

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة



الأربعاء، ١٩ تموز، ٢٠١٧
الإشارة: ١٣/١ / ١٦


السادة بورصة عمان المحترمين،

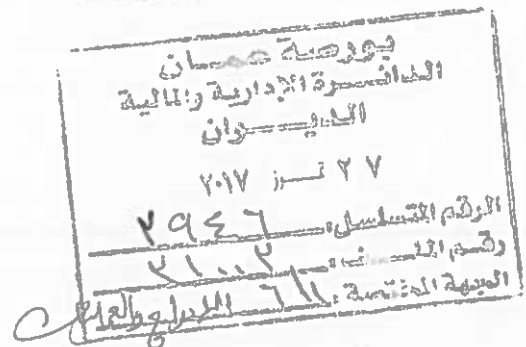
تحية طيبة وبعد،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٢٠١٧/٦/٣٠

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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



Jordan Hotels & Tourism Co PLC

Wednesday, July 19, 2017

Ref: 1/ 13/ 181

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

Sub: Interim Condensed Financial Statements as of 30/6/2017

Attached is the Interim Condensed Financial Statements of (Jordan Hotels & Tourism Company) as of 30th June 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 منققة)

٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 منقّق 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 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.

أوليفس مكي/مدير/الأمن
محاسبون قانونيون
عمان الأردن
بهر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٤٢٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ تموز ٢٠١٧

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
موجودات غير متداولة -			
أراضي			
ممتلكات ومنشآت ومعدات			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣		
موجودات متداولة -			
بضاعة			
ذمم مدينة			
أرصدة مدينة أخرى			
نقد وأرصدة لدى للبنوك	٤		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع			
علاوة إصدار			
احتياطي إجباري			
احتياطي اختياري			
أرباح متدورة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات -			
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة			
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٥		
أرصدة دائنة أخرى			
مخصص ضريبة دخل	٦		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيضاح	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	٥٠٠٤٦٢٣	٥٦٤٩٩٦٨	٩٤٥٤٣٨٧	١٠٣١٥١٢٥
تكاليف تشغيل فندق انتركونتيننتال الأردن	(٣٦١٤١٩٧)	(٣٩٨٨٢١٧)	(٦٧٢٩٠٠٥)	(٧٣٢٠٣٦٥)
الربح الاجمالي من تشغيل الفندق	١٣٩٠٤٢٦	١٦٦١٧٥١	٢٧٢٤٨٨٢	٢٩٩٤٧٦٠
إيرادات إيجارات	٣٩١٠٧	٤٤٠٧٨	٨١٥٤٩	٩٣٥٨١
إيراد فوائد بنكية	٤٢٣١١	٢٠٥٦٠	٨٥١٠٨	٣٨٤٥٢
إيرادات أخرى	٤١٦٦	٦٠	١١٣٠٢	٤٢٢٦
تكاليف تمويل	-	(٢٠٩٩٥)	-	(٤٥٠٢٢)
استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٧٨٩٩٣٤)	(٨٥٠٨٩٨)	(١٦٨٧٩١٥)	(١٨٢٧٣٣٩)
مصاريف إدارية	(١٥١٧٣٣)	(١٥٣٨٠٣)	(٣٠٣١٠٩)	(٢٩٢٠٨٦)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(١١٢٥٠)	(١١٢٥٠)	(٢٢٥٠٠)	(٢٢٥٠٠)
ربح الفترة قبل الضريبة	٥٧٣٠٩٣	٦٨٩٠٣	٨٨٩٣١٧	٩٤٤٠٧٢
ضريبة الدخل للفترة	(٩٨٢٦٤)	(١١٣٠٨٨)	(١٦١٩٦٧)	(١٦٤٠٠٢)
ربح الفترة	٤٧٤٨٢٩	٥٧٦٤١٥	٧٢٧٣٥٠	٧٨٠٠٧٠
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٤٧٤٨٢٩	٥٧٦٤١٥	٧٢٧٣٥٠	٧٨٠٠٧٠
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/٠٤٨	٠/٠٥٨	٠/٠٧٣	٠/٠٧٨

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

شركة الفائق والسباحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة للتغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

رأس المال المستدفع	علاوة إصدار	إحتياطي إجبري	إحتياطي إختياري	لرباح متدورة	للمجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني
١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٥١٧٣	٢٤٤٧	٨٢٤	١٤٣٦٨	٣١٢٤٣
-	-	-	-	٧٢٧	٧٢٧
-	-	-	-	(٢٠٠)	(٢٠٠)
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٥١٧٣	٢٤٤٧	٨٢٤	١٢٨٩٦	٢٩٧٧١
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني	لرصيد كما في أول كانون الثاني
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٥١٧٣	٢٤٤٧	٨٢٤	١٣٧٥٥	٣٠١٣٨
-	-	-	-	٧٨٠	٧٨٠
-	-	-	-	(١٠٠)	(١٠٠)
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٥١٧٣	٢٤٤٧	٨٢٤	١٢٠٢٥	٢٩٨١١
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
لرصيد كما في ٣٠ حزيران	لرصيد كما في ٣٠ حزيران	لرصيد كما في ٣٠ حزيران	لرصيد كما في ٣٠ حزيران	لرصيد كما في ٣٠ حزيران	لرصيد كما في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٩ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإيضاحات	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٧	٢٠١٦
الأنشطة التشغيلية	دينار	دينار
ربح الفترة قبل الضريبة	٨٨٩,٣١٧	٩٤٤,٠٧٢
تعديلات على:		
استهلاكات ممتلكات ومنشآت ومعدات	١,٦٨٧,٩١٥	١,٨٢٧,٣٣٩
تكاليف تمويل	-	٤٥,٠٢٢
فوائد بنكية	(٨٥,١٠٨)	(٣٨,٤٥٢)
المسترد من مخصص ندم مشكوك في تحصيلها، بالصافي	(٣٠,٧٧٩)	(٢٦,١١١)
(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٢,٩٦٩)	٤,٤٦٨
تغيرات رأس المال العامل -		
بضاعة	(١٦,٣٦١)	(١٣,٥٢٦)
نعم مدينة	(١٩,١٥٢)	٢٩٧,٦٣٧
أرصدة مدينة أخرى	١٢١,٨٤٤	(١٣٤,٥٤٨)
نعم دائنة	(٧٦٢,٤٠٠)	(٧٩,٨٢٢)
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	(٨٤,٩٩٠)	٥,٤٨٤
أرصدة دائنة أخرى	١٧٤,٥٧٧	٣٤٥,٦٠٣
ضريبة الدخل المنلوقة	(٣٨١,٥٨٥)	(٥١٢,٥٠٩)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١,٤٩٠,٠٤٩	٢,٧٣٦,٤٩٧
الأنشطة الاستثمارية		
٣ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(٣٨٥,٠٧٤)	(٦٠٢,٨٤٨)
المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	١٥,٥٢٩	٣٤,٣٨٧
مشاريع تحت للتنفيذ	-	(٣٦٩,١٧٠)
فوائد بنكية مقبوضة	٨٤,٩١٨	٤٠,٧٢١
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٤,٦٢٧)	(٨٩٦,٩١٠)
الأنشطة التمويلية		
أرباح موزعة على المساهمين	(٢,٠١٣,٤٨٨)	(١,٤٦٣,١٨٦)
تكاليف تمويل منلوقة	-	(٤٨,٣٢٢)
تسديد قروض	-	(٨٤١,٦٦٧)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢,٠١٣,٤٨٨)	(٢,٣٥٣,١٧٥)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٨٠٨,٠٦٦)	(٥١٣,٥٨٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥,٦٣٦,٠٥٣	٣,٦١٣,٣٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٤,٨٢٧,٩٨٧	٣,٠٩٩,٧٧١
٤		

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

شركة الفنادق والسياحة الأردنية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران 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 ليبلغ حالياً ١٠٠٠.٠٠٠ ر. ١٠ دينار مقسم إلى ١٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. من غاياتها استثمار أموالها في العقارات وبشكل خاص في الأنشطة السياحية.

تمتلك الشركة فندق لنتركونتينتال الأردن - عمان وتديره شركة فنادق لنتركونتينتال 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التكتلات النقدية - الإقصاحات

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الإيضاحات 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 الغير معترف 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.

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

(٣) ممتلكات ومنشآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات بكلفة ٣٨٥,٠٧٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٦٠٢,٨٤٨ دينار). كما قامت الشركة باستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية ١٢,٠٦٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٢٨,٨٥٥ دينار).

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٨٥٣,٠٩٧	١,٣٢٣,٤٤٢
٣,٧٨٢,٩٥٦	٣,٠٤,٤٥٥
٥,٦٣٦,٠٥٣	٤,٣٢٧,٩٨٧

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
وديعة بنكية *

يتم ربط الودائع البنكية لفترات ما بين يوم وثلاثة أشهر بناء على حاجة الشركة للسيولة بمتوسط معدل فائدة يتراوح ما بين ١% إلى ٢,٥% سنوياً.

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

(٥) 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 ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة:
١٥٠.١٥٢	٦٥.١٦٢	شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١٣٠.٦٨٩	١٢.٧٣٦	أر صدة مدينة أخرى - لا شركة الأردنية لتجارة الم مستلزمات الفندقية (شركة شقيقة)
٥.٦٢٢.٢٥٣	٤.٨١٤.١٨٧	أر صدة لدى البنوك (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

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

للسنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣.٣٤١	٥٠.٠٠٠	مصاريف إدارية - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
١٣.٣٩٥	١٣.٣٩٥	مصاريف إيجارات - شركة زارة للاستثمار القابضة (المساهم الرئيسي)
٧٦.٥٠٠	٧٦.٥٠٠	تنقلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٥.٠٢٢	-	تكاليف تمويل - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)
٢.٧٥٠	٢.٧٥٠	إيراد إيجارات - (البنك العربي)
٣٨.٤٥٢	٨٥.١٠٨	إيرادات فواتر - (بنك الاتحاد والبنك العربي وبنك القاهرة عمان)

شركة الفنادق والسياحة الأردنية للمساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية للمرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٣٢,٩٣٠	٢٢,٣٧٠

رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المستحقة عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تمثل ضريبة دخل للفترة الظاهرة في قائمة الدخل للشامل المرحلية مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
١٦٤,٠٠٢	١٥٧,٠٠٣
-	٤,٩٦٤
١٦٤,٠٠٢	١٦١,٩٦٧

ضريبة دخل للفترة
مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة

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 للمرحلية المختصرة.

فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥١٣,٣٩٤	٣٧٦,٦٢١
٤٤٢,١١٤	١٥٧,٠٠٣
-	٤,٩٦٤
(٥٧٨,٨٨٧)	(٣٨١,٨٥٠)
٣٧٦,٦٢١	١٥٧,٠٠٣

رصيد بداية الفترة/السنة
ضريبة دخل الفترة/السنة
مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة/السنة

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

(٧) أرباح موزعة

وافقت اللجنة 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 ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس مال 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 المختصرة ان أعمال الشركة لا تتضمن قطاعات مختلفة وهي مختصرة على نشاط فندق لنتركونتنتال الأردن في عمان.

(٩) القضايا المعلقة على الشركة

هنالك قضايا معلقة على الشركة بمبلغ ٦٧.٩٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني انه ان 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 JUNE 2017



Ernst & Young Jordan
P.O. Box 1140
Amman 11118
Jordan
Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111
Fax: 00 962 6553 8300
www.ey.com/me

**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 June 2017, comprising of the interim statement of financial position as at 30 June 2017 and the related interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six month 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
18 July 2017

Ernst + Young

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

	Notes	30 June 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
Non-current assets -			
Lands		368,973	368,973
Property, plant and equipment	3	25,365,187	26,680,588
Financial assets at fair value through other comprehensive income		30,000	30,000
		<u>25,764,160</u>	<u>27,079,561</u>
Current assets -			
Inventories		129,581	113,220
Accounts receivable		964,548	914,617
Other current assets		785,027	906,421
Cash on hand and at banks	4	4,827,987	5,636,053
		<u>6,707,143</u>	<u>7,570,311</u>
TOTAL ASSETS		<u>32,471,303</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		12,896,089	14,368,739
Total Equity		<u>29,771,333</u>	<u>31,243,983</u>
Liabilities -			
Current liabilities -			
Accounts payable		366,444	1,128,844
Due to related parties	5	65,162	150,152
Other current liabilities		2,111,361	1,750,272
Provision for income tax	6	157,003	376,621
Total Liabilities		<u>2,699,970</u>	<u>3,405,889</u>
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		<u>32,471,303</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 THE SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

Note	For the three months ended 30 June		For the six months ended 30 June	
	2017 JD	2016 JD	2017 JD	2016 JD
Operating revenues – Intercontinental Hotel Jordan	5,054,623	5,649,968	9,454,387	10,315,125
Operating expenses – Intercontinental Hotel Jordan	(3,614,197)	(3,988,217)	(6,729,505)	(7,320,365)
Gross operating income from the Hotel	1,440,426	1,661,751	2,724,882	2,994,760
Rental income	39,107	44,078	81,549	93,581
Interest income	42,311	20,560	85,108	38,452
Other income	4,166	60	11,302	4,226
Finance costs	-	(20,995)	-	(45,022)
Depreciation	(789,934)	(850,898)	(1,687,915)	(1,827,339)
Administrative expenses	(151,733)	(153,803)	(303,109)	(292,086)
Board of Directors' remuneration	(11,250)	(11,250)	(22,500)	(22,500)
Profit before income tax	573,093	689,503	889,317	944,072
Income tax expense	6 (98,264)	(113,088)	(161,967)	(164,002)
Profit for the period	474,829	576,415	727,350	780,070
Other comprehensive income items	-	-	-	-
Total comprehensive income for the period	474,829	576,415	727,350	780,070
	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share for the period	0/048	0/058	0/073	0/078

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 SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

	Paid-in capital JD	Share premium JD	Statutory reserve JD	Voluntary reserve JD	Retained earnings JD	Total 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	-	-	-	-	727,350	727,350
Dividends paid (Note 7)	-	-	-	-	(2,200,000)	(2,200,000)
Balance at 30 June 2017	10,000,000	505,173	2,569,247	3,800,824	12,896,089	29,771,333
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	-	-	-	-	780,070	780,070
Dividends paid (Note 7)	-	-	-	-	(1,500,000)	(1,500,000)
Balance at 30 June 2016	10,000,000	505,173	2,569,247	3,800,824	13,035,964	29,911,208

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 SIX MONTHS ENDED 30 JUNE 2017 (UNAUDITED)

		For the six months ended 30 June	
	Notes	2017 JD	2016 JD
<u>Operating Activities</u>			
Profit before income tax		889,317	944,072
Adjustments for:			
Depreciation		1,687,915	1,827,339
Finance costs		-	45,022
Interest income		(85,108)	(38,452)
Reversal of provision for doubtful accounts, net		(30,779)	(26,111)
(Gain) loss on sale of property, plant and equipment		(2,969)	4,468
Changes in working capital:			
Inventories		(16,361)	(13,526)
Accounts receivable		(19,152)	297,637
Other current assets		121,584	(134,548)
Accounts payable		(762,400)	(7,982)
Due to related parties		(84,990)	5,484
Other current liabilities		174,577	345,603
Income tax paid	6	(381,585)	(512,509)
Net cash flows from operating activities		1,490,049	2,736,497
<u>Investing Activities</u>			
Purchase of property, plant and equipment	3	(385,074)	(602,848)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		15,529	34,387
Project in progress		-	(369,170)
Interest received		84,918	40,721
Net cash flows used in investing activities		(284,627)	(896,910)
<u>Financing Activities</u>			
Dividends paid		(2,013,488)	(1,463,186)
Interest paid		-	(48,322)
Repayments of loans		-	(841,667)
Net cash flows used in financing activities		(2,013,488)	(2,353,175)
Net (decrease) increase in cash and cash equivalents		(808,066)	(513,588)
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	4,827,987	3,099,771

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

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

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 Hotel 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.

2. ACCOUNTING POLICIES

The interim condensed financial statements for the six month period ended 30 June 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 six-month period ended 30 June 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 Un-recognized 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.

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

3. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

During the six months ended 30 June 2017, the Company purchased property, plant and equipment of JD 385,074 (30 Jun 2016: JD 602,848).

4. CASH ON HAND AND AT BANKS

	<u>30 June 2017</u>	<u>31 December 2016</u>
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash on hand and at banks	1,323,442	1,853,097
Term deposit*	3,504,545	3,782,956
	<u>4,827,987</u>	<u>5,636,053</u>

- * Term deposit is made for varying periods between one day and 3 months, and bearing annual interest rate ranging from 1% to 5.25%.

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

	<u>For the period ended 30 June 2017</u>	<u>2016</u>
	JD	JD
Cash on hand and at banks	<u>4,827,987</u>	<u>3,099,771</u>

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

5. 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 June 2017 JD (Unaudited)	31 December 2016 JD (Audited)
<u>Due to related parties:</u>		
Zara Investment Holding Company (main shareholder)	65,162	150,152
Other current assets – Jordan Hotels Supplies Trading Company (sister company)	12,736	130,689
Bank balances (Bank Al Etihad, Arab bank and Cairo Amman Bank)	4,814,187	5,622,253

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

	For the six months ended 30 June	
	2017 JD	2016 JD
Administrative expenses - Zara Investment Holding Company (main shareholder)	50,000	3,341
Rent expenses– Zara Investment Holding Company (main shareholder)	13,395	13,395
Board of Directors transportations and remunerations	76,500	76,500
Finance costs – (Bank Al Etihad, Arab Bank and Cairo Amman bank)	-	45,022
Rent income – (Arab bank)	2,750	2,750
Interest income – (Bank Al Etihad, Arab bank and Cairo Amman Bank)	85,108	38,452

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

	For the six months ended 30 June	
	2017 JD	2016 JD
Key management salaries and remunerations	22,370	32,930

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

6. INCOME TAX

The income tax is calculated for the period ended 30 June 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 six months ended 30 June	
	2017	2016
	JD	JD
Income tax expense for the period	157,003	164,002
Prior years' income tax expense	4,964	-
	<u>161,967</u>	<u>164,002</u>

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

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

Movement on the provision for income tax is as follows:

	30 June 2017	31 December 2016
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Beginning balance	376,621	513,394
Income tax expense	157,003	442,114
Prior years' income tax expense	4,964	-
Income tax paid	<u>(381,585)</u>	<u>(578,887)</u>
Ending balance	<u>157,003</u>	<u>376,621</u>

7. DIVIDENDS

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 Intercontinental Amman Hotel's activities.

9. CONTINGENT LIABILITIES

In the normal course of business, the Company appears as a defendant in a number of lawsuits amounting to JD 67,980 as at 30 June 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.