

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

إشارتنا : م م - ر ش / 052 / 2018

التاريخ: 2018/05/14

المحترمين

الساده بورصة عمان

الموضوع: البيانات المالية للسنة المنتهية في 31/12/2017

تحية طيبة وبعد،،

نرفق طيه كتاب البيانات المالية السنوية لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحيه للسنة المالية المنتهية بتاريخ 2017/12/31.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

١٤
٢٠١٨
الرقم التسلسلي: ٥٩
رقم الملف: ٧١٢
الجهة المختصة: الادارة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

<u>المحتويات</u>	<u>الصفحة</u>
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموحدة	٦-٣
بيان المركز المالي الموحد	٧
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	٨
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد	٩
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٠
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٣٨-١١

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموحدة

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

قمتا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" - وشركاتها التابعة "المجموعة"، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وكل من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة في فقرة مسؤولية المدقق في تقريرنا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن المجموعة بحسب المتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية وفقاً لمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى بحسب هذه المتطلبات.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لبدء رأينا حول التدقيق.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في رأينا، نود الإشارة إلى ما يلي:

- كما يرد في الإيضاح (٢١) حول البيانات المالية الموحدة، تعاني المجموعة من مشاكل سيولة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة لبعض الشركات التابعة رأس مالها، مما يشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إن خطة المجموعة المستقبلية مبنية في الإيضاح المذكور أعلاه، وبناءً عليه تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

- كما يرد في الإيضاح (٢٩) حول البيانات المالية الموحدة، قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠١٢، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حول هذه السنوات، كما لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧، كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات - سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين أول ٢٠١٧ كون الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- كما يرد في الإيضاح (٣٠) حول البيانات المالية الموحدة، تخضع كامل أراضي المجموعة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة إلى قيد عدم التصرف بالأراضي إلى أن يتم تطويرها، بحيث يتم رفع قيد عدم التصرف عن كل جزء من الأراضي التي يتم استكمال تطويرها ليتم من بعدها التصرف بها بالطريقة التي تراها المجموعة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها.

أمور التدقيق الهامة

أن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا المهني، هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. أن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأينا حول هذه البيانات المالية الموحدة، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. إن وصف أمور التدقيق الهامة موضح أدناه:

١- الممتلكات والمعدات

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
تمتلك المجموعة ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨١,٥٢٧,٠٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ والتي تمثل ٦٧٪ من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقارنة مع ٨٣,١٠٢,٥٤٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والتي تمثل ٦٧٪، وبموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية يتوجب على المجموعة دراسة مؤشرات التدني الداخلية والخارجية وقياس التدني في قيمتها (إن وجد) ، إن هذه الأمور تتطلب من الإدارة الكثير من الاجتهادات والتقديرات لتحديد قيمة التدني، حيث يتم تطبيق الاجتهادات والتقديرات على مدخلات عملية قياس التدني. وبناءً عليه، فإن عملية تقدير التدني لهذه الموجودات من قبل الإدارة كانت أمراً هاماً لتدقيقنا. إن السياسات المحاسبية وأهم التقديرات المحاسبية المتعلقة موضحة في الإيضاحات أرقام ٤ و ٧ حول البيانات المالية الموحدة.	تتضمن إجراءات التدقيق تقييم إجراءات الرقابة الداخلية حول تحديد فيما إذا كان هنالك أي تدني في قيمة الممتلكات والمعدات، إضافة إلى تقييم التقديرات المتبعة من قبل إدارة المجموعة لتحديد قيمة التدني، هذا وقد تم مقارنة هذه التقديرات مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ومناقشتها في ظل المعلومات المتوفرة. كما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم المنهجية المستخدمة ومدى ملائمة نماذج التقييم والمدخلات المستخدمة لتحديد التدني للممتلكات والمعدات، ومراجعة معقولة أهم المدخلات في عملية التقييم، لقد قيمنا أيضاً كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة.

٢- تحديد القيمة القابلة للتحقق لمشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
تمتلك المجموعة مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم بقيمة إجمالية بلغت ٢٢,٣٥٥,١٢٧ دينار والذي يمثل ١٨٪ من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مقارنة مع ٢٢,٣٥٥,١٢٧ دينار والذي يمثل ١٨٪ من إجمالي موجودات المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وبموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية يتوجب على المجموعة تحديد القيمة القابلة للتحقق لهذه الموجودات المتمثلة بسعر البيع مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة وكذلك تحديد قيمة الإلتزامات الرأسمالية المتوقعة وقياس التدني في قيمة المشاريع والأراضي المعدة للبيع والمشاريع قيد التسليم (إن وجد).	تتضمن إجراءات التدقيق تقييم إجراءات الرقابة الداخلية حول تحديد القيمة القابلة للتحقق لمشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم ومقارنتها مع القيمة الدفترية لتحديد فيما إذا كان هنالك أي تدني في قيمتها، إضافة إلى تقييم التقديرات المتبعة من قبل إدارة المجموعة لتحديد القيمة القابلة للتحقق / التدني لمشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم، هذا وقد تم مقارنة هذه التقديرات مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ومناقشتها في ظل المعلومات المتوفرة. كما تضمنت إجراءات التدقيق تقييم المنهجية المستخدمة ومدى ملائمة نماذج التقييم والمدخلات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للتحقق / التدني لمشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم، ومراجعة معقولة أهم المدخلات في عملية التقييم من خلال مراجعة خصم التدفقات النقدية المستقبلية والتخمينات العقارية المقدمة من مخمنين عقاريين وغيرها من المدخلات التي تم مراجعتها، لقد قيمنا أيضاً كفاية افصاحات المجموعة حول التقديرات المهمة.
إن هذه الأمور تتطلب من الإدارة الكثير من الإجهادات والتقديرات لتحديد القيمة القابلة للتحقق/ التدني، حيث يتم تطبيق الإجهادات والتقديرات على مدخلات عملية قياس القيمة القابلة للتحقق / التدني بما فيها التخمينات العقارية من المخمنين العقاريين وخصم التدفقات النقدية المستقبلية. وبناءً عليه، فإن عملية تقدير القيمة القابلة للتحقق / التدني لهذه الموجودات من قبل الإدارة كانت أمراً هاماً لتدقيقنا. إن السياسات المحاسبية وأهم التقديرات المحاسبية المتعلقة للأراضي تحت التطوير والمشاريع قيد التنفيذ موضحة في الإيضاحات أرقام ٤ و ٨ و ٩.	

٣- القضايا والالتزامات المحتملة

وصف أمر التدقيق الهام	كيف تم معالجة أمر التدقيق الهام في تدقيقنا
في المسار الطبيعي للأعمال، قد تنتج الالتزامات من القضايا المقامة على المجموعة والغرامات المتعلقة بها. إن تلك المبالغ قد تكون جوهرية وتتطلب تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لتحديد ما إذا ما وجدت، لغاية الاعتراف بالالتزام، أن تحديد تلك الالتزامات بطبيعتها تخضع للإجتهادات والتقديرات من قبل الإدارة، وعليه فإن عملية تحديد الالتزامات المحتملة تعتبر أمراً هاماً لتدقيقنا.	تتضمن إجراءات التدقيق تقييم الإجراءات الداخلية حول تحديد هذه الالتزامات ومراجعة المراسلات مع المستشار القانوني للشركة حول كامل القضايا الجوهرية، حيث قمنا بمناقشة القضايا الهامة مع المستشار القانوني حيثما كان ضرورياً، بالإضافة لذلك، قمنا بالحصول على رأي المستشار القانوني المستقل حول جميع القضايا الجوهرية، كما قمنا بتحليل المراسلات مع الجهات القانونية والرامية، وقمنا بالإشراف على الإجراءات المتبعة للحصول على المعلومات من الأطراف الخارجية، كذلك قمنا بتقييم كفاية ومناسبة الإفصاحات المعدة من قبل الإدارة.
إن الإفصاحات المتعلقة بالقضايا والالتزامات المحتملة مبينة في الإيضاح ٢٩ و ٣٠ حول البيانات المالية الموحدة.	

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، لا تتضمن المعلومات الأخرى البيانات المالية الموحدة والتقارير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وبالتالي، فإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

من خلال قيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا.

في حال تبين لنا وجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات فإن ذلك يتطلب الإبلاغ عن تلك المعلومة، لم يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للمجموعة أو أية معلومات أخرى بما يتعلق بهذه الفقرة حتى تاريخ إعداد هذا التقرير.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار والافصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة في المجموعة مسؤولين عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية الموحدة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن إجراءات التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكّننا بشكل دائم من اكتشاف جميع الأخطاء الجوهرية، إن وجدت.

هناك أخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة على أساس البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث ان الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريفات أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وفيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإن ذلك يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.
- تقييم العرض العام لشكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة، نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء تدقيق المجموعة. اننا مسؤولين بصفة منفردة عن رأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة.
- التواصل مع المكلفين بالحوكمة في المجموعة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- تزويد المكلفين بالحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.
- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة. حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع البيانات المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

القواسمي وشركاه
KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ أيار ٢٠١٨

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد
بالبينار الأردني

كما في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
٨٣,١٠٢,٥٤٦	٨١,٥٢٧,٠٤١	٧	الموجودات غير المتداولة
٥,٢٢٢,٩٠٧	٥,٢٢٢,٧٠٣	١٠	ممتلكات ومعدات
٣,٥٢٤,٥٠٨	٣,٤٣٧,١٦٠	١١	ممتلكات مستأجرة متأجير تمويلي
٩١,٩٥٩,٩٦١	٩٠,١٨٧,٩٠٤		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢٢,٣٥٥,١٢٧	٨	الموجودات المتداولة
٩٠٦,٢٥٩	٤٥,٨٢٧	٩	مشاريع وارضى معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
٢,٨١٧,٩٩٦	٣,٤٨٦,٥٢٣	١٣	مشاريع قيد الانشاء
٥٥٦,٦١٧	٥٥٣,٣٦٤	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٤,٨١١,٨٦٠	٣,٣٠٣,٣٧١	١٤	المخزون
٢٤٨,٥٣٤	٤٧٦,٦٤٧	١٥	ذمم مدينة
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	٢٩	نقد وارصدة لدى البنوك
٥٣,٦٦٣	٦٤,٢٤٧	١ - ٢١	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٢,١٩٠,١٥٥	٣٠,٧٢٥,٢٠٥		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٢٤,١٥٠,١١٦	١٢٠,٩١٣,١٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٥٣٨,١٢٣	٣٠,٣٨٠,١٩٢	١٨	قروض طويلة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١,١٤٨,١٩٤	١٦	شيكات مؤجلة وأوراق دفع طويلة الأجل
٣,٤٨٣,٩٦٨	٣,٨٤٠,٥٨٧	١٩	قرض مساهم
٣,٧١٨,٤٩٩	٣,١٣٨,١٤٣	١٠	التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣٩,٨٩٠,٥٩٠	٣٨,٥٠٧,١١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	٤,٨٥٣		بنوك دائنة
١,٦١٠,٤١٤	٣,٢٢٠,١٨١	١٦	شيكات مؤجلة وأوراق دفع قصيرة الأجل
٦,٥٤٠,٥٦٠	٨,١٥٤,١٣٠	١٧	ذمم دائنة
٤,٥٥٦,٠٥٢	٥,٤١١,١٢٧	١٨	قروض قصيرة الأجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٩	قرض مساهم
٣,٤٦٧,٧٧٦	١,٤٩٩,٩١٦		إيرادات مؤجلة
٥٢٤,٤٥٦	٥٨٠,٣٥٦	١٠	التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٢١٩,٦٧٤	٢٣٨,٤٠٥	٢٩	مخصص ضريبة الدخل
-	٨٣٢,٩٤١	٢١	مطلوب الى طرف ذو علاقة
٢,٣١٩,٨٠١	٧,٧٠٩,١٥٩	٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٢,٢٣٨,٧٣٣	٣٠,٦٥١,٠٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٢,١٢٩,٣٢٣	٦٩,١٥٨,١٨٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٢	راس المال المكتتب به والمدفوع
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٢	علاوة الإصدار
٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٢	الاحتياطي الاجباري
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٢٢	الاحتياطي الاختياري
١٩٥,٣٦٢	١٥٤,٩٢٨		فرقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٣١٥,٥٢١)	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)		الخسائر المتراكمة
٦٢,٠٢٠,٧٩٣	٥١,٧٥٤,٩٢٥		صافي حقوق المساهمين
١٢٤,١٥٠,١١٦	١٢٠,٩١٣,١٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٨) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
٢١,٨٣١,٧٠١	١٧,٩٢٣,٢٥٨	٢٣	الإيرادات
(١١,٨٢٨,٢٩٩)	(١١,٥٥٦,٨٩٤)	٢٤	تكلفة الإيرادات
١٠,٠٠٣,٤٠٢	٦,٣٦٦,٣٦٤		مجمعل الربح
(٤,٢٠٠,٢٨٣)	(٤,٢٣٨,٧٢٨)	٢٥	نفقات موظفين
(١,٢٨٠,٠٢١)	(١,٢٠٤,٩٦٦)	٢٦	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٩٥٩,٣٦٦)	(١,٧٩٦,٣٧٧)		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٢,٩٢٢,٢٤٤)	(٣,٨٣١,٧٧٥)		تكاليف الاقتراض
-	(٥,٠٩٣,٦٠٤)	٢٧-٢١	مصروف مخصص إنهاء عقد إدارة فندق اوريكس
-	(١٥٥,٥٤٦)	١٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٣٣٤,٣٩١)		مصروف مخصصات أخرى
١,٠٧٤,٥٥٩	٨٢,٣٢٠	٢٧	إيرادات أخرى
٧١٦,٠٤٧	(١٠,٢٠٦,٧٠٣)		(الخسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
٤٢٣,٧٥٩	(١٨,٧٣١)	٢٩	(مصروف ضريبة الدخل) إيرادات ضريبية مؤجلة
١,١٣٩,٨٠٦	(١٠,٢٢٥,٤٣٤)		(الخسارة) الربح للسنة
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة			
٢١,٣٠٢	(٤٠,٤٣٤)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,١٦١,١٠٨	(١٠,٢٦٥,٨٦٨)		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,٠٣٧	(٠,٣٤)	٢٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٨) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

بالمليار الأردني	رأس المال المكتسب به والمدفوع	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	فروقات ترجمة عملات أجنبية	المصاريف المتراكمة	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٩٥,٣٦٢	(٢,٣١٥,٥٢١)	٦٢,٠٢٠,٧٩٣
الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٧	-	-	-	-	-	(١٠,٢٢٥,٤٣٤)	(١٠,٢٢٥,٤٣٤)
الخسارة للسنة	-	-	-	-	-	-	(٤٠,٤٣٤)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	(٤٠,٤٣٤)	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٤,٩٢٨	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)	٥١,٧٥٤,٩٢٥
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٠١,٦٠٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٧٤,٠٦٠	(٢,٣٦٢,٧٦٧)	٦٠,٨٥٩,٦٨٥
الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٦	-	-	-	-	-	(١,١٣٩,٨٠٦)	١,١٣٩,٨٠٦
الربح للسنة	-	-	-	-	-	(٩٢,٥٦٠)	-
المحول للاحتياطي الإجمالي	-	-	٩٢,٥٦٠	-	-	-	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	-	٢١,٣٠٢	-	٢١,٣٠٢
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٩٥,٣٦٢	(٢,٣١٥,٥٢١)	٦٢,٠٢٠,٧٩٣

**تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح تقييم غير متحققة بقيمة ١٥,٧١٥,٥٦٣ دينار.

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٨) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ربيع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
٧١٦,٠٤٧	(١٠,٢٠٦,٧٠٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
(٤٧)	-		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٩٥٩,٣٦٦	١,٧٩٦,٣٧٧		استهلاكات
-	٥,٠٩٣,٦٠٤		مصرف مخصص إنهاء عقد إدارة فندق اوريكس
-	١٥٥,٥٤٦		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
٣٥٧,٨٠٦	٣٣٤,٣٩١		مصرف مخصصات أخرى
٢١,٣٠٢	٤٠,٤٣٤		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢,٩٢٢,٢٤٤	٣,٨٣١,٧٧٥		تكاليف الاقتراض
٥,٩٧٦,٧١٨	١,٠٤٥,٤٢٤		
٣,٨٥٠,٠٥٥	-		التغير في بنود رأس المال العامل:
٩٤٥,٣٥٠	٨٦٠,٤٣٢		مشاريع وارااضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
٦,١١٧	٣,٢٥٣		مشاريع قيد الانشاء
(٣,٥١٩,٨٠٩)	٦٨٤,٤١٦		المخزون
-	(١٠,٥٨٣)		زعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٤,٨٥٣		مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤,٥٤٩,٣٧٧)	١,٥٧٤,٩٣٤		بنوك دائنة
٣٥٠,١٢٣	(٥٢٤,٤٥٦)		زعم دائنة أرصدة دائنة أخرى
-	٨٣٢,٩٤١		التزام عقود تأجير تمويلي
١,٢٥٤,٢١٧	(١,٩٦٧,٨٦٠)		مطلوب الى طرف ذو علاقة
٤,٣١٣,٣٩٤	٢,٥٠٣,٣٥٤		إيرادات مؤجلة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٦٠,٢٤٢)	(٢٤,٣٢٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٧١,٣٥١)	-		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣١,٥٩٣)	(٢٤,٣٢٠)		مشاريع تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤٤٦,٢٢٠)	٢,٦٠٧,٩٦١		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٠٥٨,٤٨٥)	(١,٣٨٣,٧٢٦)		شيكات مؤجلة
-	٣٥٦,٦١٩		قروض
(٢,٩٢٢,٢٤٤)	(٣,٨٣١,٧٧٥)		قرض مساهم
(٤,٤٢٦,٩٤٩)	(٢,٢٥٠,٩٢١)		تكاليف الاقتراض
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٤٥,١٤٨)	٢٢٨,١١٣		صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك
٧٩٣,٦٨٢	٢٤٨,٥٣٤		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
٢٤٨,٥٣٤	٤٧٦,٦٤٧	١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم (١١) إلى رقم (٣٨) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١) عام

١ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال العام ٢٠٠٠، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ برأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم (إيضاح ١٨).

إن الشركة مسجلة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١.

تقوم الشركة بكافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الإدارية التي تقوم بها في العاصمة عمان.

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٨ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمجموعة.

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- استيراد وتصدير
- إدارة وتشغيل وتملك واستثمار واستئجار الفنادق بكافة أنواعها
- مكتب حجز وبيع تذاكر (سفر خارجي وداخلي برا) وفق القوانين
- اقتراض الاموال اللازمة للقيام بأعمالها و/أو لتنفيذ غاياتها والحصول على هذه الاموال او اي تسهيلات مالية اخرى من اي جهة سواء كانت داخل الاردن او خارجه
- تأجير الشقق
- رهن الاموال المنقولة وغير المنقولة
- شراء اراضي وبناء شقق سكنيه عليها وبيعها
- ادارة الشركات التابعة لها والمساهمة والمشاركة بها
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

(٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ - بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ب - أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية المحددة بالكلفة المطفأة.

ج - العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

د - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب قيام الإدارة باجتهدات وتقديرات واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام الافتراضات وتقديرات الأمور غير المؤكدة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة القانونيين والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تقوم الإدارة بأخذ مخصص لتدني الذمم المدينة اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات المالية الأخرى لتحديد فيما إذا كان هناك أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بمراجعة الاستثمارات العقارية بشكل دوري لتقدير أي تدني في قيمتها.
- تقوم الإدارة بتقدير مصروف ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والتعليمات السارية.
- قياس القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير. ويعتمد قياس القيمة العادلة على تقدير السعر الذي ستم به المعاملة المنظمة التي تقوم ببيع الأصل أو نقل الالتزام بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس بموجب إحدى الشروط التالية:

١. في السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات، أو

٢. في السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود أسواق رئيسية.

وقد تقرر الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة في الحالتين التاليتين:

أ. عندما تكون الموجودات أو المطلوبات قائمة بحد ذاتها

ب. عندما يكون هناك مجموعة من الموجودات أو مجموعة من المطلوبات أو مجموعة من الموجودات مع المطلوبات (على سبيل المثال وحدة مولدة للنقد أو للأعمال التجارية) ويتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات مالية وغير مالية على حد سواء.

لدى المجموعة شبكة رقابة منظمة فيما يتعلق بقياس القيمة العادلة وهذا يتضمن فريق تقييم يتحمل المسؤولية الكاملة عن اشراف جميع قياسات القيمة العادلة المهمة وما يتضمنه المستوى الثالث من القيمة العادلة والتقارير المباشرة للمدير المالي. ويقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات المهمة التي لا يمكن تتبعها وتقييم التعديلات.

إذا تم استخدام معلومات من طرف ثالث لقياس القيمة العادلة، كنقل وسانط أو خدمات تسعير، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الطرف الثالث لدعم استنتاجات مفادها أن مثل هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك التسلسل الهرمي للقيمة العادلة التي ينبغي أن تصنف مثل هذه التقييمات. ويتم تبليغ لجنة التدقيق عن قضايا التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم المجموعة معطيات جديدة بملاحظة السوق على قدر الإمكان. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم المجموعة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة.
 - المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات بخلاف الأسعار المتضمنة المدرجة في المستوى ١ التي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بشكل مباشر كالأسعار أو بصورة غير مباشرة يربطها مع الأسعار.
 - المستوى ٣: أساليب تقييم الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات أو للمطلوبات فقد يتم تصنيفها في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ومن ثم يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كإدخال أدنى مستوى وهذا مهم للقياس.
- تعتقد الإدارة أن التقديرات والافتراضات المستخدمة معقولة وكافية

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣) أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية (الشركة الأم) وشركاتها التابعة ويشار إليها مجتمعة باسم المجموعة والتي تخضع لسيطرتها. وتعتبر الشركات التابعة شركات تحت سيطرة الشركة الأم.

تسيطر الشركة الأم على الشركات التابعة عندما تتعرض الشركة الأم للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمارها في هذه الشركات التابعة ولها القدرة على التأثير على هذه العوائد.

بناء على ما سبق فإنه يتم تحديد وجود سيطرة على الشركات التابعة عن طريق مراجعة الشروط التالية:

- ١- درجة التأثير على الشركة المستثمر بها،
- ٢- درجة تعرض الشركة الأم للعوائد المتغيرة الناتجة عن الاستثمار في الشركة التابعة،
- ٣- قدرة الشركة الأم على التأثير على عوائد الشركة التابعة.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي بدأت فيه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة.

ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير الى حدوث تغيير في البنود المذكورة أعلاه.

وعند فقدان السيطرة، تنتهي علاقة الشركة الأم مع الشركة التابعة ولا تسيطر الشركة الأم على الأصول والالتزامات للشركة التابعة ولذلك فإن الشركة الأم:

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم إجراء بعض التعديلات للبيانات المالية للشركة التابعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم قياس حقوق غير المسيطرين بتاريخ الشراء بنسبة حصصهم في صافي الموجودات.

يتم إلغاء الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

هذا وتشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شاطئ تالا للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان
شاطئ تالا للاستثمارات	١٠٠	شراء الأراضي وإقامه مشاريع	الأردن - عمان
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
Jordan Hotel I BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Hotel II BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
BVI Jordan hotel IV	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Golden Beach - BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
شركة شاطئ القمر للاستثمارات*	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الاتحاد الأرني للمشاريع السياحية	٦٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .
- يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في للسنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧				بالدينار الأردني
الربح (الخسارة) للفترة	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	
-	-	٧١٨,٩٣٤	١٧,٨١٧	خليج العقبة للأعمال الانشائية *
٣٥٧,٣٩٣	٣,٤١٩,٥٤٦	٢,٩٠٤,٥٦٠	٣,٥٧٨,٥١٤	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
(١,٥٢٢)	-	١,٥٠٠	١٠٣,٩٩٧	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات
(١,٥٠٠)	-	٤,٧٤٠	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات
(٤,٥٩٤,١٢٤)	-	٤,٧٤٩,٢٩١	٣٨٥,٢١٩	Jordan Hotels Holding AG
(١,٧٧٣)	-	٢٢,٥٠٢,٥٨٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel I BVI
(١,٧٧٣)	-	٧,٥٠٢,٥٨٨	٧,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel II BVI
(١,٧٧٣)	-	-	-	BVI Jordan hotel IV
(١,٧٧٣)	-	٥,٦٥٥,٧٤٥	٥,٦٥٥,٧٤٥	Jordan Golden Beach – BVI
(١,٢٦٩,٢٧٢)	٥,٤٣٧,٣٢٥	٨,٠٧٥,١٧٠	٢٢,٦٢٧,١٧٥	شركة شاطئ القمر للاستثمارات
(٥٢٥,٢٧٦)	٣,١٨٠,٥٥٧	٢٣,٤٧٠,١٢١	١٢,١٠٧,٢٣٥	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
-	-	-	٥٠٠	شركة الاتحاد الأردني للمشاريع السياحية
(١,٤٨٥)	-	٣٦٣,٠٢٩	٢٤١,٦٧٣	شركة سماء العقبة

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، علماً أنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٦ صدر قرار وقف اجراءات التصفية الاختياريه والانتقال الى التصفية الاجباريه.

٤) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧): مبادرة الإفصاح.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى: التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦.
- لم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ- الممتلكات والمعدات

الإعتراف والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة (إن وجدت).

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم معالجتها كبند منفصلة ضمن الممتلكات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المتحصل من الاستبعاد مع القيمة الدفترية لتلك البنود وتسجل تلك الأرباح والخسائر بالصافي ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

يتم تقييم الممتلكات والمعدات المحولة من العملاء عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة في التاريخ التي أصبح للشركة سيطرة على هذه الأصول.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.
تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

الاستهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لإطفاء كلفة الممتلكات والمعدات ناقصاً القيمة المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. كما يتم إستهلاك الأصول المستأجر على العمر الإنتاجي لهذه الأصول أو فترة الإيجار أيهما أقل.

- إن نسب الاستهلاك السنوية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة الحالية والسنوات السابقة كما يلي:
نسبة الإستهلاك السنوية %

مباني وميناء اليخوت وبرك السباحة	٢%
أثاث ومفروشات	١٠-١٥%
أشجار زينة ونباتات ولوازمها	١٠-١٥%
سيارات وأليات	١٥%
أجهزة ومعدات	١٥%
أجهزة حاسب آلي	٢٠%
أخرى	١٠-١٥%

- تقوم الشركة بمراجعة الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات في نهاية كل سنة مالية، وفي حال تم تغير العمر المتوقع للأصل، يتم معالجة الفرق بالفترة اللاحقة كتغير في التقديرات المحاسبية.

ب- الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي تلك الموجودات المحتفظ بها لغرض تحقيق إيرادات من التأجير أو لحين زيادة قيمتها أو الأمرين معاً، ولا تشمل البيع ضمن نشاطات الشركة الاعتيادية أو الاستخدام في الإنتاج أو تزويد البضائع والخدمات أو لأغراض إدارية. ويتم قيد الاستثمارات العقارية عند الاعتراف الأولي بالكلفة التاريخية مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأية خسائر تدني، كما يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات ضمن القوائم المالية الموحدة.

- إن نسب الاستهلاك السنوية المقدرة للاستثمارات العقارية خلال السنة الحالية والسنوات السابقة كما يلي:

نسب الاستهلاك السنوية	بند الاستثمارات العقارية
%	
٢	مباني وإنشاءات

ج- التدني

الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي حول التدني في قيمتها.
- يعتبر وجود دليل موضوعي حول التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من تلك الموجودات.
- يحتسب التدني في الموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة بأخذ الفرق بين قيمتها المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعال.
- يتم إختبار التدني في الموجودات المالية الهامة على أساس إفرادي.
- يتم عكس خسارة التدني إذا ارتبط ذلك الأمر بشكل موضوعي بحدث مبرر وقع بعد الاعتراف بخسارة التدني، ويتم تسجيل المبلغ المعكوس من خسارة التدني المتعلقة بالموجودات المالية الظاهرة بالكلفة المطفأة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

الموجودات غير المالية

- يتم مراجعة القيمة المدرجة لموجودات الشركة في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر حول التدني، وفي حال وجود مؤشر حول التدني يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات.
- في حال زادت القيمة المدرجة للموجودات عن المبلغ الممكن استرداده من تلك الموجودات، يتم تسجيل خسارة التدني في تلك الموجودات.
- المبلغ الممكن استرداده هو القيمة العادلة للأصل - مطروحا منها تكاليف البيع - أو قيمة استخدامه أيهما أكبر.
- يتم تسجيل كافة خسائر التدني في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

د- تحقق الإيرادات

إيراد مبيعات الأراضي والشقق:

- يتم احتساب إيراد مبيعات الأراضي والشقق السكنية بالقيمة العادلة للبدل المستلم عند توفر جميع الشروط التالية:
- تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك الأراضي والشقق إلى المشتري.
- عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية الأراضي والشقق، أو سيطرتها الفعلية على هذه الأراضي والشقق المباعة.
- من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه.
- من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالعملية إلى الشركة.
- من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

إيرادات الفنادق:

- يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم استلامها والاعتراف بها عند تقديم الخدمة ويتم الاعتراف بالإيراد وفقاً لأساس الاستحقاق أو تقديم الخدمة.

إيرادات الأخرى:

- يتم تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الإعراف بإيرادات التأجير بطريقة القسط الثابت على عمر العقد، كما يتم الإعراف بالحوافز الممنوحة والمتعلقة بالتأجير كجزء من إجمالي إيرادات التأجير إستناداً لشروط التأجير، ويتم قيد الجزء غير المتحقق من الدفعات المقبوضة مقدماً على العقود كإيرادات غير متحققة.
- يتم الاعتراف بالفوائد والمصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد بطريقة الفائدة الفعالة. تمثل نسبة الفائدة الفعالة النسبة التي يتم من خلالها خصم المقبوضات والمدفوعات المستقبلية من خلال العمر المتوقع للأصول أو الالتزامات المالية (أو خلال مدة أقل) للوصول إلى القيمة المسجلة للأصل أو الالتزام المالي. عند احتساب نسبة الفائدة الفعالة، تقوم الشركة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية مع مراعاة الشروط التعاقدية للأداة المالية، وليس خسائر الائتمان الممكن حصولها في المستقبل.

هـ- الذمم المدينة

- إن الذمم المدينة هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ولا يتم تداولها في سوق نشط. إن مثل هذه الموجودات يتم الاعتراف المبني بها بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات تخصها بشكل مباشر. ولاحقاً للاعتراف المبني يتم قياس الذمم المدينة بالكلفة المطفأة مطروحاً منها أية خسائر تدني.

و- المخزون

- يظهر المخزون بالكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتحدد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تتكبدها الشركة مقابل شراء المخزون.
- تتمثل القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المتوقع في النشاط العادي للشركة مطروحاً منه تكاليف البيع المتوقعة.

ز- الموجودات المستأجرة أو عقود التأجير التمويلي

- تصنف عقود الإيجار والتي تتطلب شروط التعاقد فيها على تحمل المستأجر بصورة جوهرية لجميع المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية كعقود تأجير تمويلي.
- عند الاعتراف الأولي يتم قياس الموجودات المستأجرة بعقود تأجير تمويلي بالمبلغ المساوي للقيمة العادلة لتلك الموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أيهما أقل.
- لاحقاً للاعتراف الأولي، يتم المحاسبة عن تلك الموجودات بإتباع السياسة المحاسبية التي تنطبق على تلك الموجودات حسب طبيعتها.
- يتم اعتبار عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية ولا يتم إظهارها في بيان المركز المالي الموحد للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ح- المشاريع

تظهر المشاريع بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية، أيهما أقل. تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف تطوير الأراضي والتي يتم تحميلها إلى كل من الأراضي والشقق المعدة للبيع والشقق قيد الإنشاء، وتحدد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتمثل صافي القيمة التحصيلية سعر البيع المقدر للمشاريع مطروحاً منها جميع التكاليف اللازمة لإكمال المشروع والتكاليف الأخرى اللازمة لإتمام عملية البيع.

ط- القروض

يتم الاعتراف بكافة القروض بالقيمة العادلة للمبالغ المقبوضة مطروحاً منها تكاليف الإصدار المتعلقة بها، وبعد الاعتراف الأولي، يتم تقييم القروض بالتكلفة المطفأة باستخدام الفائدة الفعالة.

الفوائد على القروض طويلة الأجل التي تحصل عليها الشركة لغرض تمويل المشاريع قيد الإنجاز ترسم كجزء من تكاليف المشروع.

ي- مصاريف التمويل

تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الاعتراف بكل تكاليف الاقتراض التي لا تعود بشكل مباشر إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

ك- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

ل- التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو أن يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

م- ضريبة الدخل

- يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل إلا إذا كان يتعلق باندماج الأعمال، كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بند الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.
- تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية الموحدة إضافة إلى أي تسويات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.
- تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.
- يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي، أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.
- يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.
- يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

ن- المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.
- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

س- الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق الأسهم العادية. ويحتسب الربح للسهم الأساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحمّل تراجع عائدها.

هـ) معايير جديدة وتفسيرات غير مطبقة

ان المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه قد تم إصدارها بشكل نهائي ولكنها غير سارية المفعول بعد، حيث لم تقم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة علماً أنها متاحة للتطبيق المبكر:

المعايير الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ باستثناء شركات التأمين والذي سيطبق في ١ كانون الثاني ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر).
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر).
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود التأجير (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر).

التعديلات:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس حساب الدفع على أساس الاسهم (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر).
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركائه في المشروع المشترك (لم يحدد موعد التطبيق).
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) توضيح نقل الاستثمارات العقارية (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨).
التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات (٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٧).
التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات (٢٠١٤ - ٢٠١٦) تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (يطبق في ١ كانون الثاني ٢٠١٨).
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢: معاملات بالعملة الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً.
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣: عدم التيقن من معالجات ضريبة الدخل.
هذا وتتوقع إدارة المجموعة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات عند إعداد البيانات المالية الموحدة في التواريخ المحددة أعلاه والتي لن يكون لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

أثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩):

يطلب من المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨، وعليه قامت المجموعة بتقدير الأثر المتوقع من تطبيق المعيار على البيانات المالية الموحدة، هذا وقد يختلف الأثر عند التطبيق الفعلي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ وذلك لأن المجموعة ستقوم بعكس نتائج أثر كامل التقديرات والاختبارات المطلوبة بموجب متطلبات المعيار عند إصدار أول بيانات مالية موحدة مرحلية موجزة للشركة للفترة التي ستنتهي في ٣١ آذار ٢٠١٨.

وفيما يلي أهم جوانب التطبيق:

التصنيف والقياس للموجودات المالية:

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ باستناداً لطلب هيئة الأوراق المالية.

التصنيف والقياس للمطلوبات المالية:

أبقى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات الموجودة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بما يتعلق بالتصنيف للمطلوبات المالية. أما بما يتعلق بقياس القيمة العادلة فقد تطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن الربح والخسارة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد، في حين يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على: الاعتراف بفروقات تقييم المطلوبات المالية المصنفة ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والنتيجة عن التغير في مخاطر الائتمان في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد. يتم الاعتراف في المبلغ المتبقي من فروقات تقييم القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

لم تَقم المجموعة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة، كما لا يوجد أي توجه من الإدارة بتصنيف أية مطلوبات مالية ضمن هذه الفئة، وعليه فإنه لا يوجد أي أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على البيانات المالية الموحدة.

تدني الموجودات المالية

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) باستبدال نموذج "تحقق الخسارة" المتبع في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لاحتمال التدني في الموجودات المالية إلى نموذج النظرة المستقبلية "الخسائر الائتمانية المتوقعة" والذي يتطلب استخدام التقديرات والاجتهادات بشكل جوهري لتقدير العوامل الاقتصادية والتي لها التأثير على قيمة التدني وفقاً للنموذج الجديد، حيث سيتم تطبيق هذا النموذج على كافة الموجودات المالية - أدوات الدين والمصنفة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموحدة. هذا وسيتم احتساب خسائر التدني وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) وفقاً للقواعد التالية: خسائر التدني لـ ١٢ شهر: حيث سيتم احتساب التدني للتعثر المتوقع خلال ١٢ شهر اللاحقة من تاريخ البيانات المالية. خسائر التدني لعمر الأداة: حيث سيتم احتساب التدني للتعثر المتوقع على عمر الأداة المالية حتى تاريخ الاستحقاق من تاريخ البيانات المالية الموحدة.

إن آلية احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة تعتمد على احتمالية التعثر (Probability of Default) والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية المستقبلية، الخسارة في حالة التعثر (Loss Given Default) والتي وتعتمد على القيمة التحصيلية للضمانات القائمة، وقيمة التعرض عند التعثر (Exposure at Default).

لن يكون هناك أي أثر جوهري لتطبيق المعيار الدولي رقم ٩ على البيانات المالية الموحدة.

٦) التقرير القطاعي

لدى المجموعة عدة قطاعات كما هو موضح أدناه وهي قطاعات إستراتيجية في المجموعة. تقدم الأقسام الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات، ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية وتسويقية مختلفة. يتم تضمين المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع ضمن التقرير أدناه. يقاس الأداء بناءً على ربح القطاع قبل الضريبة، كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل إدارة المجموعة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء حيث تعتقد الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر أهمية في تقييم نتائج بعض القطاعات المتعلقة بالمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن هذه القطاعات.

عند تقديم معلومات على أساس جغرافي، تعتمد إيرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء، وتعتمد موجودات القطاع على الموقع الجغرافي للموجودات.

أ - القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

- الفنادق
- المشاريع العقارية
- إدارة الموجودات والأموال
- إدارة العمليات
- تطوير الأراضي
- موجودات غير موزعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ب- القطاع الجغرافي

- تمارس المجموعة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

بالتينار الأردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأموال	إدارة المصليات	تطوير الأراضي	موجودات غير موزعة	المجموع
صافي إيرادات القطاع تكلفة الإيرادات	٨,٦١٧,٨٨١ (٥,٨٣٤,٣٣٩)	١,٩٧٠,٣٥٠ (١,٥٣١,٦٨٠)	١,٤٥٩,٩٤٤ (١,١٨٠,٢٤٣)	٥,٨٧٥,٠٨٣ (٣,٠١٠,٦٣٢)	- -	- -	١٧,٩٢٣,٢٥٨ (١١,٥٥٦,٨٩٤)
مجمول ربح القطاع	٢,٧٨٣,٥٤٢	٤٣٨,٦٧٠	٢٧٩,٧٠١	٢,٨٦٤,٤٥١	-	-	٦,٣٦٦,٣٦٤
مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين	(٢,٢١٨,٨٧٨)	(٧٥,٢٠٨)	(٧٥٤,١٣٢)	(٢,٣٩٥,٤٧٦)	-	-	(٥,٤٤٣,٦٩٤)
مصاريف تمويلية	(١,٢٧٠,١٩٤)	-	(٢,٥٠٥,٩٧٧)	(٥٥,٦٠٤)	-	-	(٣,٨٣١,٧٧٥)
الاستهلاكات والأطفاءات	(١,٠٩٢,٢٩٤)	-	(٢٧٤,٢٣٣)	(٤٢٩,٨٥٠)	-	-	(١,٧٩٦,٣٧٧)
مصرف مخصصات	-	-	-	-	-	-	(٥,٥٨٣,٥٤١)
إيرادات أخرى	-	-	-	٨٢,٣٢٠	-	(٥,٥٨٣,٥٤١)	٨٢,٣٢٠
الخسارة قبل الضريبة	(١,٧٩٧,٨٢٤)	٣٦٣,٤٦٢	(٣,٢٥٤,٦٤١)	٦٥,٨٤١	-	(٥,٥٨٣,٥٤١)	(١٠,٢٠٦,٧٠٣)
مصرف ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	(١٨,٧٣١)	(١٨,٧٣١)
الخسارة بعد الضريبة	(١,٧٩٧,٨٢٤)	٣٦٣,٤٦٢	(٣,٢٥٤,٦٤١)	٦٥,٨٤١	-	(٥,٦٠٢,٢٧٢)	(١٠,٢٢٥,٤٣٤)
إجمالي موجودات قطاع	٧٥,١٧٩,٤٦٨	٦,٤٠٥,٠١٩	١٤,٧٤٠,٨٦٢	٣,٥٧٨,٥١٣	٢١,٠٠٩,٢٤٧	-	١٢٠,٩١٣,١٠٩
إجمالي مطلوبات القطاع	(٥٤,١٧٣,٨٧٧)	(٢,٣٢٠,٣٠٧)	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٩٠٤,٠٠٠)	-	-	(٦٩,١٥٨,١٨٤)
صافي موجودات القطاع	٢١,٠٠٥,٥٩١	٤,٠٨٤,٧١٢	٤,٩٩٠,٨٦٢	٦٧٤,٥١٣	٢١,٠٠٩,٢٤٧	-	٥١,٧٥٤,٩٢٥
بالتينار الأردني للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٩,٦٣٠,٠٣٩ (٤,٦٠٠,٩٣٥)	٦,٨٠٠,٦٥٤ (٤,٢٩٢,٨٦٠)	١,٤٨١,٨٠٣ (٥٤٢,٧٧٤)	٣,٥٤٨,٤٢٢ (٢,٣٩١,٧٣٠)	- -	٣٧٠,٧٨٣ -	٢١,٨٣١,٧٠١ (١١,٨٢٨,٢٩٩)
مجمول ربح القطاع	٥,٠٢٩,١٠٤	٢,٥٠٧,٧٩٤	٩٣٩,٠٢٩	١,١٥٦,٦٩٢	-	٣٧٠,٧٨٣	١٠,٠٠٣,٤٠٢
مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين	(٢,٢٧٤,٩١٩)	(١٨٠,٥٠٠)	(٤٠,٨٢٠)	(١,٦٨٢,٧٢٦)	-	(١,٣٠١,٢٣٩)	(٥,٤٨٠,٣٠٤)
مصاريف تمويلية	(٧٧١,٣٢٨)	-	(٤٠٠,٥٣٤)	(٢,٩١٩)	-	(١,٧٤٧,٤٦٣)	(٢,٩٢٢,٢٤٤)
الاستهلاكات والأطفاءات	(١,١٣٨,٦٧٥)	-	(٢٨٠,٧٣٧)	(٥٠٩,٧٢٨)	-	(٣٠,٢٢٦)	(١,٩٥٩,٣٦٦)
إيرادات أخرى	٤٨,٧٤٤	-	-	١,٠٢٥,٨١٥	-	-	١,٠٧٤,٥٥٩
الربح قبل الضريبة	٨٩٢,٩٢٦	٢,٣٢٧,٢٩٤	٢١٦,٩٣٨	(١٢,٨٦٦)	-	(٢,٧٠٨,٢٤٥)	٧١٦,٠٤٧
إيرادات ضريبة مزجلة	-	-	-	-	-	٤٢٣,٧٥٩	٤٢٣,٧٥٩
الربح بعد الضريبة	٨٩٢,٩٢٦	٢,٣٢٧,٢٩٤	٢١٦,٩٣٨	(١٢,٨٦٦)	-	(٢,٢٨٤,٤٨٦)	١,١٣٩,٨٠٦
إجمالي موجودات القطاع	٨٦,٣٧٧,٣٨١	٦,٤٠٥,٠١٩	٨,٠٠٦,٤٨٧	٢,٣٥١,٩٨٢	٢١,٠٠٩,٢٤٧	-	١٢٤,١٥٠,١١٦
إجمالي مطلوبات القطاع	(٤٩,٩٨٤,٢٠٧)	(٢,٣٢٠,٣٠٧)	(٧,٤٥٦,٢٥٨)	(٢,٣٥٨,٥٥١)	-	-	(٦٢,١٢٩,٣٢٣)
صافي موجودات القطاع	٣٦,٣٩٣,١٧٤	٤,٠٨٤,٧١٢	٥٥٠,٢٢٩	(٦,٥٦٦)	٢١,٠٠٩,٢٤٧	-	٦٢,٠٢٠,٧٩٣

إيضاحات حول البيئات المالية الموحدة

	أشجار زيتية	اجزءة حسب التي	اخرى	مشروع قيد الإنتهاء	المجموع
	مياه العذات والسطحية	برك السباحة	والبازارها		
	الجدارت وسمعات	سدلات الريات			
	الثبات وطور شئت	مبقي			
	الررضي				

[illegible]

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٨) مشاريع وإراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩
٣,٢١٣,٠٧٤	٣,٢١٣,٠٧٤
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢٢,٣٥٥,١٢٧

بالدينار الأردني

أراضي معدة للبيع *
شقق و فلل معدة للبيع **
ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة

* يمثل هذا البند تكلفة الأراضي المطورة والبالغة مساحتها حوالي ٢,٢٦٢ دونم مربع وهي تتكون من التكلفة الأصلية للأراضي مضافاً إليها تكاليف التطوير ، علماً بأنه يتم إطفاء جزء من تكاليف التطوير وتحويلها إلى تكلفة المبيعات و/أو تكلفة المشاريع وفقاً لنسبة مساحة الأراضي المباعة و/أو مساحة الأراضي المستخدمة في بناء الشقق المباعة إلى كامل مساحة الأراضي المتبقية ، وتفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
٥,٧١٨,٢٠٢	٥,٧١٨,٢٠٢
١٤,١٥٣,٤٦٧	١٤,١٥٣,٤٦٧
١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩

بالدينار الأردني

تكلفة الأراضي
صافي تكاليف التطوير المرسمة **

** تمثل تكاليف التطوير إجمالي التكلفة المباشرة المتعلقة بالإنشاءات والتي تتكون بشكل رئيسي من أعمال المقاولين ، والأعمال الهندسية المتعلقة بالمشاريع ، وتكاليف الإقراض المرسمة.

- ان هذه الموجودات مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي بقيمة ١١,٦٨ مليون دينار مقابل القروض الممنوحة من البنك للشركة.

** يمثل هذا البند شقق مباعة لكن لم يتم نقل ملكيتها للمشتريين بعد ، هذا ويتم الاعتراف بإيراد البيع وتكلفة الشقق المباعة عند إستيفاء كامل شروط تحقق الإيراد الواردة في الإيضاح (٤ - ث).

(٩) مشاريع قيد الإنشاء

للسنة المنتهية في كانون الاول	
٢٠١٦	٢٠١٧
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦
٨٦٠,٤٣٢	-
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٩٠٦,٢٥٩	٤٥,٨٢٧

بالدينار الأردني

تطوير أراضي
ملعب غولف
مركز ترفيهي
شاليهات البحر
ينزل: مخصص تدني

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٠) ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي

- تصنف عقود الإيجار والتي تتطلب شروط التعاقد فيها على تحمل المستأجر بصورة جوهرية لجميع المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية كمعقود تأجير تمويلي.

يمثل هذا البند عملية إعادة استئجار تمويلي للمباني التي تم بيعها خلال عام ٢٠١٥، حيث قامت شركة الأردن ببيع مباني بقيمة ٨,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني وتم توقيع إتفاقية إعادة استئجار تمويلي للمبنى من المالك، وتنص الإتفاقية على أن الشركة لها حق تنفيذ خيار شراء الأصل بعد إنتهاء مدة عقد الإيجار من خلال نسبة معينة إضافة الى سعر بيع المباني المحدد بالعقد.

- عند الإعراف الأولي يتم قياس الموجودات المستأجرة بمعقود تأجير تمويلي بالمبلغ المساوي للقيمة العادلة لتلك الموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار أيهما أقل، يذكر أنه قد تم تسجيل هذه المباني بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم.

يمثل الجدول التالي عملية احتساب قيمة الممتلكات المستأجرة - تأجير تمويلي بصافي القيمة الدفترية:

٣١ كانون الاول		
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
٥,٦٠٥,٠٤٤	٥,٦٠٥,٠٤٤	ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي بالتكلفة
(٢٧٢,١٣٧)	(٣٨١,٣٤١)	(ينزل): الاستهلاك المتراكم
٥,٣٣٢,٩٠٧	٥,٢٢٣,٧٠٣	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

يتم احتساب الإستهلاك لإطفاء كلفة الممتلكات المستأجرة - تأجير تمويلي ناقصاً القيمة المتبقية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدّر ، ويتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.

إن تفاصيل التزام عقود التأجير التمويلي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ كما يلي:

القيمة الحالية لدفعات الإيجار	فوائد	القيمة المستقبلية لدفعات الإيجار	بالدينار الأردني
٥٨٠,٣٥٦	٢١٩,٦٤٤	٨٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٣,٠٢٢,٦٦٠	٤١٧,٣٤٠	٣,٤٤٠,٠٠٠	ما بين السنة وخمس سنوات
١١٥,٤٨٣	٤,٥١٧	١٢٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٣,٧١٨,٤٩٩	٦٤١,٥٠١	٤,٣٦٠,٠٠٠	

إن تفاصيل التزام عقود التأجير التمويلي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما يلي:

القيمة الحالية لدفعات الإيجار	فوائد	القيمة المستقبلية لدفعات الإيجار	بالدينار الأردني
٥٢٤,٤٥٦	٢٧٥,٥٤٤	٨٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
١,٨٨٧,٤١٩	٥١٢,٥٨١	٢,٤٠٠,٠٠٠	ما بين السنة وخمس سنوات
١,٨٣١,٠٨٠	١٢٨,٩٢٠	١,٩٦٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٤,٢٤٢,٩٥٥	٩١٧,٠٤٤	٥,١٦٠,٠٠٠	

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١١) استثمارات عقارية

المجموع	فندق ونادي الغوص الملكي	محلات تجارية ومخازن	بالدينار الأردني ٢٠١٧ الكلفة:
٤,٩٦٠,٨٨٥	١,٨٥٧,٢٢٩	٣,١٠٣,٦٥٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ إضافات
٤,٩٦٠,٨٨٥	١,٨٥٧,٢٢٩	٣,١٠٣,٦٥٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٤٣٦,٣٧٧	٦٣٠,٥٠٣	٨٠٥,٨٧٤	الاستهلاك المتراكم:
٨٧,٣٤٨	٣٠,١٠٨	٥٧,٢٤٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
١,٥٢٣,٧٢٥	٦٦٠,٦١١	٨٦٣,١١٤	الاستهلاك للسنة
٣,٤٣٧,١٦٠	١,١٩٦,٦١٨	٢,٢٤٠,٥٤٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
			صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

المجموع	فندق ونادي الغوص الملكي	محلات تجارية ومخازن	بالدينار الأردني ٢٠١٦ الكلفة:
٤,٩٦٠,٨٨٥	١,٨٥٧,٢٢٩	٣,١٠٣,٦٥٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ إضافات
٤,٩٦٠,٨٨٥	١,٨٥٧,٢٢٩	٣,١٠٣,٦٥٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١,٣٤٨,٨١٢	٦٠٠,٣٩٥	٧٤٨,٤١٧	الاستهلاك المتراكم:
٨٧,٥٦٥	٣٠,١٠٨	٥٧,٤٥٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
١,٤٣٦,٣٧٧	٦٣٠,٥٠٣	٨٠٥,٨٧٤	الاستهلاك للسنة
٣,٥٢٤,٥٠٨	١,٢٢٦,٧٢٦	٢,٢٩٧,٧٨٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
			صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(ينزل): مخصص التدني
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	المردود من المخصص
٣,٥٢٤,٥٠٨	١,٢٢٦,٧٢٦	٢,٢٩٧,٧٨٢	

- يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بالرجوع الى تكلفة هذه الاستثمارات وتعديلها بموجب القيم السوقية للعقارات المجاورة ومعدلات التضخم وتكاليف المواد المستخدمة في البناء والتغيرات الاقتصادية الأخرى، وتقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بحوالي ١١ مليون دينار خلال عام ٢٠١٦.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٢) المخزون

٣١ كـ١	٢٠١٦	٢٠١٧	ون الأول
٥٢٥,٠٥٩	٥٠٨,٤١٩	٢٤٨,١٩٨	٢٠١٦
٢٢٨,٣٠٥	(٢٠٠,٠٠٠)	٥٥٦,٦١٧	٢٠١٧
٥٥٣,٣٦٤			

بالدينار الأردني

مواد إنشائية

طعام وشراب

ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة

(١٣) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كـ١	٢٠١٦	٢٠١٧	ون الأول
٩١,٥٣٧	٦٧,٨٨٧	٥٥٣,٦٥٥	٢٠١٦
٣٢٦,٠٧٩	١,٦٦١,٣٥٦	٣٩٨,٩٨٣	٢٠١٧
٢,٥١٢,٢٧٣	١٣٦,١١٥	٢,٨١٧,٩٩٦	
٤٢٠,٥١٩			
١٣٦,١١٥			
٣,٤٨٦,٥٢٣			

بالدينار الأردني

دفعات مقدمة

موجودات أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

امانات ضريبه الدخل

(١٤) ذمم مدينة

٣١ كـ١	٢٠١٦	٢٠١٧	ون الأول
٣,٦٣٢,٠٠٨	٤,٠٧٢,٠٣٥	٣,٦٦٥,٣٥٢	٢٠١٦
٥٦٢,٢٢٩	(٤٠٦,٦٨٣)	٩٧٧,١١٦	٢٠١٧
٣,٠٦٩,٧٧٩	١٦٩,٣٩٢	٤,٨١١,٨٦٠	
٧٢,٤٠٢			
١٦١,١٩٠			
٣,٣٠٣,٣٧١			

بالدينار الأردني

ذمم عملاء تجارية

ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *

شيكات برسم التحصيل

أخرى

* إن الحركة على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
٧٦٤,٤٨٩	٤٠٦,٦٨٣	الرصيد بداية السنة
(٣٥٧,٨٠٦)	-	المردود من المخصص
-	١٥٥,٥٤٦	مخصص للسنة
٤٠٦,٦٨٣	٥٦٢,٢٢٩	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كـ١	٢٠١٦	٢٠١٧	ون الأول
٧١٧,١٦٧	٧١٢,٤٤٦	٣٠٧,٠١٣	٢٠١٦
٣٣٠,٨٤٧	٢١٠,٤١١	٢٢٤,١٤٠	٢٠١٧
١٦٠,٤٩٣	٢,٦١٨,٠٢٥	٤,٠٧٢,٠٣٥	
١٢٤,٣٩٦			
٢,٢٩٩,١٠٥			
٣,٦٣٢,٠٠٨			

بالدينار الأردني

أقل من ٣٠ يوم

٣١ يوم - ٦٠ يوم

٦١ يوم - ٩٠ يوم

٩١ يوم - ١٢٠ يوم

أكثر من ١٢٠

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني	
٤٢,٠١٣	٥١,٦٣١	النقد في الصندوق	
٢٠٦,٥٢١	٤٢٥,٠١٦	نقد لدى البنوك	
٢٤٨,٥٣٤	٤٧٦,٦٤٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك	

(١٦) شيكات مؤجلة وأوراق دفع

يمثل هذا الإيضاح تفاصيل الشيكات مؤجلة الدفع المصدرة من قبل المجموعة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني	
٦٤٩,٣١٢	١,٢٥٧,٢٢٠	شيكات حكومية مؤجلة الدفع	
٤٤٤,٤١٢	١,٥٣٧,٧٣٥	شيكات مزودي خدمات مؤجلة الدفع	
٥١٦,٦٩٠	٨١٧,٦٨٧	شيكات موردين مؤجلة الدفع	
-	٦٠٥,٧٣٣	شيكات مقاولين مؤجلة الدفع	
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع	
١,٧٦٠,٤١٤	٤,٣٦٨,٣٧٥		

تظهر في بيان المركز المالي الموحد ضمن:

شيكات قصيرة الأجل وأوراق الدفع
شيكات طويلة الأجل وأوراق الدفع

١,٦١٠,٤١٤	٣,٢٢٠,١٨١
١٥٠,٠٠٠	١,١٤٨,١٩٤
١,٧٦٠,٤١٤	٤,٣٦٨,٣٧٥

(١٧) ذمم دائنة

ان تفاصيل الذمم الدائنة للمجموعة هي كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني	
٢٣٠,٢٩٦	١,٣٢٠,٤٧١	ذمم حكومية دائنة	
٦٥٧,٦٢٦	٦٥٩,٩٢٠	ذمم مزودي خدمات دائنة	
٥,٦٥٢,٦٣٨	٦,١٧٣,٧٣٩	ذمم موردين دائنة	
٦,٥٤٠,٥٦٠	٨,١٥٤,١٣٠		

(١٨) القروض

يوضح هذا الإيضاح معلومات حول الشروط التعاقدية للقروض والتسهيلات البنكية التي تحمل فوائد والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

طويله الاجل		قصيره الاجل			
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
٨,٥٤٧,٠٠٣	١٠,١١٩,١٨٠	١,٨٥٤,٩٠٠	-	البنك الاستثماري	
١٢,٨٨٧,٦٨٢	١١,٢٢٧,٢٨٠	٩٥١,٣٠٦	٢,٧٩٩,٩٥٩	البنك الأردني الكويتي-دينار	
٢,٩٤٨,٤٣٨	١,٦٠٩,٥٣٥	-	٤٨٠,٩٠٨	البنك الأردني الكويتي-دولار	
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٧١٤,٠٠٠	١,٧٤٩,٨٤٦	١,٠٧٦,٠٠٠	بنك عوده - دينار	
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٧١٠,١٩٧	-	١,٠٥٤,٢٦٠	بنك عوده - دولار	
٣٢,٥٣٨,١٢٣	٣٠,٣٨٠,١٩٢	٤,٥٥٦,٠٥٢	٥,٤١١,١٢٧		

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- الجدول التالي يبين تفاصيل القروض ونسب الفائدة وتواريخ الاستحقاق:

البنك	عملة القرض	نسبة الفائدة	تاريخ الاستحقاق
البنك الاستثماري*	دينار أردني	١٠%	٢٤ دفعة ربع سنوية ابتداء من شباط ٢٠١٦
البنك الأردني الكويتي**	دينار أردني	٩,٥%	٢٠ قسط ربع سنوية تبدأ بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨
البنك الأردني الكويتي**	دولار أمريكي	٦%	٢٠ قسط ربع سنوية تبدأ بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨
بنك عودة***	دينار أردني	٩,٥%	١٤ قسط نصف سنوية اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨
بنك عودة***	دولار أمريكي	لايبر ٦ أشهر + ٣,٥% سنوياً على أن لا تقل نسبة الفائدة المدينة عن ٥,٥%	١٣ قسط نصف سنوي اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٧

الضمانات

*ضماناً لقرض البنك الاستثماري المذكور أعلاه قامت المجموعة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة أرض رقم (١٤٠) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة (إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات).

** ضماناً لقرض البنك الأردني الكويتي قامت المجموعة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١,٦٨٤ ألف دينار يشمل ٨ فلل وبنائه رقم ١٢ وبالإضافة إلى محال تجارية. إن الغاية من القرض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات ضماناً للقرض المذكور بالإضافة الى تقديم رهن عقاري على قطعة أرض رقم (٣٣) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة.

*** ضماناً لقرض بنك عودة قامت المجموعة بتقديم رهن قطعة الأرض رقم (٣١) وما عليها من بناء حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة بمبلغ ١٦,٥ مليون دينار بالإضافة الى الكفالة الشخصية لثلاثة من المساهمين.

(١٩) قرض مساهم

بالتدينار الأردني	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٢٠١٦
شركة أبو جابر اخوان*	٦,٨٤٠,٥٨٧	٦,٤٨٣,٩٦٨
تظهر في المركز المالي الموحد ضمن:		
مطلوبات متداولة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات غير متداولة	٣,٨٤٠,٥٨٧	٣,٤٨٣,٩٦٨
	٦,٨٤٠,٥٨٧	٦,٤٨٣,٩٦٨

*يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر- اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس ادارة)، والغاية من هذا القرض هو لتوفير السيولة اللازمة لتمويل عمليات استثمارية مختلفة لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة).

تم توقيع ملحق اتفاقية لهذا القرض بين الطرفين بتاريخ ٦ أيار ٢٠١٧. حيث نص ملحق الاتفاقية على ما يلي:

- يعدل سعر الفائدة و شروط السداد الخاصة برصيد القرض كما في ٢٠١٥/١/١ مبلغ ٦,٤٨٣,٩٦٨,٧٩٩ دينار (ستة ملايين و أربع مائة وثلاثة و ثمانون ألفاً و تسعمائة و ثمانية و ستون ديناراً و ٧٩٩ فلس) والذي اتفق عليه الطرفين و ذلك حسب الأحكام التالية :

أ- في حال قيام المدين/ شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية و/أو أي من الشركات الأخرى ضمن مجموعة الشركات التي تملكها و/أو تسيطر عليها شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بدفع مبلغ ثلاثة ملايين دينار أردني إلى الدائن/ شركة أبو جابر اخوان خلال العام ٢٠١٧ فيوافق الدائن على احتساب سعر فائدة جديد وواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/١/١ على المبلغ المتبقي من رصيد القرض بعد دفع مبلغ الثلاثة ملايين دينار.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

أما ما يخص باقي رصيد الدين فيتم دفعه خلال سنتين وعلى أربعة أقساط متساوية من تاريخ الدفعة أعلاه بالإضافة الى الفوائد المترصدة بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٨/٦/١ وتستحق باقي الأقساط بعد (٦) أشهر من تاريخ استحقاق كل قسط، على التوالي وحتى السداد التام لكامل القرض.

ب- إذا تخلف المدين/ شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية عن دفع كامل المبلغ المذكور أعلاه والبالغ ثلاثة ملايين دينار أردني خلال عام ٢٠١٧ فيترتب على ذلك ما يلي:

- وافق الدائن على احتساب سعر فأنده جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٧/١/١ على رصيد القرض.
- يعدل تاريخ استحقاق الدفعة الأولى من أصل القرض وأية فوائد مستحقة بحيث يصبح تاريخ الدفعة الأولى ٢٠١٨/٦/٣٠ وبقيمة (١,٥٠٠,٠٠٠) مليون ونصف مليون دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة.
- يتم دفع باقي المبالغ المستحقة وبواقع (١,٥٠٠,٠٠٠) مليون ونصف مليون دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة كل ستة أشهر وحتى السداد التام.
- إذا تخلف المدين عن دفع أي قسط في موعد استحقاقه، فيترتب على ذلك اعتبار باقي الأقساط والمبالغ غير المستحقة بما فيها الفوائد المترصدة مستحقة الأداء حالاً.
- ان سعر الفائدة و/أو التعويض الاتفاقي الوارد أعلاه هي سنوية.

(٢٠) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
٧٩١,٠٩٨	٦٧٤,٨٤٧	
٥,١١١,٢٠٠	٥٠٠,٩٢٤	
١,١٦٩,٨٣٠	٩٠٦,٥٥٠	
٤١٧,١٢١	١٤١,٣٨٣	
٢١٩,٩١٠	٩٦,٠٩٧	
٧,٧٠٩,١٥٩	٢,٣١٩,٨٠١	

بالدينار الأردني

إدارة المشروع

مخصص التزامات أخرى - (إيضاح ٢١-٣)

مصاريف مستحقة

دفعات عملاء مقدمة

أخرى

(٢١) أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء الإدارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركة الحليفة، صادقت إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

(٢١-١) مطلوب من أطراف ذات علاقة

الرصيد القائم كما في ٣١ كانون الأول*	حجم التعامل	طبيعة	طبيعة	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	العلاقة
				الإدارة التنفيذية
				والمندراء
				الرئيسيين
٥٣,٦٦٣	٦٤,٢٤٧	٥٣,٦٦٣	١٠,٥٨٣	أعضاء مجلس إدارة وهيئة مديرين
٥٣,٦٦٣	٦٤,٢٤٧			

(٢١-٢) مطلوب الى طرف ذو علاقة

شركة المتحدة للتأمين**	شركة شقيقة	خدمات	٨٣٢,٩٤١	٨٣٢,٩٤١	-
					-

* ان الأرصدة اعلاه لا تتقاضى اي فوائد ولا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

** لا يوجد رصيد قائم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ لشركة المتحدة للتأمين كون المجموعة قامت بدفع شيكات مؤجلة الدفع لكن خلال العام ٢٠١٧ استرجعت هذه الشيكات. كما وافق مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الثاني ٢٠١٧ على بيع فيلا للشركة المتحدة للتأمين مقابل مبلغ ٨٧٥,٠٠٠ دينار علماً ان القيمة السوقية لها ٩٠٠,٠٠٠ دينار، يذكر بأنه تم الانتهاء من اجراءات التسجيل خلال عام ٢٠١٨.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٣-٢١) إنهاء اتفاقية عقد إدارة فندق أوريكس:

قامت شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية و شركة جوردان هولدنغ أي جي (شركة تابعة) بانتهاء اتفاقية عقد إدارة فندق أوريكس (الفندق) المملوك من شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة .

حيث تم الاتفاق على ان تقوم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بدفع مبلغ ٤,٣١٥,١٧٦ دينار أردني كغرامات متضمنة سداد التزام شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة لدى البنوك تعويضا عن الخسائر التشغيلية للفندق إضافة لنفقات تجديد الفندق وتسديد ديون الموردين و المزودين للفندق عن فترة العقد الأصلي .

إضافة الى المبلغ المذكور أعلاه , اتفق الفريقان ان تقوم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بعدم المطالبة بأي مبالغ مستحقة على الفندق للمجموعة و البالغة ٧٧٨,٤٢٨ دينار أردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٨ ، مقابل انتهاء اتفاقية إدارة الفندق و بناء عليه يصبح مجموع التزامات شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية ٥,٠٩٣,٦٠٤ دينار أردني و وقد تم اخذ مخصص مقابل هذه الالتزامات .

كما اتفق الفريقان على ما يلي:

تلتزم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بتوقيع اتفاقية استعمال شاطئ الشركة الأردنية لتطوير المشاريع السياحية و / أو شركاتها التابعة لصالح الفندق ولمدة سنة كاملة بالإضافة الى نقل النزلاء مجانا.

تلتزم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بتغطية وتسديد أي التزامات متأخرة الظهور وكانت مستحقة على فندق أوريكس، ولكون ان اساس الاتفاق هو اعتماد ميزان مراجعة الفندق بتاريخ ١ ايار ٢٠١٦ ، فان أي فروقات وزيادة في المديونية لصالح الموردين والمزودين للخدمات عن ١ ايار ٢٠١٦ تعتبر من مسؤولية شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية على ان لا تزيد تلك الالتزامات عن (١٠٠,٠٠٠) مائة ألف دينار أردني كحد اعلى.

تلتزم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بتزويد الفندق بنسخة من كافة العقود الموقعة مع شركات السياحة والسفر والتي تم توقيعها سابقا مع شركات السياحة والسفر و / أو أي شركات أخرى و/أو عقود تشكل التزامات للغير في المستقبل.

تتعهد شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بعدم استلام أي مبالغ و / أو شيكات و / أو دفعات من أي طرف ثالث من تاريخ توقيع الاتفاقية كما تعهد بتوريد أي دفعات تم استلامها خلال شهر اذار الى فندق أوريكس مباشرة.

تلتزم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بتحصيل أي مبالغ لا يمكن للفندق تحصيلها من الغير، وفي الحال تعذر عليه تحصيلها فإن شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية تكون ملزمة بدفعها للفندق.

يتعهد الفندق برفع رأسماله بحيث يصبح ١٦,٣٣٣,٣٢٠ دينار أردني (سنة عشر مليون ثلاثمائة وثلاثة وثلاثون ألف وثلاثمائة وعشرون دينار) وعلى أن يسجل مليون حصة من شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بعد استكمال كافة شروط اتفاقية إنهاء عقد إدارة فندق أوريكس كما تم الاتفاق بين الطرفين.

هنالك قضايا مرفوعة على شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة بمبلغ ٥,٧٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار بالإضافة إلى قضايا عمالية غير محددة القيمة.

(٤-٢١) رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا:

بلغت رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٨٩٧,١١٧ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٧٢٤,٤٦٣ دينار).

(٥-٢١) قرض مساهم:

حصلت المجموعة على قرض ممنوح من قبل شركة أبو جابر-اخوان لأحد الشركات، تفاصيل هذا القرض مبينة في إيضاح رقم (١٩).

(٢٢) رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال المجموعة ٢١,٥ مليون دينار مكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال المدفوع للشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي المجموعة علما بان الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار بنسبة موافقة ٧٥,٨٣٪ من الحضور. حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم، تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ وقد تم الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى جميع الجهات الرسمية المختصة خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٥.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ب- الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ "على الشركة المساهمة العامة أن تقتطع ١٠% من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجمالي، وأن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما يقتطع ٢٥% من رأس مال الشركة المكتتب به".

ج- الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪، يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كإرباح على المساهمين.

د- علاوة إصدار

يمثل هذا البند علاوة الإصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للاكتتاب الخاص خلال العام ٢٠٠٦ بعلاوة إصدار بقيمة ٣,٥ دينار للسهم الواحد بالإضافة إلى مبلغ ٢١ مليون دينار والذي يمثل ٢,٣٣ دينار علاوة إصدار ٩ مليون سهم تم إصدارها خلال العام ٢٠١٥ بسعر ٣,٣٣ للسهم الواحد وبعد خصم مصاريف زيادة رأس المال.

(٢٣) الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
٨,٢٨٢,٤٢٣	٣,٤٣٠,٢٩٥
٩,٦٣٠,٠٣٩	٨,٦١٧,٨٨١
٣,٩١٩,٢٣٩	٥,٨٧٥,٠٨٢
٢١,٨٣١,٧٠١	١٧,٩٢٣,٢٥٨

بالدينار الأردني

إيرادات مبيعات الشقق وتأجيرها
إيرادات الفنادق
إيرادات الخدمات

(٢٤) تكلفة الإيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٦	٢٠١٧
٤,٢٩١,٠١٠	٢,٧١١,٩٢٣
٩٨١,٢٧٦	٨٤٩,٢٧٢
٨٠٦,٤٣٩	١,١٦٩,٨٠٢
١,٣٧٨,٣٤٣	١,٢٨١,٥٣٣
٤٥٧,٠١٥	٦٤٥,٠٠١
١,٦٦١,٣٢٤	١,٢٨٨,١١٥
-	٩٩٠,٠٠٠
٥٧,٢٣٣	١٥٣,٧٠٣
٢٩٠,٩٣٥	٢٤٣,٧٠٠
١٢٩,٦٨٤	١٠٨,٩٦٢
١٨١,٦٠٣	١٨٣,١٤٩
٤٢,٦٠٤	٤٤,٦٠٣
٥٥,٠٦٨	١٢٣,٢٥٣
٣٩٩,٠٢٩	٤٩٥,١٧٥
٥٤٨,٧٢٥	٨٢٧,٦٩٨
٦٧,٥٤٨	٣٩,٢٤٦
٤٤,٠٤٧	٤١,١٠٠
٧٤,٩١٨	٧٧,٨٣٣
٣٦١,٤٩٨	٢٨٢,٨٢٦
١١,٨٢٨,٢٩٩	١١,٥٥٦,٨٩٤

بالدينار الأردني

تكلفة الشقق المباعة وتأجيرها
تكلفة مبيعات الغرف
تكلفة المياه الموزعه
تكلفة الكهرباء المستهلكة والموزعه
تكلفة المحروقات المباعة
تكلفة الطعام والمشروبات المباعة
تكلفة تأجير فلل
مواصلات وتنقلات
أتعاب مقاولين
أتعاب مهنيه
تكاليف إدارة الفنادق
إتصالات
رسوم حكومية
إيجارات
صيانة
تأمين
مصاريف أمن و حماية
عمولات
أخرى

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٥) نفقات موظفين

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٦٨٤,٩٢٣	٢,٨٠١,٤٥٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤١٤,٥٣٩	٣٩٦,٤٨٥	مساهمة المجموعة في ضمان اجتماعي
١١١,٦٩٤	٢٠٦,٥٩٤	مصرفون تأمين صحي
٥٩٣,٦٩٢	٤٩٨,٢٥٢	بدل مصرفون اقامات، ومزايا أخرى
٣٤١,٣٤٠	٣١٣,٩٥٧	بدل مواصلات وجبات
٥٤,٠٩٥	٢١,٩٨٨	أخرى
٤,٢٠٠,٢٨٣	٤,٢٣٨,٧٢٨	

(٢٦) مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٤,٧٨٨	٩٦,٤٧١	إيجارات
٢٧,١٢١	١٧,١٣٨	قرطاسية ومطبوعات
٤١,٨٥٩	٣٥,٠٧٠	ماء وكهرباء ومحروقات
٤٣٥,٠٧٤	١٧٠,٥٨١	تقديم خدمات مشتركة
٨٩,٥١٠	١٦٧,٦٣٨	أتعاب مهنية
١٠٧,٠٤٦	١٧٣,٤٠٨	دعاية وإعلان
٣٧,٤٤٩	-	فعاليات ترويجية
٢١,٢٥٥	٤٤٤	تأمين
٥٥,٧٨٧	٥٥,٢٠٤	تنقلات وإقامة
١٣,٦٠٣	٣,٩٦٦	صيانة
٤٠٦,٥٢٩	٤٨٥,٠٤٦	أخرى
١,٢٨٠,٠٢١	١,٢٠٤,٩٦٦	

(٢٧) إيرادات أخرى

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٥٧,٨٠٦	-	المعكوس من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٠٠,٠٠٠	-	المعكوس من مخصص إستثمارات عقارية
١٣,٥٩٠	-	فروقات عملة اجنبية
٣٥,٢٣٤	-	أرباح بيع إستثمارات عقارية
٦٧,٩٢٩	٨٢,٣٢٠	أخرى
١,٠٧٤,٥٥٩	٨٢,٣٢٠	

(٢٨) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,١٣٩,٨٠٦	(١٠,٢٢٥,٤٣٤)	(خسارة) ربح السنة (دينار)
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠.٠٣٧	(٠.٣٤)	حصة السهم من (خسارة) ربح السنة

تم احتساب حصة السهم من الخسارة أو الربح بتقسيم المجموع للسنة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٣٠,٥٠٠,٠٠٠ مليون سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٩) الضرائب

إن (مصروف ضريبة) الوفر الضريبي الدخل الموجود في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر يتكون مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
(١٦,٣٤٠)	(١٨,٧٣١)	ضريبة الدخل
٤٤٠,٠٩٩	-	الضريبة للسنة
٤٢٣,٧٥٩	(١٨,٧٣١)	موجودات ضريبية مؤجلة - وفر ضريبي *

* يمثل هذا المبلغ المنافع الضريبية عن الخسائر المترتبة الخاصة بالشركة الام الواردة في بيان المركز المالي المنفصل لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ والتي من المتوقع الاستفادة منها في السنوات القادمة عند تحقيق الشركة للأرباح. وقد تم احتساب الضرائب المؤجلة وفقاً لنسبة الضريبة التي تخضع لها الشركة ونسبتها ٥% وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه سيتم الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة في المستقبل القريب.

الحركة على رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
-	٤٤٠,٠٩٩	الرصيد في بداية السنة
٤٤٠,٠٩٩	-	المبلغ المعترف به للسنة
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	

إن الحركات الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
٢٠٣,٣٣٤	٢١٩,٦٧٤	الرصيد في بداية السنة
١٦,٣٤٠	١٨,٧٣١	مخصص للسنة
-	-	ضريبة دخل مدفوعة
٢١٩,٦٧٤	٢٣٨,٤٠٥	

- شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية : قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠١٢ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم تقم الدائرة بإصدار قرارها النهائي حول هذه السنوات ، ولم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ، كما أنه يوجد مبلغ مستحق على الشركة لدائرة ضريبة الدخل بقيمة ٨٣,٣٨٤ دينار تخص السنوات من ٢٠٠٦ الى ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل.
- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية : قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠١١ ، كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ وحتى العام ٢٠١٧ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ أي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الأعوام والعام الحالي بتاريخ البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ نظراً لخسائر الشركة المترتبة ، كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات - سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين أول ٢٠١٧ كون الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات
- شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية : قامت الشركة بتقديم كشف اقرار ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥ في الموعد المحدد ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، كما لم تقم الشركة بتقديم اقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٦.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٣٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول	٢٠١٧	٢٠١٦
٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥
٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥

كفالات بنكية

أ- القضايا المرفوعة ضد المجموعة

القضايا المرفوعة على الشركة الأردنية لتطوير المشاريع السياحية (الشركة الأم):

- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بلغ مجموعها ٢٧٥,٠٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠١٦ : ٢٧٥,٥٨٣ دينار)، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هناك داع لأخذ أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):
هناك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ١٨,٢٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (٢٠١٦ : ٣١,٤١٤ دينار) بالإضافة إلى قضية عمالية غير محددة القيمة، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني أن المخصص المقيد في القوائم المالية كاف لمواجهة أية التزامات محتملة جراء هذه القضايا.

ب- اتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة أرض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة، حيث يتم استعمالها لغايات إقامة وتشغيل وإدارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلل والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات.

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

أ - دفع ١٪ (كل شهرين) من إجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترفيهية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري المقامة في المشروع.

ب - دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار أردني لكل متر مربع من الأرض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.

ج - وضع قيد عدم التصرف على كامل أراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الأرض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاء من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها.

ت- اتفاقية ضمان مركز الغوص الملكي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف إقامة قرية غوص متكاملة، حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الأرض لغايات إنشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل، ويتمثل الاستعمال المشار إليه بإقامة و/أو تشغيل و/أو إدارة مركز غوص حديث، فندق سياحي، كافتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن مدة هذه الاتفاقية ٤٩ سنة ابتداء من تاريخ الاتفاقية المبرمة وهي قابلة للتجديد باتفاق الطرفين، حيث يترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. بدل سنوي بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ، يستحق في بداية كل سنة من سنوات سريان هذه الاتفاقية ، ويدفع اعتباراً من بداية السنة الثانية من سريان الاتفاقية - حيث تعفى الشركة من دفع بدل الضمان خلال السنة الأولى من فترة هذه الاتفاقية - وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البدل السنوي بواقع ٢,٥ ٪ سنوياً.
٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠ ٪ من اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥ ٪ من اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف.
٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع.
٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤ ٪ من إيرادات المشروع لاجراض التسويق والترويج.
٥. في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩ ٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة.

(٣١) المخاطر والأدوات المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
 - مخاطر السيولة
 - مخاطر السوق
 - إدارة رأس المال
- يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف المجموعة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة المجموعة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عتق إدارة المجموعة. إن سياسات إدارة المجموعة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوع. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة المجموعة. تهدف إدارة المجموعة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه. تقوم لجنة التدقيق في المجموعة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر كما تقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه المجموعة. تقوم لجنة التدقيق في المجموعة في عملية المراقبة. وتتولى إدارة المجموعة عمليات المراجعة الاعتيادية والمخصصة لإجراءات وضوابط إدارة المخاطر بحيث يتم إبلاغ النتائج إلى لجنة التدقيق.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية بالالتزامات التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الحسابات الجارية وودائع لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل وذمم مدينة تجارية وأخرى وأرصدة مدينة أخرى. تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي:

القيمة المدرجة	
٢٠١٦	٢٠١٧
٢٠٦,٥٢١	٤٢٥,٠١٦
٤,٨١١,٨٦٠	٣,٣٠٣,٣٧١
١,١٥٦,٦٤٠	٩٧٤,٢٥٠
٦,١٧٥,٠٢١	٤,٧٠٢,٦٣٧

بالدينار الأردني

نقد وأرصدة لدى البنوك
ذمم مدينة
أرصدة مدينة أخرى

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة.

تعاني المجموعة من مشاكل سيولة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل، مما يشير إلى وجود حالة جوهريّة من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إن خطة المجموعة المستقبلية تقوم على إعادة هيكلة القروض القائمة بالإضافة إلى مقترح بزيادة رأس مال المجموعة وذلك لتوفير السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات قصيرة وطويلة الأجل.

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة شاطئ القمر (شركة تابعة) ٢٢,٠١٤,٦٧٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٢٠,٧٤٢,٣٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) أي ما يعادل ١٠٤% من رأس المال المدفوع (٩٩% من رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦)، وتزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٠,٩٤٤,٦١٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (٨,٦١٩,٢٢٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦)، وقد قامت الشركة بإعادة هيكلة وجدولة مديونية البنوك خلال الأعوام السابقة وتعديل أجل استحقاق القروض ومبالغها، وتنص المادة (٨٦) من قانون الشركات الأردني وتعديلاته على أنه "إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها تجاه دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى اجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بإصدار أسهم جديدة أو أي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها". إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار والذي يعتمد على استمرار دعم المساهم والشركة الأم وجدولة القروض ونجاح خطة الإدارة المستقبلية

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة الساحل الذهبي (شركة تابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغ ٤,٢٩٦,٦٧٨ دينار والتي تزيد عن ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع، وتنص المادة (٧٥ - أ) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه "إذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف رأسمالها فيترتب على مديرها أو هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار بهذا الشأن خلال اجتماعين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار وإذا لم تتمكن من ذلك فتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها تصفية اجبارية وفقاً لأحكام القانون". إضافة إلى ذلك تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بقيمة ٦,٤٣٦,٠٨٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١,١٢٦,٤١٧ دينار)

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣١ كانون الأول ٢٠١٧			
٤,٣٦٨,٣٧٥	(٤,٣٦٨,٣٧٥)	(٣,٢٢٠,١٨١)	(١,١٤٨,١٩٤)
٨,١٥٤,١٣٠	(٨,١٥٤,١٣٠)	(٨,١٥٤,١٣٠)	-
٨٣٢,٩٤١	(٨٣٢,٩٤١)	(٨٣٢,٩٤١)	-
٧,٧٠٩,١٥٩	(٧,٧٠٩,١٥٩)	(٧,٧٠٩,١٥٩)	-
٣,٧١٨,٤٩٩	(٣,٧١٨,٤٩٩)	(٥٨٠,٣٥٦)	(٣,١٣٨,١٤٣)
٤,٨٥٣	(٤,٨٥٣)	(٤,٨٥٣)	-
١,٤٩٩,٩١٦	(١,٤٩٩,٩١٦)	(١,٤٩٩,٩١٦)	-
٣٥,٧٩١,٣١٩	(٣٥,٧٩١,٣١٩)	(٥,٤١١,١٢٧)	(٣٠,٣٨٠,١٩٢)
٦,٨٤٠,٥٨٧	(٦,٨٤٠,٥٨٧)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٨٤٠,٥٨٧)
٦٨,٩١٩,٧٧٩	(٦٨,٩١٩,٧٧٩)	(٣٠,٤١٢,٦٦٣)	(٣٨,٥٠٧,١١٦)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

أكثر من سنة	أقل من سنة	التدفقات النقدية المتعلقة عليها	القيمة الدفترية	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
(١٥٠,٠٠٠)	(١,٦١٠,٤١٤)	(١,٧٦٠,٤١٤)	١,٧٦٠,٤١٤	شيكات مؤجلة وأوراق دفع
-	(٦,٥٤٠,٥٦٠)	(٦,٥٤٠,٥٦٠)	٦,٥٤٠,٥٦٠	ذمم دائنة
-	(٢,٣١٩,٨٠١)	(٢,٣١٩,٨٠١)	٢,٣١٩,٨٠١	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٧١٨,٤٩٩)	(٥٢٤,٤٥٦)	(٤,٢٤٢,٩٥٥)	٤,٢٤٢,٩٥٥	التزامات عقود تأجير تمويلي
-	(٣,٤٦٧,٧٧٦)	(٣,٤٦٧,٧٧٦)	٣,٤٦٧,٧٧٦	إيرادات مؤجلة
(٣٢,٥٣٨,١٢٣)	(٤,٥٥٦,٠٥٢)	(٣٧,٠٩٤,١٧٥)	٣٧,٠٩٤,١٧٥	قروض بنكية
(٣,٤٨٣,٩٦٨)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٨٣,٩٦٨)	٦,٤٨٣,٩٦٨	قرض مساهم
(٣٩,٨٩٠,٥٩٠)	(٢٢,٠١٩,٠٥٩)	(٦١,٩٠٩,٦٤٩)	٦١,٩٠٩,٦٤٩	

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الأدوات المالية لدى المجموعة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات

إن خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الأجنبية.

تتمثل عمليات المجموعة بالعملات الأجنبية بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي، هذا تعتقد إدارة المجموعة بأن خطر العملة الأجنبية غير مادي على القوائم المالية الموحدة كون الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مربوط بالدولار الأمريكي.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
بالدينار الأردني		
أدوات مالية بسعر فائدة ثابت		
٣٧,٩١٦,٢٥٢	٣٥,٧٩١,٣١٩	مطلوبات مالية
٣٧,٩١٦,٢٥٢	٣٥,٧٩١,٣١٩	
أدوات مالية بسعر فائدة متغير		
٩,٩٠٤,٨٤٦	٦,٨٤٠,٥٨٧	مطلوبات مالية
٩,٩٠٤,٨٤٦	٦,٨٤٠,٥٨٧	

إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المجموعة في المستقبل. يتكون رأس المال من الأسهم العادية والأرباح المدورة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين. تسعى المجموعة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة كما لا تخضع المجموعة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل بالدينار الأردني		٢٠١٧	٢٠١٦
مجموع المديونية (ينزل) النقد وما في حكمه		٦٩,١٥٨,١٨٤ (٤٧٦,٦٤٧)	٦٢,١٢٩,٣٢٣ (٢٤٨,٥٣٤)
صافي المديونية		٦٨,٦٨١,٥٣٧	٦١,٨٨٠,٧٨٩
رأس المال المعدل		٥١,٦٣٤,٠٦٣	٦٢,٠٢٠,٧٩٣
نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل		١٣٣%	٩٩%

هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأداة مالية.

المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات يمكن تحديدها إما مباشرة كالأسعار أو بصورة غير مباشرة بربطها مع الأسعار، تضم هذه الفئة الأدوات المقيمة بناء على:

الأسعار المعلنة في سوق نشطة لأدوات مشابهة أو باستخدام أساليب تقييم تتوفر فيها مدخلات هامة يمكن تحديدها بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال معلومات السوق.

المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة.

أ. الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:
لا يوجد لدى المجموعة موجودات أو مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

ب. الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
بالدينار الأردني

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١			٣١ كانون الأول ٢٠١٧
-	-	٤٧٦,٦٤٧	٤٧٦,٦٤٧		نقد وارصدة لدى البنوك
-	-	٣٥,٧٩١,٣١٩	٣٥,٧٩١,٣١٩		قروض بنكية
-	-	٦,٨٤٠,٥٨٧	٦,٨٤٠,٥٨٧		قروض مساهم
-	٣,٤٨٦,٥٢٣	-	٣,٤٨٦,٥٢٣		ارصدة مدينة اخرى
-	٣,٣٠٣,٣٧١	-	٣,٣٠٣,٣٧١		ذمم مدينة
-	٦٤,٢٤٧	-	٦٤,٢٤٧		مطلوب من اطراف ذات علاقة
-	(٤,٣٦٨,٣٧٥)	-	(٤,٣٦٨,٣٧٥)		شيكات مؤجلة وأوراق دفع
-	(٨,١٨٨,٦٥٥)	-	(٨,١٥٤,١٣٠)		ذمم دائنة
-	(١,٤٩٩,٩١٦)	-	(١,٤٩٩,٩١٦)		إيرادات مؤجلة
-	(٨٣٢,٩٤١)	-	(٨٣٢,٩٤١)		مطلوب الى طرف ذو علاقة
-	(٧,٧٠٩,١٥٩)	-	(٧,٧٠٩,١٥٩)		ارصدة دائنة أخرى

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

٢٤٨,٥٣٤	٢٤٨,٥٣٤	نقد وارصدة لدى البنوك
٣٧,٠٩٤,١٧٥	٣٧,٠٩٤,١٧٥	قروض بنكية
٦,٤٨٣,٩٦٨	٦,٤٨٣,٩٦٨	قرض مساهم
٢,٨١٧,٩٩٦	٢,٨١٧,٩٩٦	ارصدة مدينة أخرى
٥٣,٦٦٣	٥٣,٦٦٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٨١١,٨٦٠	٤,٨١١,٨٦٠	ذمم مدينة
(١,٧٦٠,٤١٤)	(١,٧٦٠,٤١٤)	شيكات مؤجلة وأوراق دفع
(٦,٥٤٠,٥٦٠)	(٦,٥٤٠,٥٦٠)	ذمم دائنة
(٣,٤٦٧,٧٧٥)	(٣,٤٦٧,٧٧٥)	إيرادات مؤجلة
(٢,٣١٩,٨٠١)	(٢,٣١٩,٨٠١)	ارصدة دائنة أخرى

للبود الموضحة أعلاه، تم تحديد المستوى الثاني للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على أساس أسعار الفائدة، معدل العائد والتقلبات الضمنية وهوامش الائتمان.

لا يوجد أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة خلال سنة ٢٠١٧.

٣٢ أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما تم إعاده تصنيف بيان المركز المالي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما يلي:

الرصيد قبل اعادة التصنيف	مبلغ اعادة التصنيف	الرصيد بعد اعادة التصنيف	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
٧,٤٩٣,٢١٥	(٩٥٢,٦٥٥)	٦,٥٤٠,٥٦٠	الذمم الدائنة
٢,٩٤٦,١٩٤	(٦٢٦,٣٩٣)	٢,٣١٩,٨٠١	الأرصدة الدائنة الأخرى
٣١,٣٦٦	١,٧٢٩,٠٤٨	١,٧٦٠,٤١٤	شيكات مؤجلة الدفع
١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	-	أوراق دفع