	
٤٠,٣١٨	١٠٧,٤٣٠	أرصدة مدينة أخرى - الشركة الأردنية لتجارة المستلزمات الفندقية
٣,١٨٩	٣,٦٥٦	بنوك دائنة - جاري مدين (البنك العربي)
٨٤١,٦٦٧	١,٦٨٣,٣٣٤	قروض - التجمع البنكي (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٣,٨٠٩,٧٧١	٣,٦٠٣,٢١٥	أرصدة لدى البنوك (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣,٣٤١	٣,٣٣٨	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١٣,٣٩٥	١٣,٣٩٥	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٧٦,٥٠٠	٧٦,٥٠٠	تقانات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٥٠,٢٢	٩٤,٤٢٧	تكاليف تمويل - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٢,٧٥٠	٢,٧٥٠	إيراد إيجارات - (البنك العربي)
٣٨,٤٥٢	١٣,٢٦٦	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	٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(مدققة)	(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