

إشارتنا: م م - ر ش / 2018/60/

التاريخ: 2018/07/31

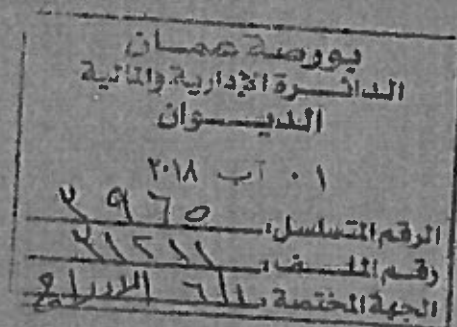
السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيقات المالية النصف سنوية المنتهية في 2018/06/30

تحية طيبة وبعد،،

ترافق طيه كتاب البيقات المالية النصف سنوية لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية للسنة المالية 2018.

و نفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٨

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٨٤٠

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

عدم تيقن مادي حول مقدرة الشركة على الاستمرارية
دون التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، نلفت الانتباه الى ما يرد في الايضاح (١٦) حول القوائم المالية
الموحدة المرحلية الموجزة ، حيث تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٧٠٥,٩٥٧ دينار للسنة
أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة
١٤,٢٤٦,٩١٢ دينار أي ما يعادل ٤٧% من رأس مال الشركة المدفوع، هذا و تعاني الشركة
من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ كما هو وارد في الإيضاح (١٥)، كما
تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال الربع الاول من العام ٢٠١٨ ، إن هذه
الأمور تؤثر حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل. ان استمرارية
الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح المذكور اعلاه ومدى قدرتها على
توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة
باجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠١٢ ،
كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٣ وهي في مرحلة الاعتراض
على القرار الصادر من قبل المقدر الضريبي وقامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام
٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، 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 الأول ٢٠١٧ كون الشركة
لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٤-ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع
كامل اراضي الشركة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
إلى قيد بعدم التصرف إلى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالا بيه
السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو
مشاريع سياحية أو خدمة عليها.

أمور أخرى

١ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم
المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية في
بورصة عمان .

٢ - لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ ومراجعة القوائم
المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة
في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر
تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٣ أيار ٢٠١٨ و ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي .

Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تموز ٢٠١٨

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

010103

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجزودات	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٨ (مراجعة غير مدققة) دينار	٣١ كانون الاول ٢٠١٧ دينار
الموجودات غير المتداولة :			
ممتلكات ومعدات - بالصفافي		٨٠,٩٤٧,٣٦١	٨١,٥٢٧,٠٤١
ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي		٥,١٦٩,١٠١	٥,٢٢٣,٧٠٣
إستثمارات عقارية - بالصفافي		٣,٢٥٣,٨٥٣	٣,٤٣٧,١٦٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٨٩,٣٧٠,٣١٥	٩٠,١٨٧,٩٠٤
الموجودات المتداولة :			
مشاريع و اراضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم	٧	٢١,٩٣٦,٢٠٦	٢٢,٣٥٥,١٢٧
مشاريع قيد الانشاء	٨	٤٥,٨٢٧	٤٥,٨٢٧
أرصدة مدينة أخرى		٣,٣٦٦,١٧٢	٣,٤٨٦,٥٢٣
المخزون		٥٧٢,٨٦١	٥٥٣,٣٦٤
ذمم مدينة - بالصفافي	٦	٥,٢٢٧,٨٣٠	٣,٣٠٣,٣٧١
نقد وأرصدة لدى البنوك		٥٩٥,٣٣٨	٤٧٦,٦٤٧
موجودات ضريبية مؤجلة		٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١٣	٥٧,٥٨٦	٦٤,٢٤٧
مجموع الموجودات المتداولة		٣٢,٢٤١,٩١٩	٣٠,٧٢٥,٢٠٥
مجموع الموجودات		١٢١,٦١٢,٢٣٤	١٢٠,٩١٣,١٠٩
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين :			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٩	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠
الإحتياطي الإجمالي	٩	٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠
الإحتياطي الإختياري	٩	١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٥٤,٩٢٨	١٥٤,٩٢٨
(الخصائر) المتراكمة		(١٢,٥٤٠,٩٥٥)	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)
الخسارة للفترة		(١,٧٠٥,٩٥٧)	-
مجموع حقوق المساهمين		٥٠,٠٤٨,٩٦٨	٥١,٧٥٤,٩٢٥
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة :			
قروض طويلة الأجل	١٠	٣٢,٠٢٥,٥٣٩	٣٠,٣٨٠,١٩٢
شيكات مؤجلة و أوراق الدفع - طويلة الأجل		١,١٦٢,٤١٤	١,١٤٨,١٩٤
قرض مساهم	١١	-	٣,٨٤٠,٥٨٧
التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل		٣,١٣٨,١٤٣	٣,١٣٨,١٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٦,٣٢٦,٠٩٦	٣٨,٥٠٧,١١٦
المطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة		-	٤,٨٥٣
شيكات مؤجلة و أوراق الدفع - قصيرة الأجل		٣,٧٧٠,٤٦٠	٣,٢٢٠,١٨١
ذمم دائنة		٨,٨٠٩,٥٢١	٨,١٥٤,١٣٠
قروض قصيرة الأجل	١٠	٤,٢٢٨,٠٤٩	٥,٤١١,١٢٧
قرض مساهم	١١	٦,٩٣٤,٦٤٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات مؤجلة		٢,١٤٩,٢١٠	١,٤٩٩,٩١٦
التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل		٤٤٩,٢٤١	٥٨٠,٣٥٦
مخصص ضريبة الدخل	١٢	٢٤٤,٥٨٦	٢٣٨,٤٠٥
مطلوب الى أطراف ذات علاقة	١٣	٥٦,٧٥١	٨٣٢,٩٤١
أرصدة دائنة أخرى		٨,٥٩٤,٧٠٧	٧,٧٠٩,١٥٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٥,٢٣٧,١٧٠	٣٠,٦٥١,٠٦٨
مجموع المطلوبات		٧١,٥٦٣,٢٦٦	٦٩,١٥٨,١٨٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١٢١,٦١٢,٢٣٤	١٢٠,٩١٣,١٠٩

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	٤,٣٨١,٢٣٣	٣,٠٥٣,٩٢٦	٨,٩٦٥,٧٧٧	٨,٢٧٧,٣٦٧
تكلفة الإيرادات	(٢,٤١٣,٣٥٧)	(١,٤٦٠,١١٧)	(٥,٢٠١,٥٧٧)	(٤,٣٦٣,٢٨٨)
إجمالي الربح	١,٩٦٧,٨٧٦	١,٥٩٣,٨٠٩	٣,٧٦٤,٢٠٠	٣,٩١٤,٠٧٩
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٠٢,٨٤٢)	(١٦٥,٠٨٥)	(٤٦٩,١٧٦)	(٤١٥,١٥٢)
نفقات موظفين	(١,٠٦٧,٨٧٥)	(١,١٧٢,٥٩٨)	(٢,٠٨٠,٢٣١)	(١,٩٨٣,٤٥٢)
إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	(٣٨٧,٢٣٩)	(٣٣٠,٨٠٩)	(٨٠١,٢١٢)	(٧٧٤,٧٩١)
تكاليف الإقراض	(١,١٠٧,٨٦٥)	(٨٥٢,١٧٧)	(٢,١١٩,٧١٢)	(١,٦٤٠,٤١٨)
إيرادات (خسائر) أخرى	١,٢٤٦	(٥٤,٧٨٧)	٨,٧٦٥	٣,٦٩٨
مصروفات مخصصات	-	(٥٦٦,٢٣٠)	(٢,٤١٠)	(٩٤٧,٣١٨)
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)	(٧٩٦,٦٩٩)	(١,٥٤٧,٨٧٧)	(١,٦٩٩,٧٧٦)	(١,٨٤٣,٣٥٤)
مصروف ضريبة الدخل	-	٥,٣٣٦	(٦,١٨١)	(٧١٧)
إجمالي (الخسارة) للفترة - قائمة (ج)	(٧٩٦,٦٩٩)	(١,٥٤٢,٥٤١)	(١,٧٠٥,٩٥٧)	(١,٨٤٤,٠٧١)
بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى	-	(٦٦,٣٢٧)	-	(٣٥,٢٤٤)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٧٩٦,٦٩٩)	(١,٦٠٨,٨٧٨)	(١,٧٠٥,٩٥٧)	(١,٨٧٩,٣١٥)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-
حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة	٥	(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	(٠,٠٦)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الخسارة للفترة	الخصائر المتراكمة	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
---------	----------------	-------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

رصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

رصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

فروقات ترجمة عملات أجنبية

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(١,٨٤٣,٣٥٤)	(١,٦٩٩,٧٧٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٧٧٤,٧٩١	٨٠١,٢١٢	استهلاكات
١,٦٤٠,٤١٨	٢,١١٩,٧١٢	تكاليف الإقتراض
٩٤٧,٣١٨	٢,٤١٠	مصروفات مخصصات
١,٥١٩,١٧٣	١,٢٢٣,٥٥٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
-	٤١٨,٩٢١	النقص في مشاريع وارااضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
٨٦٠,٤٣٠	-	النقص في مشاريع قيد الانشاء
(٧,٥٢٥)	(١٩,٤٩٧)	(الزيادة) في المخزون
(٢,٧٨٩,٩٨٠)	(١,٨٠٦,٥١٨)	(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٦,٦٦١	النقص في مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	(٧٧٦,١٩٠)	(الزيادة) في مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٢٨,٩٩١	(٤,٨٥٣)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٦١٧,٩١١)	(١٣١,١١٥)	(النقص) في التزام عقود تأجير
٢,٦٦٢,٤٦٤	١,٥٤٠,٩٣٩	الزيادة في ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(١,٥٣٣,٨٧٨)	٦٤٩,٢٩٤	الزيادة (النقص) في إيرادات مؤجلة
١٢١,٧٦٤	١,١٠١,٢٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨٠,٧٣٣)	(١٦٦,٩٣٠)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	١٨٣,٣٠٧	بيع استثمارات عقارية
(١٨٠,٧٣٣)	١٦,٣٧٧	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,٠٦٤,٨٠٦	٥٦٤,٤٩٩	شيكات مؤجلة وأوراق الدفع
(٣٠٨,٥٢٩)	٩٤,٠٥٨	قرض مساهم
-	٤٦٢,٢٦٩	قروض
(١,٦٤٠,٤١٨)	(٢,١١٩,٧١٢)	تكاليف الإقتراض
١١٥,٨٥٩	(٩٩٨,٨٨٦)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٦,٨٩٠	١١٨,٦٩١	صافي الزيادة في النقد
٢٤٨,٥٣٤	٤٧٦,٦٤٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٣٠٥,٤٢٤	٥٩٥,٣٣٨	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الاردني 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. وكما 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 الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة ، علماً بان الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم وعليه اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٠,٥ مليون دينار .

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ١٧٩ شارع زهران ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .

- إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .

- إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٨ بواقع سبعة أعضاء من أصل تسعة أعضاء حيث تحفظ عضوين من أعضاء مجلس الادارة على بند أرصدة دائنة أخرى الوارد في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦
تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"
تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨.
- تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:
يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية: توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية .

- المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء: صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهاجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبني للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب - تعديلات اُثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الإعراف والقياس، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة. تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية.

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة.

تم تطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل أرقام المقارنة. تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في الأول كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية.

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية أنها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي بها.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لسنة ٢٠١٤.

ج - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بمنشأة أخرى من أجل الاستفادة من أنشطتها .

يتم إستبعاد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركات التابعة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	نسبة الملكية %	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
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
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان
شاطئ تالا للاستثمارات	١٠٠	مشاريع	الأردن - عمان
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 الاردني للمشاريع السياحية	٦٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ، علماً بأنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٦ صدر قرار وقف إجراءات التصفية الاختيارية والانتقال الى التصفية الاجبارية وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣٠ حزيران ٢٠١٨		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٧١٨,٩٣٤	١٧,٨١٧	خليج العقبة للأعمال الانشائية
١,٦٩٠,٢٩٧	١,٦٩٩,٣٢٩	١,٨٤٤,٥٨٠	٢,٥٠٢,٤٢٠	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
١٢,٣٣٦	-	٢٩١,١٨٥	٣٨٥,١٠٥	Jordan Hotels Holding AG
٢,٠٤٥,٨٤٨	٢,٢٢٦,٨٧٢	١٢٦,٣٦٨	٤٠٩,٨٩٠	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	٤,٧٤٠	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات
-	-	٢٢,٥٠٢,٥٨٨	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel I BVI
-	-	٧,٥٠٢,٥٨٨	٧,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel II BVI
-	-	٢,٥٨٨	-	BVI Jordan Hotel IV
-	-	٥,٦٩٣,٠٨٨	٥,٦٧٩,٥٤٣	Jordan Golden Beach – BVI
٣,٤٩٦,٦٦١	٢,٨٦٣,١٧٦	٢٤,٩٥٧,٩٩٠	٢٣,٦٨٠,٤٢٩	شركة شاطئ القمر للاستثمارات
٢,٠١٢,٩٠٣	٢,٠٣٩,٨٢٧	٧,٧٨١,٤٢٤	١١,٨٢٧,٩٣١	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
٧٥,٠٠٠	-	٣٤٤,٢٥٠	٥٠٠	شركة الاتحاد الاردني للمشاريع السياحية
-	-	٣٨٦,٢٨٢	٢٦٤,٩٢٦	شركة سماء العقبة

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل ، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالادوات المالية حيث يتم احتساب التدني الانتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة .

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال
فيما يلي تحليل بايرادات ونتاج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات :

إيرادات القطاع		تكلفة إيرادات القطاع		نتائج أعمال القطاع	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٩٢٣,٠٨٤	٢,٧٣٠,٧٣٨	(١,٦٦١,٦٥٩)	(١,٦٥٧,٩٨٥)	٣,٢٦١,٤٢٥	١,٠٧٢,٧٥٣
٨٧٥,٠٠٠	١,٩٧٠,٣٥٠	(٦٦١,٣٣٣)	(١,٢٣٣,٦٧٥)	٢١٣,٦٦٧	٧٣٦,٦٧٥
١,٦٩٨,٣٦٤	٩٧١,٥٧٠	(١,٨٠٣,٣٧٦)	(٤٦٣,٤٩٦)	(١٠٥,٠١٢)	٥٠٨,٠٧٤
١,٤٦٩,٣٢٩	١,٨٩٣,١٢٤	(١,٠٧٥,٢٠٩)	(٢٩٦,٥٤٧)	٣٩٤,١٢٠	١,٥٩٦,٥٧٧
-	٧١١,٥٨٥	-	(٧١١,٥٨٥)	-	-
٨,٩٦٥,٧٧٧	٨,٢٧٧,٣٦٧	(٥,٢٠١,٥٧٧)	(٤,٣٦٣,٢٨٨)	٣,٧٦٤,٢٠٠	٣,٩١٤,٠٧٩

ب - التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة ، حيث تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة والتي تتمثل في الأعمال المحلية .

فيما يلي توزيع موجودات الشركة و مطلوباتها حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجمـوع	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢١,٦٠١,٦٩٠	١٢٠,٩٠٢,٥٦٥	١٠,٥٤٤	١٠,٥٤٤	١٢١,٦١٢,٢٣٤	١٢٠,٩١٣,١٠٩
٧١,٢٦١,٤٤٦	٦٨,٨٥٦,٣٦٤	٣٠١,٨٢٠	٣٠١,٨٢٠	٧١,٥٦٣,٢٦٦	٦٩,١٥٨,١٨٤
مجموع الموجودات					
مجموع المطلوبات					

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١,٨٤٤,٠٧١)	(١,٧٠٥,٩٥٧)	(١,٥٤٣,٥٤١)	(٧٩٦,٦٩٩)	
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة
(٠,٠٦)	(٠,٠٦)	(٠,٠٥)	(٠,٠٣)	

٦ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	ذمم عملاء تجارية وأخرى
٣,٦٣٢,٠٠٨	٥,٤٧٥,٧٩٥	ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
(٥٦٢,٢٢٩)	(٥٦٤,٦٣٩)	
٣,٠٦٩,٧٧٩	٤,٩١١,١٥٦	شيكات برسم التحصيل
٧٢,٤٠٢	٢٩٥,٦٣٢	أخرى
١٦١,١٩٠	٢١,٠٤٢	
٣,٢٣١,٣٧١	٥,٢٢٧,٨٣٠	

إن الحركة على حساب مخصص التدني في الذمم المدينة هي على النحو التالي :

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية	
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٦,٦٨٣	٥٦٢,٢٢٩	إضافات
١٥٥,٥٤٦	٢,٤١٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٥٦٢,٢٢٩	٥٦٤,٦٣٩	

* تعتقد إدارة الشركة أن مخصص التدني في الذمم المدينة كافٍ بعد الأخذ بعين الاعتبار المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتحصيلات في الفترة اللاحقة .

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٧١٧,١٦٧	٧٨٨,٨٤٧
٣٣٠,٨٤٧	٦,٨٢٩
١٦٠,٤٩٣	١٩١,٧١٨
١٢٤,٣٩٦	١,١٧٣,٨٢٠
٢,٢٩٩,١٠٥	٣,٣١٤,٥٨٠
٣,٦٣٢,٠٠٨	٥,٤٧٥,٧٩٥

أقل من ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠ يوم

٧ - مشاريع وارااضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩
٣,٢١٣,٠٧٤	٢,٧٩٤,١٥٣
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢١,٩٣٦,٢٠٦

اراضي معدة للبيع
شقق و فلل معدة للبيع
ينزل : مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة

٨ - مشاريع قيد الإنشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٤٥,٨٢٧	٤٥,٨٢٧

تطوير اراضي
ملعب غولف
مركز ترفيهي
ينزل : مخصص تدني

٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع

إن رأس مال الشركة ٣٠,٥ مليون دينار مقسم على ٣٠,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد .

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل ان يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به إلا انه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع إلى ان يبلغ الاحتياطي الإجمالي رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة باقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس المال المدفوع .

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 كأرباح على المساهمين .

١٠ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,١١٩,١٨٠	٩,٥٥٩,٣٣٤	-	١,٤٢٧,٦٢٦
١١,٢٢٧,٢٨٠	١١,٧٩٧,٩٥٣	٢,٧٩٩,٩٥٩	١,٨٨٨,٧٢٩
١,٦٠٩,٥٣٥	١,٦٠٢,٧١٦	٤٨٠,٩٠٨	٤١١,٨٣٥
٣,٧١٤,٠٠٠	٤,٥٤٠,٠٠٠	١,٠٧٦,٠٠٠	٢٥٠,١٥٢
٣,٧١٠,١٩٧	٤,٥٢٥,٥٣٦	١,٠٥٤,٢٦٠	٢٤٩,٧٠٧
٣٠,٣٨٠,١٩٢	٣٢,٠٢٥,٥٣٩	٥,٤١١,١٢٧	٤,٢٢٨,٠٤٩

قرض البنك الاستثماري *
قرض البنك الأردني الكويتي - دينار **
قرض البنك الأردني الكويتي - دولار **
قرض بنك عوده - دينار ***
قرض بنك عوده - دولار ***

الضمانات

* ضماناً لقرض البنك الاستثماري المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة ارض 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 الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١,٦٨٤ الف دينار يشمل ٨ فلل وبنية رقم ١٢ وبالإضافة الى محال تجارية . ان الغاية من القرض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات ضماناً للقرض المذكور بالإضافة الى تقديم رهن عقاري على قطعة ارض رقم (٣٣) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة .

*** ضماناً لقرض بنك عودة قامت الشركة 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 .

١١ - قرض مساهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦,٨٤٠,٥٨٧	٦,٩٣٤,٦٤٥	شركة أبو جابر اخوان *
		تظهر في المركز المالي الموحد ضمن :
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٣٤,٦٤٥	مطلوبات متداولة
٣,٨٤٠,٥٨٧	-	مطلوبات غير متداولة
٦,٨٤٠,٥٨٧	٦,٩٣٤,٦٤٥	

* يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس إدارة) ، والغاية من هذا القرض هي 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 وشروط السداد الخاصة برصيد القرض كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ مبلغ ٦,٤٨٣,٩٦٨ دينار (ستة ملايين وأربعمائة وثلاثة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثمانية وستون دينار) والذي اتفق عليه الطرفين وذلك حسب الاحكام 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 اردني الى الدائن / شركة أبو جابر اخوان خلال العام ٢٠١٧ فيوافق الدائن على احتساب سعر فائدة جديدة وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٨ على المبلغ المتبقي من رصيد القرض بعد دفع مبلغ الثلاثة ملايين دينار .

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 أول حزيران ٢٠١٨ وتستحق باقي الأقساط بعد (٦) أشهر من تاريخ استحقاق كل قسط على التوالي وحتى السداد التام لكامل القرض .

ب - اذا 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 فائدة جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٧ على رصيد القرض .

- يعدل تاريخ استحقاق الدفعة الأولى من أصل القرض وأية فوائد مستحقة بحيث يصبح تاريخ الدفعة الأولى ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ مليون ونصف مليون دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة .

- يتم دفع باقي المبالغ المستحقة وبواقع ١,٥٠٠,٠٠٠ مليون ونصف دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة كل ستة أشهر وحتى السداد التام .

- اذا 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 سنوي .

لم تقم الشركة بتسديد الدفعة الأولى المستحقة في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وعليه تم تصنيف القرض قصير الاجل .

١٢ - ضريبة الدخل أ - مصروف ضريبة الدخل يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة الرصيد نهاية الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٧١٧	٦,١٨١	
٧١٧	٦,١٨١	

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ حزيران ٢٠١٨		الرصيد بداية الفترة ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١٩,٦٧٣	٢٣٨,٤٠٥	٢٣٨,٤٠٥	٦,١٨١	
١٨,٧٣٢	٦,١٨١	٦,١٨١	٢٤٤,٥٨٦	
٢٣٨,٤٠٥	٢٤٤,٥٨٦	٢٤٤,٥٨٦		

ج - الضرائب المؤجلة

إن الحركة الحاصلة على الضرائب المؤجلة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ حزيران ٢٠١٨		الرصيد بداية الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩		

د - الوضع الضريبي

- شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية : قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٢ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٣ وهي في مرحلة الاعتراض على القرار الصادر من قبل المقدر الضريبي وقامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ، كما انه يوجد مبلغ مستحق على الشركة لدائرة ضريبة الدخل بقيمة ١١٢,٦٣٠ دينار تخص السنوات من ٢٠٠٦ الى ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل .

- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية :

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى العام ٢٠١٥ كما انه يوجد مبلغ مستحق على الشركة بقيمة ٥٠٠ دينار كغرامة عدم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٦ وما زال العام ٢٠١٧ قيد التدقيق . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لا داعي لاذ أي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الأعوام والفترة الحالية نظراً لخسائر الشركة المتراكمة ، كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات - سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧ كون الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

- شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية :

قامت الشركة بتقديم كشف إقرار ضريبة الدخل حتى العام ٢٠١٥ وعلى الشركة مبلغ مستحق بقيمة ٦,٧٣٠ دينار ، كما لم تقم الشركة بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٦ وعليها غرامة بقيمة ٢٠٠ دينار وما زال العام ٢٠١٧ قيد التدقيق .

- خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية) :

قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٠ كما انه يوجد مبالغ مستحقة على الشركة بقيمة ٣١٦,٠٣٢ دينار على الغرامات والتي لم يتم دفعها حتى تاريخ القوائم المالية .

- شركة سماء العقبة :

لم تقم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ كما إن هنالك مبالغ مستحقة على الشركة بقيمة ٢٠٠ دينار لعدم تقديم كشف إقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٤ هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لا داعي لاذ أي مخصص لضريبة الدخل وذلك لعدم وجود نشاط للشركة .

- شركة شاطئ تالا للاستثمارات :

قامت الشركة بانتهاء وضعها الضريبي حتى العام ٢٠١٥ ولم يتم تقديم إقرار ضريبة دخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات :

قامت الشركة بانتهاء وضعها الضريبي حتى العام ٢٠١٤ وعلى الشركة مبالغ مستحقة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١٥,١٠٩ دينار عدا الغرامات . قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وما زالت الاقرارات قيد التدقيق .

- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية : قامت الشركة بتقديم كشوفات إقرار ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٧ وما زالت الكشوفات قيد التدقيق لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات أما العام ٢٠١٦ فلم يتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي له .

وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ان مخصصات الضريبة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية مستقبلية .

١٣- المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

ان تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

أ - الارصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	٥٧,٥٨٦	-	٦٤,٢٤٧	٨٣٢,٩٤١	-
٥٧,٥٨٦	٦٤,٢٤٧	٥٦,٧٥١	٨٣٢,٩٤١	-	-
-	-	٦,٩٣٤,٦٤٥	٦,٨٤٠,٥٨٧	-	-
٨٥٠,٨٦٩	٧٩١,٢٨٨	-	-	-	-
٩٠٨,٤٥٥	٨٥٥,٥٣٥	٦,٩٩١,٣٩٦	٧,٦٧٣,٥٢٨	-	-

شركة المتحدة للتأمين
ذمم كبار المساهمين

قرض مساهم
شركة التعاون الدولية للاستثمارات
(اوركس) *

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال الفترة تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.

ب - المعاملات

ايرادات		مصاريف		فوائد	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٥٢,٨٢٦	-	-	١١٨,٨٧٢	-
١٥١,٥٠٠	-	-	-	-	-
١٥٢,٦٩٦	٦٨١,٥٢٢	-	-	-	-
٣٠٤,١٩٦	٨٣٤,٣٤٨	-	-	١٥٦,٧٦٣	١١٨,٨٧٢

قرض مساهم
زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *
شركة التعاون الدولية للاستثمارات
(اوركس) *

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .

- يتم تسعير المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من ضمن حدود الأسعار التجارية الإعتيادية لباقي العملاء.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١٥٩,٥٣٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ مقابل ٣٢٤,٠٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

١٤ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ٦٤٢,٧٨٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢٥٧,١٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، كما تظهر الشركة كمدعية في قضايا مالية بقيمة ١٥,٣١٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داعٍ لأخذ أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٦٩,٥٦٥	٧٢,٥٦٥	
٦٩,٥٦٥	٧٢,٥٦٥	

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع إتفاقية 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 الإتفاقية الالتزامات التالية :

١. دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرفأ البحري المقامة في المشروع.

٢. دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الإتفاقية المبرمة، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الأرض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاى 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.

تتضمن الإتفاقية الموقعة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بأن تقوم الفنادق المملوكة للشركة أو أي جهة تقوم بشراء أو استثمار أو إدارة مشروع الفنادق بدفع ما نسبته (١%) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل مرافق المشروع (فنادق ومطاعم ومرافق ترويحية ومراكز تجارية حسبما هو محدد في الإتفاقية (س ٩٩/٩)، وذلك قبل تنزيل أي مصاريف أو نفقات أو تكاليف مهما كان نوعها، ويتم احتساب وتوريد هذا المبلغ الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وذلك كل (٦٠) يوماً، وفي حال تم التخلف عن دفع المبالغ يتحقق عليه فائدة سنوية بواقع (٩%) يتم دفعها الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

د - إتفاقية 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 الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/او تشغيل و/او ادارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كفتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية .

ان 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 اردني ، 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 الاولى من فترة هذه الاتفاقية - وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البديل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً .

٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الايرادات 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 ايرادات 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 .

٦. ابرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم مع الشركة الضامنة لمعالجة كافة العوائق المالية حيث تم الاتفاق المبدئي على تأسيس شركة جديدة مشتركة لادارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية .

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

وقعت الشركة خلال العام ٢٠١٤ عقود لبيع واعادة تأجير لعدة شقق حيث تتراوح مدة التأجير بين ٤ إلى ٨ سنوات مع إمكانية التجديد في بعض الحالات. يبلغ الحد الأدنى للدفعات الاجارية المستقبلية (غير المخصصة) كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	أقل من سنة
٣٨٨,٥٦٤	٣٨٨,٥٦٤	من سنة وحتى خمس سنوات
١,٧٢٨,٤٨٥	١,٦٦٩,٢٠٢	أكثر من خمس سنوات
٢٧٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠	
٢,٣٨٧,٠٤٨	٢,١٩٢,٧٦٦	

١٥ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات.

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٣٢,٢٤١,٩١٩	٣٠,٧٢٥,٢٠٥
٣٥,٢٣٧,١٧٠	٣٠,٦٥١,٠٦٨
(٢,٩٩٥,٢٥١)	٧٤,١٣٧

الموجودات المتداولة
ينزل: المطلوبات المتداولة
(العجز) الوفرة في رأس المال العامل

تتمثل مخاطر السيولة السريعة، باستثناء مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم ومشاريع قيد الإنشاء وموجودات ضريبية مؤجلة، بما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٩,٨١٩,٧٨٧	٧,٨٨٤,١٥٢
٣٥,٢٣٧,١٧٠	٣٠,٦٥١,٠٦٨
(٢٥,٤١٧,٣٨٣)	(٢٢,٧٦٦,٩١٦)

الموجودات المتداولة
ينزل: المطلوبات المتداولة
(العجز) في رأس المال العامل

تعتمد الشركة في تمويلها على قروض من مؤسسات مالية ومصرفية وقروض من الشركاء. إن خطة الشركة لمعالجة عجز السيولة السريعة موصوفة في إيضاح رقم (١٦) أدناه.

١٦ - خطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٧٠٥,٩٥٧ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ١٤,٢٤٦,٩١٢ دينار أي ما يعادل ٤٧% من رأس مال الشركة المدفوع، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة (أيضاً ١٥). إن خطة الإدارة لمعالجة أوضاع الشركة الحالية تتمثل فيما يلي:

١- زيادة رأس مال الشركة لغايات تطوير وتجهيز البنية التحتية للأراضي المملوكة لها حتى يصار إلى إستقطاب مستثمرين جدد بهدف تطوير المشاريع السكنية والتجارية بالإضافة إلى إقامة عدة فنادق وبناء عدة إستثمارات ترفيهية أخرى. وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠١٨ بالتوصية للهيئة العامة برفع رأس المال بقيمة لا تتجاوز ٦٠ مليون دينار وبالطريقة التي تراها الهيئة مناسبة. وتنوي الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية خلال الربع الثالث للعام ٢٠١٨.

٢- التركيز على تطوير قطاع الفنادق الموجودة لديها حالياً وذلك عن طريق إستقطاب أسواق جديدة من أوروبا كالسوق البولندي والسوق السلوفاكي والسوق الروماني بالإضافة إلى الحرص الدائم على تقليص النفقات التشغيلية الممكنة.

٣- إنشاء المرحلة السادسة من المباني السكنية وذلك بعد تخصيص ما مساحته ٦ دنومات شاطئية من الأراضي المملوكة لإحدى الشركات التابعة حيث سيتم بناء ما يقارب ٤١ وحدة سكنية في هذا المشروع علما بأن هناك طلبا متزايدا على هذه الوحدات في مشروع تلا بيه.

٤- إعادة جدولة قرضين من قروض الشركة لدى البنوك وذلك على فترات زمنية تتراوح من ٦ إلى ٨ سنوات، حيث تقوم حاليا بإعادة جدولة القرض الثالث ضمن نفس الأطر وأسعار الفائدة الحالية، مما سيتيح المجال أمام الشركة للإدارة المثلى للتدفقات النقدية.

٥- تطوير أراضي الشركة وتجهيزها ومدها بكافة خدمات الكهرباء والماء ومشاريع تحلية المياه ومشاريع الطاقة البديلة والمتجددة والطاقة الشمسية .

١٧ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.