

إشارتنا : ع ب - س هـ / 2018/ 010
التاريخ : 22 كانون ثاني 2018

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة للربع الثاني لعام 2017

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طيه البيانات المالية للشركة للربع الثاني للعام 2017 الخاصة بشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وصورة عن قرار مجلس الإدارة بتاريخ 30/06/2017.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
Jordan Project Development

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٢ كانون الثاني ٢٠١٨
الرقم التسلسلي: 393
رقم الملف: 31211
الجهة المختصة: 2110/64

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

للسنة اشهرالمنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز
٥	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
١٩ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة



شركة القواسمي وشركاه
عمان - الأردن
الشميسلي، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨
هاتف ٠٧٠٠ - ٥٦٥ (٦) ٩٦٢ + فاكس ٨٥٩٨ - ٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية - شركة مساهمة عامة محدودة - "الشركة" - وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً لمراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية أخرى وإجراءات مراجعة أخرى، يقل نطاق المراجعة بشكل جوهري عن نطاق التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا، نود الإشارة الى ما يلي:

- كما يرد في الايضاح (١٦) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، تعاني المجموعة من مشاكل سيولة لمواجهة التزاماتها قصيرة الاجل. مما يشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الاستمرار. ان خطة المجموعة المستقبلية مبينة في الايضاح المذكور اعلاه، وبناءً عليه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية
- كما يرد في الايضاح (١٣) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، قامت شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٢، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٩ علماً بأن هذه السنوات منظورة أمام محكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولكن لم يتم مراجعتها بعد من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ان المخصص المرصود في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيد مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ .
- كما يرد في الايضاح (١٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، تخضع كامل اراضي المجموعة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة الى قيد عدم التصرف بالاراضي الى ان يتم تطويرها بحيث يتم رفع قيد عدم التصرف عن كل جزء من الأراضى التي يتم استكمال تطويرها ليتم من بعدها التصرف بها بالطريقة التي تراها المجموعة او ان يتم بيعها لاطراف اخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياسية او خدمية عليها.

القواسمي وشركاه
KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	إيضاح
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٨٢,١٤٧,٧٣٩	٨٢,١٠٢,٥٤٦	٦
ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي	٥,٢٧٨,٣٠٥	٥,٣٣٢,٩٠٧	
استثمارات عقارية	٢,٤٤٣,٠١٠	٢,٥٢٤,٥٠٨	٦
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩٠,٨٦٩,٠٥٤	٩١,٩٥٩,٩٦١	
الموجودات المتداولة			
مشاريع وارضيات معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم	٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢٢,٣٥٥,١٢٧	٨
مشاريع قيد الإنشاء	٤٥,٨٢٧	٩٠٦,٢٥٩	٩
ارصدة مدينة أخرى	٤,٢٠٨,٥٦٢	٢,٨١٧,٩٩٦	
المخزون	٥٦٤,١٤٢	٥٥٦,٦١٧	
ذمم مدينة	٦,١٤٦,٧٠٤	٤,٨٦٥,٥٢٣	٧
نقد وارصدة لدى البنوك	٣٠٥,٤٢٤	٢٤٨,٥٣٤	
موجودات ضريبية مؤجلة	٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	
مجموع الموجودات المتداولة	٣٤,٠٦٥,٨٨٥	٣٢,١٩٠,١٥٥	
مجموع الموجودات	١٢٤,٩٣٤,٩٣٩	١٢٤,١٥٠,١١٦	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٣١,٠٧٤,١٦١	٣٢,٥٣٨,١٢٣	١٠
أوراق دفع	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
قرض مساهم	٢,٧٠٢,١٣٢	٢,٤٨٣,٩٦٨	١٠
التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل	٢,١٣٨,١٤٢	٢,٥٣٠,٩٥٨	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٧,٠٦٤,٤٣٥	٣٩,٧٠٣,٠٤٩	
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنه	٢٨,٩٩١		
ذمم دائنة وشيكات مؤجلة	٩,٢٩٩,٩٢٧	٧,٥٢٤,٥٨١	
قروض قصيرة الأجل	٥,٥٩٢,٦١٠	٤,٥٥٦,٠٥٢	١٠
قرض مساهم	٣,٩٠٠,٧١٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠
ايرادات مؤجلة	١,٩٣٣,٨٩٨	٣,٤٦٧,٧٧٦	
التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل	٨٤٢,٥٨٤	٧١١,٩٩٧	
مخصص ضريبة الدخل	٢٣٢,١٨٨	٢١٩,٦٧٤	
ارصدة دائنة أخرى	٥,٨٩٨,١١٨	٢,٩٤٦,١٩٤	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٧,٧٢٩,٠٢١	٢٢,٤٢٦,٢٧٤	
مجموع المطلوبات	٦٤,٧٩٣,٤٦٢	٦٢,١٢٩,٣٢٣	
حقوق المساهمين			
راس المال المكتتب به والمدفوع	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١
علاوة الإصدار	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	١
الاحتياطي الاجباري	٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠	
الاحتياطي الاختياري	١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	
فروقات ترجمة عملات أجنبية	١٦٠,١١٨	١٩٥,٣٦٢	
الخسائر المتراكمة	(٤,١٥٩,٥٩٢)	(٢,٣١٥,٥٢١)	
صافي حقوق المساهمين	٦٠,١٤١,٤٧٨	٦٢,٠٢٠,٧٩٣	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٢٤,٩٣٤,٩٣٩	١٢٤,١٥٠,١١٦	

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من (٣) إلى (٦) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١٨.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
١٢,٢٤٨,٥٩٦	٨,٢٧٧,٣٦٧	٣,٢٦٥,٦٩٨	٣,٠٥٣,٩٢٦		الإيرادات
(٧,٤٨٣,٥١٢)	(٤,٣٦٣,٢٨٨)	(١,٥٦١,٨٩٥)	(١,٤٦٠,١١٧)	١٢	تكلفة الإيرادات
٤,٧٦٥,٠٨٤	٣,٩١٤,٠٧٩	١,٧٠٣,٨٠٣	١,٥٩٣,٨٠٩		مجمّل الربح
(٧٩٣,٦١٣)	(٤١٥,١٥٢)	(٤١٣,٨٣٣)	(١٦٥,٠٨٥)		مصاريّف إدارية وعمومية
(١,٩٨٢,٨٩٠)	(١,٩٨٣,٤٥٢)	(٩٩١,٨٠٤)	(١,١٧٢,٥٩٨)		نقلات موظفين
(٩٦٧,٢٦١)	(٧٧٤,٧٩١)	(٤٧٩,٩٠٦)	(٣٣٠,٨٠٩)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,٢٢١,٥٨٤)	(١,٦٤٠,٤١٨)	(٣٣٠,٦٥٢)	(٨٥٣,١٧٧)		تكاليف الاقتراض
٧٨٢,٨٤٥	٣,٦٩٨	٧٤٤,٧٨٦	(٥٤,٧٨٧)		مصاريّف وإيرادات أخرى
-	(٩٤٧,٣١٨)	-	(٥٦٦,٢٣٠)		مصروف مخصصات
٥٨٢,٥٨١	(١,٨٤٣,٣٥٤)	٢٣٢,٣٩٤	(١,٥٤٨,٨٧٧)		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
٣٩٠,٠٠٠	(٧١٧)	٣٩٠,٠٠٠	٥,٣٣٦		(مصروف ضريبة الدخل) إيرادات ضريبية مؤجلة
٩٧٢,٥٨١	(١,٨٤٤,٠٧١)	٦٢٢,٣٩٤	(١,٥٤٣,٥٤١)		إجمالي الربح (الخسارة) للفترة
(٢٦,٢٣٥)	(٣٥,٢٤٤)	١٠,٤٩٣	(٦٦,٣٣٧)		بنود بيان الدخل الشامل الآخر
					فروقات ترجمة عملات أجنبية
٩٤٦,٣٤٦	(١,٨٧٩,٣١٥)	٦٣٢,٨٨٧	(١,٦٠٩,٨٧٨)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٢	(٠,٠٦)			١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار/ سهم)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموزج

المجموع	الخسائر المتراكمة	فروقات ترجمة عملات اجنبية	الاختياري الاحتياطي	الاختياري الاجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المكتتب به والمدفوع	بالتبويب الأردني
٦٢,٠٢٠,٧٩٣	(٢,٣١٥,٥٢١)	١٩٥,٣٦٢	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ الرصيد كما ١ كانون الثاني الخسائر للفترة الدخل الشامل الأخر
(١,٨٤٤,٠٧١)	(١,٨٤٤,٠٧١)	-	-	-	-	-	٢٠١٧ الرصيد كما في ٣٠ حزيران للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
(٣٥,٢٤٤)	-	(٣٥,٢٤٤)	-	-	-	-	
٦٠,١٤١,٤٧٨	(٤,١٥٩,٥٩٢)	١٦٠,١١٨	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	
٦١,٠٩٢,٩٠٢	(٣,١٢٩,٥٥٠)	١٧٤,٠٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما ١ كانون الثاني الربح للفترة الدخل الشامل الأخر
٩٧٢,٥٨١	٩٧٢,٥٨١	-	-	-	-	-	
(٢٦,٢٣٥)	-	(٢٦,٢٣٥)	-	-	-	-	
٦٢,٠٣٩,٢٤٨	(٢,١٥٦,٩٦٩)	١٤٧,٨٢٥	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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

* تم زيادة رأس مال الشركة بمقدار ٩ مليون دينار عن طريق إكتتاب خاص لمساهمي الشركة، وتم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ وتم الانتهاء من استكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى جميع الجهات الرسمية المختصة خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٥.

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموزجة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
٥٨٢,٥٨١	(١,٨٤٣,٣٥٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
٩٦٧,٢٦١	٧٧٤,٧٩١	٦	تعديلات: استهلاكات
١,٢٢١,٥٨٤	١,٦٤٠,٤١٨		مصاريف تمويل
٢,٧٧١,٤٢٦	٥٧١,٨٥٥		
٣,٩٩٥,١٦٦	-		التغير في بنود رأس المال العامل: مشاريع وارضى معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
(١٢٢,٣٣٧)	٨٦٠,٤٣٠		مشاريع قيد الأنشاء
(٥٩,٣٤٣)	(٧,٥٢٥)		المخزون
-	٢٨,٩٩١		بنوك دائنه
(٥,٧١٦,٤٩٤)	(١,٨٤٢,٦٦٢)		نعم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(١,٢٩٧,٥١١)	٢,٦٦٢,٤٦٤		نعم دائنة أرصدة دائنة أخرى
١,١١٧,١٩٢	(٦١٧,٩١١)		فوائد مستحقة
٢,١٩٤,٠٧٢	(١,٥٣٣,٨٧٨)		ايرادات مؤجلة
٢,٨٨٢,١٧١	١٢١,٧٦٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٨١٥)	(١٨٠,٧٣٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: شراء ممتلكات ومعدات
(٤٦,٨١٥)	(١٨٠,٧٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٥٧,٢١٣	٢,٠٦٤,٨٠٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: شيكات مؤجلة
(٢,١٩٩,٧١٩)	(٣٠٨,٥٢٩)		قروض
(١,٢٢١,٥٨٤)	(١,٦٤٠,٤١٨)		مصاريف تمويل
(٣,٢٦٤,٠٩٠)	١١٥,٨٥٩		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٢٨,٧٣٤)	٥٦,٨٩٠		صافي التغير في النقد
٧٩٣,٦٨٢	٢٤٨,٥٣٤		نقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٦٤,٩٤٨	٣٠٥,٤٢٤		نقد وارصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

عـام (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. 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 الأول 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 المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم.

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 الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان .

إن عنوان هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .

تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠١٨.

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- استيراد وتصدير
- ادارة وتشغيل وتملك واستثمار واستنجاز الفنادق بكافة انواعها
- مكتب حجز وبيع تذاكر (سفر خارجي وداخلي برا) وفق القوانين
- اقتراض الاموال اللازمة للقيام باعمالها و/او 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 التابعه لها والمساهمه والمشاركه بها
- اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

(٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات التي من الممكن أن تظهر في مجموعة كاملة من البيانات المالية معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تُقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٧.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في وللجنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- ب- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
تمثل المعلومات المالية الموحدة البيانات المالية لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية (الشركة الأم) والشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرتها، الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على شركة عندما تكون لديها الحق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال السيطرة على الشركة. يتم تضمين البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي بدء منه السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها.
- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
	%		
خليج العقبة للأعمال الإنشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة
شاطى 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
شاطىء 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
Jordan Golden Beach - BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
BVI Jordan hotel IV	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
شركة شاطى القمر للاستثمارات	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية	٦٠	استثمارات سياحية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الإنشائية بأية أنشطة تجارية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، علماً انه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الإنشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧/٣/٢٠١٦ صدر قرار وقف اجراءات التصفية الاختياريه والانتقال الى التصفية الاجباريه.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٧:

٣٠ حزيران ٢٠١٧				
الربح (الخسارة) للفترة	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	بالدينار الأردني
١١٠	-	٧١٩,٠٢٢	١٧,٨١٦	خليج العقبة للاعمال الانشائية *
٢٧٤,١٧٨	١,٦٤٨,٦٠٨	٢,٩١٦,٠٣٨	٣,٥٠٣,٠٤٢	شاطى تالا للصيانة والخدمات
(٧٧٠,١٠٠)	٤٣,١٠٥	٩٥٠,٦٩٢	٤١٤,٩٥٦	Jordan Hotels Holding AG
-	-	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠١,٠٠٦	Jordan Hotel I BVI
(٥٣١,٧٦١)	-	٢٣,٢٧٤,٨١٠	٢٣,١٦٩,٣١٨	شركة شاطى القمر للاستثمارات
(٣,٨١٠)	٢,٥١٩,٠٩٧	١١٨,٦٦١	-	شركة سماء العقبة
-	-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٢٦,٨٨٩	Jordan Hotel II BVI
-	-	٥,٦٥٥,٧٤٥	٥,٦٥٥,٧٤٥	Jordan Golden Beach - BVI
(١٢٠,١٩٤)	٢١١,٦٤١	٧,٥٣١,٦٨٦	١١,٨٢٨,٣٩٦	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
-	-	-	١,٠٠٦	BVI Jordan hotel IV
(١,٥٠٠)	-	١,٥٠٠	١٠٤,٠١٩	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات
(١,٥٠٠)	-	٤,٧٤٠	٥٠٠	شاطىء تالا للاستثمارات

يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يسيطر المستثمر على الجهة المستثمر بها عندما يتعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو يكون له حقوق فيها ولديه القدرة الحالية على التأثير في تلك العوائد من خلال سيطرته على الجهة المستثمر بها. يتضح مفهوم السيطرة عند تحقق ثلاث عناصر وهي:

١. سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها ،
٢. تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوقه فيها ، و
٣. قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.

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.

يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها. ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة. يتم الاعتراف بأي ربح من شراء صفقة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وفي حين تكبد تكاليف إضافية يتم تسجيلها إلا إذا كانت متصلة بالديون أو بالأوراق المالية.

ان قيمة المنافع الناتجة عن عملية الاندماج لا تشمل المبالغ الناتجة عن تسوية العلاقات ما قبل عملية الاندماج. ويتم قيد هذه المبالغ في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد.

يتم قياس الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ إذا تم تصنيفها كحقوق ملكية، ويتم معالجة أية معاملات ضمن حقوق الملكية. على خلاف ذلك فإن أية تغييرات على القيمة العادلة للالتزامات المحتملة يتم قيدها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

يتم قياس أي تغيير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، كعمالة لحقوق المساهمين وهذا يعني عدم الاعتراف بأي ربح أو خسارة حصلت من هذه التغييرات ضمن بيان الأرباح والخسائر وان عدم حدوث تغيير في القيمة الدفترية لموجودات الشركة التابعة (بما في ذلك الشهرة) أو المطلوبات ينبغي الاعتراف بها كنتيجة لمثل هذه المعاملات.

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

١. تلغي اعترافها بالأصول والالتزامات وحقوق الملكية المرتبطة بالشركة التابعة من بيان المركز المالي الموحد.
٢. الاعتراف بأية عوائد استثمارية من الشركة التابعة بالقيمة العادلة في حال فقدان السيطرة و للفترة اللاحقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد القوائم المالية.
٣. تعترف بأي ربح أو خسارة متعلقة بحصة غير المسيطرين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم إجراء بعض التعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة في حال وجود شركة تابعة أو أكثر تقوم باستخدام سياسات محاسبية غير التي يتم استخدامها في البيانات المالية الموحدة لنفس المعاملات في نفس الظروف لضمان توافقها مع المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية.

يتم قياس حقوق غير المسيطرين بتاريخ الشراء بنسبة حصتهم في صافي الموجودات.

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

ج- استخدام التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات المحاسبية والإجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧).
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة.
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) الإفصاح عن الملكية في المنشآت الأخرى.
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموحدة وإيضاحاتها.
- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بالتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٩).

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر المالية وهي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر إدارة رأس المال وبوجه عام فإن أهداف وسياسات المجموعة في إدارة المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة مماثلة لما هو موضح عنه في البيانات المالية الموحدة والتقارير السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

تم الإفصاح عن هيكلية القيمة العادلة للموجودات المالية المتمثلة في أدوات الملكية في الإيضاح رقم ١٦.

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

٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيئات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

أ - القطاع التشغيلي

وتشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:-

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

ب- القطاع الجغرافي

- تمارس المجموعة نشاطها من داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- فيما يلي تحليل بايرادات وتنتج اعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات:

المجموع	موجودات غير موزعة	تطوير الأراضي	إدارة العمليات	إدارة الموجودات والأموال	المشاريع العقارية	الفنادق	بالدينار الأردني للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٨,٢٧٧,٣٦٧	-	٧١١,٥٨٥	١,٨٩٣,١٢٤	٩٧١,٥٧٠	١,٩٧٠,٣٥٠	٢,٧٣٠,٧٣٨	صافي إيرادات القطاع
(٤,٣٦٣,٢٨٨)	-	(٧١١,٥٨٥)	(٢٩٦,٥٤٧)	(٤٦٣,٤٩٦)	(١,٢٣٣,٦٧٥)	(١,٦٥٧,٩٨٥)	تكلفة الإيرادات
٣,٩١٤,٠٧٩	-	-	١,٥٩٦,٥٧٧	٥٠٨,٠٧٤	٧٣٦,٦٧٥	١,٠٧٢,٧٥٣	ربح القطاع
(٢,٥٥٤,١٥١)	-	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٦٤٠,٤١٨)	-	-	-	-	-	-	ونفقات موظفين
(٧٧٤,٧٩١)	-	-	-	-	-	-	مصاريف تمويلية
٣,٦٩٨	-	-	-	-	-	-	الأستهلاكات والأطفاءات
(٧٩١,٧٧١)	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(١,٨٤٣,٣٥٤)	-	-	-	-	-	-	مصرف مخصصات
(٧١٧)	-	-	-	-	-	-	الخسارة قبل الضريبة
(١,٨٤٤,٠٧١)	-	-	-	-	-	-	مصرف ضريبة دخل
-	-	-	-	-	-	-	الخسارة بعد الضريبة
١٢٤,٩٣٤,٩٣٩	٢,٥١٥,٠٤٣	٢٢,٢١٠,٠١٦	١٢,٧٣٤,٨٨١	٣,١٦٩,٧٩٣	٩,٤٥١,٢٧٧	٧٤,٨٥٣,٩٢٩	إجمالي موجودات القطاع
(٦٤,٧٩٣,٤٦٢)	(٢١,١٧٣,٣٩٢)	-	(٦,٥٠٠,١٤٦)	(٢,٧٢٦,٤٣٨)	(٤,٣١٨,٤٣٨)	(٣٠,٠٧٥,٠٤٨)	إجمالي مطلوبات القطاع
٦٠,١٤١,٤٧٧	(١٨,٦٥٨,٣٤٩)	٢٢,٢١٠,٠١٦	٦,٢٣٤,٧٣٥	٤٤٣,٣٥٥	٥,١٣٢,٨٣٩	٤٤,٧٧٨,٨٨١	صافي موجودات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المجموع	موجودات غير موزعة	تطوير الأراضي	إيرادات مشتركة	إدارة العمليات	إدارة الموجودات والأملك	المشاريع العقارية	النفق	بالدينار الأردني للسنة أشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٢,٢٤٨,٥٩٦ (٧,٤٨٣,٥١٢)	-	-	(٨١٠,٠٠٠) ٨١٠,٠٠٠	٢,٢٨٧,٦٠٩ (١,٣٨٠,٣٨٥)	٨٢٢,٠٠٠ (٣٣٩,٩٢١)	٦,٢٧١,٠٠٠ (٤,٢٩٠,٨٠١)	٣,٥٧٦,٩٨٧ (٢,٢٨٢,٤٠٥)	صافي إيرادات القطاع تكلفة الإيرادات
٤,٧٦٥,٠٨٤ (٢,٧٧٦,٥٠٣)	-	-	-	١,٠٠٧,٢٢٤	٤٨٣,٠٧٩	١,٩٨٠,١٩٩	١,٢٩٤,٥٨٢	مجموع ربح القطاع
(١,٢٢١,٥٨٤) (٩٦٧,٢٦١) ٧٨٢,٨٤٥	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين مصاريف تمويلية الاستهلاكات والأطفاءات إيرادات أخرى
٥٨٢,٥٨١	-	-	-	-	-	-	-	الربح قبل الضريبة
٣٩٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات ضريبة مؤجلة
٩٧٢,٥٨١	-	-	-	-	-	-	-	الربح بعد الضريبة
١٢١,٦٩٩,٨٧١ (٥٩,٦٦٠,٦٢٣)	٢,٥١٥,٠٤٣ (٢١,١٧٣,٣٩٢)	٢٢,٢١٠,٠١٦	-	١٢,٧٣٤,٨٨١ (٢,٤٠٢,٠٧٠)	٣,١٦٩,٧٩٣ (٢,٧٢٦,٤٣٨)	٦,٢١٦,٢٠٩ (٣,٢٨٣,١٧٥)	٧٤,٨٥٣,٩٢٩ (٣٠,٠٧٥,٠٤٨)	إجمالي موجودات القطاع إجمالي مطلوبات القطاع
٦٢,٠٣٩,٢٤٨	(١٨,٦٥٨,٣٤٩)	٢٢,٢١٠,٠١٦	-	١٠,٣٣٢,٨١١	٤٤٣,٣٥٥	٢,٩٣٢,٥٣٤	٤٤,٧٧٨,٨٨١	صافي موجودات القطاع

(٦) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية خلال الفترة مبلغ ٦٩,٩٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦):
١٥٥,٢١٧ دينار) واستبعادات الفترة لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥,٠٢٥ دينار) ومصروف الاستهلاك خلال
الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٧٢٠,١٨٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٤٨٧,٣٥٥ دينار) ومصروف
الاستهلاك للاصول المستأجرة بمبلغ ٥٤,٦٠٢ دينار اردني واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لا شيء (٣٠ حزيران
٢٠١٦: لا شيء).

(٧) ذمم مدينة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
٤,١٢٥,٦٩٨ (٤٠٦,٦٨٣)	٥,٢٤٢,٣٥٦ (٥٦٢,٢٢٩)	ذمم عملاء تجارية وأخرى ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها*
٣,٧١٩,٠١٥	٤,٦٨٠,١٢٧	
٩٧٧,١١٦	٣٣٠,٣٠٥	شيكات برسم التحصيل
١٦٩,٣٩٢	١,١٣٦,٢٧٢	أخرى
٤,٨٩٥,٥٢٣	٦,١٤٦,٧٠٤	

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
٧٦٤,٤٨٩ (٣٥٧,٨٠٦)	٤٠٦,٦٨٣	الرصيد في بداية السنة
-	-	المردود من المخصص
-	١٥٥,٥٤٦	مخصص للفترة
٤٠٦,٦٨٣	٥٦٢,٢٢٩	الرصيد في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
٧٦٦,١٠٩	١,٢٩٦,٩٠٨	أقل من ٣٠ يوم
٣٠٧,٠١٣	٩٩٧,٢٧٤	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٢١٠,٤١١	٦٤٢,٢٩٧	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٢٤,١٤٠	١,٢١٠,٥٩٠	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٢,٦١٨,٠٢٥	١,٠٩٥,٢٨٧	أكثر من ١٢٠ يوم
٤,١٢٥,٦٩٨	٥,٢٤٢,٣٥٦	

(٨) مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩	أراضي معدة للبيع *
٣,٢١٣,٠٧٤	٣,٢١٣,٠٧٤	شقق وفلل معدة للبيع **
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)	ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢٢,٣٥٥,١٢٧	

* 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.

** تمثل تكاليف التطوير إجمالي الكلفة المباشرة المتعلقة بالإنشاءات والتي تتكون بشكل رئيسي من أعمال المقاولين ، والأعمال الهندسية المتعلقة بالمشاريع ، وتكاليف الإقراض المرسمة. وخلال عام ٢٠١٧ تم بيع عدد من الشقق مما أدى إلى انخفاض رصيد شقق وفلل معدة للبيع.

ان هذه الموجودات مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي بقيمة ١١,٥ مليون دينار مقابل القروض الممنوحة من البنك للمجموعة.

(٩) مشاريع قيد الإنشاء

يتكون هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	بالدينار الأردني
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠	تطوير أراضي
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١	ملعب غولف
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦	مركز ترفيهي
٨٦٠,٤٣٢	-	شاليهات البحر
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	ينزل : مخصص تدني
٩٠٦,٢٥٩	٤٥,٨٢٧	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٠) القروض

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

طويلة الاجل		قصير الاجل		بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٨,٥٤٧,٠٠٣	١٨,٨٥٥,٤٧٩	١,٨٥٤,٩٠٠	٢,٨٠٤,٣٦٢	قرض البنك الاستثماري
١٢,٨٨٧,٦٨٢	٢,٥٩٤,١١١	٩٥١,٣٠٦	٤٦٣,٨٨٤	قرض البنك الأردني الكويتي -دينار
٢,٩٤٨,٤٣٨	١,٧٧٣,٥٦٧	-	٣١٦,٨٧٦	قرض البنك الأردني الكويتي -دولار
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٨٦٢,٣٧٧	١,٧٤٩,٨٤٦	١,٠٤٧,٣٢٣	قرض بنك عودة - دينار
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٩٨٨,٦٢٧	-	٩٦٠,١٦٥	قرض بنك عودة - دولار
٣٢,٥٣٨,١٢٣	٣١,٠٧٤,١٦١	٤,٥٥٦,٠٥٢	٥,٥٩٢,٦١٠	

- الجدول التالي يبين تفاصيل القروض ونسب الفائدة وتواريخ الاستحقاق:

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

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 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 الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١,٦٨٤ الف 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١-١٠ قرض مساهم

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 إستثمارية مختلفة لشركة شاطيء 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 أربعمئة و ثلاثة و ثمانون ألفا 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 شاطيء القمر للإستثمارات 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 إخوان خلال العام ٢٠١٧ فيوافق الدائن على احتساب سعر فائدة جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/١/١ على المبلغ المتبقي من رصيد القرض بعد دفع مبلغ الثلاثة ملايين دينار.

اما ما يخص باقي رصيد الدين فيتم دفعه خلال سنتين و على 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 شاطيء القمر للإستثمارات السياحية عن دفع كامل المبلغ المذكور أعلاه و البالغ 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 ٢٠١٧/١/١ على رصيد القرض.
- يعدل تاريخ استحقاق الدفعة الأولى من أصل القرض واية فوائد مستحقة بحيث يصبح تاريخ الدفعة الأولى ٢٠١٨/٦/٣٠ و بقيمة (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 اعتباراً باقي الأقساط و المبالغ غير المستحقة بما فيها الفوائد المترصدة مستحقة الأداء حالاً.
- ان سعر الفائدة و/أو التعويض الاتفاقي الوارد أعلاه هي سنوية.

١١ رواتب و منافع الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب و منافع الادارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٣٢٤,٠٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣٢٤,٠٠٠ دينار).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٢) تكلفة الأيرادات

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
٤,٢٩٠,٨٠١	١,٢٣٣,٦٧٥	تكلفة الشقق المباعة مضافة لها عمولات البيع
٢٤٨,١٦٦	٤٨٨,٤١٨	تكلفة المياه الموزعة
٢٥٨,٦٤٠	٥٤٣,١١٧	تكلفة الكهرباء المستهلكة والموزعة
٣٠٨,٦٧٦	٢٤٠,٤٦٣	تكلفة المحروقات المباعة
٥٢,٣٨٣	٤٤,٢٣٠	مواصلات وتنقلات
٩٦,٦١٠	١٧,٦٩٨	مواد مستهلكة مختلفة
٢٦,٥١١	١٤,٣٩٢	إتصالات
٥٧٥,٠٢٦	٣٨٠,٥٣٨	إيجارات
١,١٧٧,٤٢٠	١,٠٦٦,٤٧٤	تكاليف مباشرة لغرف الفنادق
٣٤١,٥٨٦	٢٤٥,٧٩٠	صيانة
٣٥,٥٥٢	٨,٤٨٢	تأمين ضد الحريق
٢٦,٥٢٧	٢٠,٥٥٠	مصاريف أمن و حماية
٤٥,٦١٤	٥٩,٤٦١	أخرى
٧,٤٨٣,٥١٢	٤,٣٦٣,٢٨٨	

(١٣) ضريبة الدخل

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية : قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٢، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ ولغاية ٢٠٠٩ علماً بأن هذه السنوات منظورة أمام محكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل حتى تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولكن لم يتم مراجعتها بعد من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، هذا ويرأى إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ان المخصص المرصود في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيود مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ .

شركة شاطئ القمر للإستثمارات السياحية : قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية لغاية عام ٢٠١٦ و تم التدقيق عليها من قبل المنقذ الضريبي حتى عام ٢٠١٢. هذا ويرأى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ اي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الاعوام والعام الحالي بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ كون ان الشركة قد تكبدت خسائر، كما لم يتم تسجيل أي ضرائب مزجلة في سجلات الشركة حيث لا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب.

شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية : تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بضرريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١١ حيث تم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ في الموعد المحدد ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

(١٤) حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة
بالدينار الأردني

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٩٤٦,٣٤٦	(١,٨٧٩,٣١٥)	(الخسارة) الربح للفترة
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٢	(٠,٠٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ المركز المالي المرحلي الموحد الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:	
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥
	كفالات بنكية

القضايا

- القضايا المرفوعة على الشركة الاردنية لتطوير المشاريع السياحية (الشركة الأم):
- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بلغ مجموعها ١٧٧,٩٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ ، وبراي ادارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داع لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.
 - شركة شاطيء القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):
هنالك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ٢٦,٣٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار، وبراي الإدارة والمستشار القانوني أن المخصص المعقد في القوائم المالية كاف لمواجهة أية التزامات محتملة جراء هذه القضايا.

اتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة ارض تقع على الشاطيء الجنوبي لمدينة العقبة ، حيث يتم استعمالها لغايات اقامة 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 اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري المقامة في المشروع.
- ب- دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.
- ج- وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، بحيث يتم رفع قيد عدم التصرف عن كل جزء من الأراضي ليتم إستكمال تطويرها ليتم من بعدها التصرف بها بالطريقة التي تراها الشركة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمية عليها.
- تتضمن الاتفاقية الموقعة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بان تقوم الفنادق المملوكة للشركة أو أي جهة تقوم بشراء أو استثمار أو إدارة مشروع الفنادق بدفع ما نسبته (١%) من إجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل مرافق المشروع (فنادق ومطاعم ومرافق ترويحية ومراكز تجارية حسب ما هو محدد في الإتفاقية (س٩٩/٩) ، وذلك قبل تنزيل أي مصاريف أو نفقات أو تكاليف مهما كان نوعها ، ويتم احتساب وتوريد هذا المبلغ إلى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وذلك كل (٦٠) يوماً ، وفي حال تم التخلف عن دفع المبالغ يتحقق عليه فائدة سنوية بواقع (٩%) يتم دفعها إلى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

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 اقامة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من إجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من إجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل أي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف.
٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة أي خسائر أو مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع.
٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع لأغراض 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.
- أبرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكورة تفاهم من الشركة الضامنة لمعالجة كافة العواقب المالية حيث تم الاتفاق المبني على تأسيس شركة جديدة مشتركة لإدارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية حيث قامت الشركة بتأسيس شركة الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية مملوكة بنسبة ٦٠٪ من قبل الشركة لتشغيل وإدارة النادي .

١٦ إدارة المخاطر المالية

مخاطر الإئتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الإئتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض المجموعة لمخاطر الإئتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء المجموعة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الإئتمان.

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.

تحرص المجموعة على أن يتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصاريف التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية،

تعاني المجموعة من مشاكل سيولة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل. مما يشير إلى وجود حالة جوهرية 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 و ذلك لتوفير السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات قصيرة و طويلة الأجل.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المراجعة 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 الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر تقلب أسعار العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية تتم بالدينار الأردني، كما تتم معظم معاملات المجموعة بشكل عام بالدينار الأردني والدولار الأمريكي والفرنك السويسري. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الدينار مستقر، فإن إدارة المجموعة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٧) هيكلية 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 لموجودات و مطلوبات مالية متماثلة.
المستوى ٢: مدخلات من غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ التي يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات، سواء مباشرة (أي الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي المشتقة من الأسعار). الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مشابهة أو من خلال استخدام نموذج تقييم يتضمن مدخلات يمكن أن تعزى إلى الأسواق، وقد تحدد هذه المدخلات بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى ٣: مدخلات لموجودات ومطلوبات التي لا تعتمد على معلومات ملاحظة في السوق (مدخلات غير ملاحظة).

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

المستوى ٣	القيمة العادلة		التكلفة المضافة القيمة العادلة	بالدينار الأردني
	المستوى ٢	المستوى ١		
				٣٠ حزيران ٢٠١٧
-	-	٣٠٥,٤٢٤	٣٠٥,٤٢٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	٣٦,٦٦٦,٧٧١	٣٦,٦٦٦,٧٧١	قروض بنكية
-	-	٦,٦٠٢,٨٤٢	٦,٦٠٢,٨٤٢	قروض مساهم
-	٤,٢٠٨,٥٦٢	-	٤,٢٠٨,٥٦٢	أرصدة مدينة أخرى
-	٦,١٤٦,٧٠٤	-	٦,١٤٦,٧٠٤	ذمم مدينة
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	٩,٢٩٩,٩٢٧	-	٩,٢٩٩,٩٢٧	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
-	١,٩٣٣,٨٩٨	-	١,٩٣٣,٨٩٨	إيرادات مؤجلة
-	٥,٨٩٨,١١٨	-	٥,٨٩٨,١١٨	أرصدة دائنة أخرى
				٣١ كانون الأول ٢٠١٦
-	-	٢٤٨,٥٣٤	٢٤٨,٥٣٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	٣٧,٠٩٤,١٧٥	٣٧,٠٩٤,١٧٥	قروض بنكية
-	-	٦,٤٨٣,٩٦٨	٦,٤٨٣,٩٦٨	قروض مساهم
-	٢,٨١٧,٩٩٦	-	٢,٨١٧,٩٩٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٤,٨٦٥,٥٢٣	-	٤,٨٦٥,٥٢٣	ذمم مدينة
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	٧,٥٢٤,٥٨١	-	٧,٥٢٤,٥٨١	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
-	٣,٤٦٧,٧٧٦	-	٣,٤٦٧,٧٧٦	إيرادات مؤجلة
-	٢,٩٤٦,١٩٤	-	٢,٩٤٦,١٩٤	أرصدة دائنة أخرى

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

يجب الإفصاح عن أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة والسبب وراء هذا التحويل وسياسة المجموعة التي تحدد متى يكون التحويل بين مستويات القيمة العادلة حاصلًا.