

إشارتنا : د.م. / ا.ق. - ع.د. / ١٦٥ / ٢٠٠٦
التاريخ : ٣٠ تموز ٢٠٠٨

SEMI ANNUAL - JPTD - 31/7/2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى كتابكم رقم ٢٠٩٢/١/١٢ بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ للشركة مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية ، وكذلك تقرير مقارنة عن خطة العمل لعام ٢٠٠٨ والمنفذ الفعلي منها ، ومتضمننا جميع الوثائق المطلوبة والتي وردت في كتابكم المرسَل إلينا .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

مازن الحمود
المدير العام

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية السديوان ٣٠ تموز ٢٠٠٨ الرقم المتسلسل رقم الملف الجهة المختصة
--

السيد / م. ر. ع. /
٧٤ -

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

جدول المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

بيان

أ بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد

ب الميزانية العامة المرحلية الموجزة الموحدة

ج بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

د بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

صفحة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ١ - ٤

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
الميزانية العامة المرحلية الموجزة الموحدة

الموجز	إيضاح	٢٠٠٨ حزيران	٢٠٠٧ كانون الأول
موجودات غير متداولة :		دينار	دينار
إستثمارات عقارية :			
مشاريع قيد الإنجاز		٣٠,٢١٤,٠٨٥	٢١,٥٠٦,٦٩٣
مشاريع منجزة		١٥,٨٩٤,١٢٢	١٣,٨٤٩,٣٠٩
أراضي		٦,٠١٢,٩٥٧	٦,٠١٢,٩٥٧
محلات تجارية		٢,٤٢٥,٤١٨	٢,٤٤٩,١١٨
ممتلكات ومعدات		٥٤,٥٤٦,٥٨٢	٤٣,٨١٨,٠٧٧
مجموع موجودات غير متداولة	٤	٥,٥٣٤,٧١٧	٥,٥٤٠,٣٧٩
موجودات متداولة :		٦٠,٠٨١,٢٩٩	٤٩,٣٥٨,٤٥٦
شقق جاهزة معدة للتسليم		٩١٨,٣٦٩	٩١٤,١٠١
مخزون مواد انشائية		٧١٧,٨٢٨	٩٧٦,٨٨٣
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين		١,٦٠٨,١٩٠	١,١٢٧,٧١٥
ذمم مدينة		١,٨٣٣,٥١٤	٢,٣٠٦,٦٢٠
شيكات برسم التحصيل		١٠٣,٤٠٠	٢١٧,٧٠٠
ارصدة مدينة أخرى		١,٤٤٧,٨٣٨	١,١٢٨,٨٦١
نقد وأرصدة لدى البنوك		١,٥٢٤,٧٥٤	١,٠٠٤,٧٢١
مجموع موجودات متداولة		٨,١٥٣,٨٩٣	٧,٦٧٦,٦٠١
مجموع الموجودات		٦٨,٢٣٥,١٩٢	٥٧,٠٣٥,٠٥٧

حقوق الملكية والمطلوبات

رأس المال والإحتياطيات :			
رأس المال المدفوع		١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار		٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠
احتياطي اجباري		٨٤٢,٩٣٠	٨٤٢,٩٣٠
احتياطي اختياري		١,٤٢٨,٨٨٤	١,٤٢٨,٨٨٤
احتياطي خاص		١,١٤٤,٦٨٤	١,١٤٤,٦٨٤
الأرباح المدورة		٢,٥١١,٩٢٨	٢,٥١١,٩٢٨
(الخسارة) للفترة		(١,٤٩٨,٤٤٣)	-
مجموع حقوق الملكية		٣٠,١٧٩,٩٨٣	٣١,١٧٨,٤٢٦
مطلوبات غير متداولة :			
قروض طويلة الاجل		١١,٣٠٦,٨٧٠	٦,٢٣٨,٥٤٨
اوراق دفع		١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مجموع مطلوبات غير متداولة	٦	١١,٤٥٦,٨٧٠	٦,٣٨٨,٥٤٨
مطلوبات متداولة :			
ذمم دائنة		٢,٢١٨,٩١٢	١,٨٧٢,١٢١
دفعات مقبوضة مقدماً		١٩,٧٦٦,٥٠٣	١٢,٢٠٠,٠١٨
قروض قصيرة الاجل		٢,٣٣٣,٣٠٠	٢,٣٣٣,٣٠٠
مخصص ضريبة الدخل		١١,٧٥٩	١٩٨,٧٣٤
ارصدة دائنة أخرى		١,٢٦٧,٨٦٥	١,٣١٣,٩١٠
مجموع مطلوبات متداولة		٢٦,٥٩٨,٣٢٩	١٨,٩٦٨,٠٨٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٦٨,٢٣٥,١٩٢	٥٦,٨٨٥,٠٥٧

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

مشاركة مصالحة عامة محدودة

تعمان - المملكة الأردنية الهاشمية

التغييرات في حقوق الملكية المرحلي، الموجز الموحد

(مرجع تجلیر مذاکره)

		الأرباح		احتياطي			علاوة		رأس المال	
المجموع	الفترة	المدة	خاص	اختياري	اجباري	اصدار	دينار	دينار	المدفوع	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٦٧٨,٤٢٦	-	٢,٥١١,٩٢٨	١,١٤٤,٦٨٤	١,٤٢٨,٨٨٤	٨٤٢,٩٣٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
(١,٤٩٨,٤٤٣)	(١,٤٩٨,٤٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠,١٧٩,٩٨٣	(١,٤٩٨,٤٤٣)	٢,٥١١,٩٢٨	١,١٤٤,٦٨٤	١,٤٢٨,٨٨٤	٨٤٢,٩٣٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
٢٨,١٨٥,١٢٠	-	٩٤٠,٩٩٦	٣٨٧,٣٣٨	٦٥٢,١٩٩	٤٥٤,٥٨٧	٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠
(١,٣٦٨,٨٨٢)	(١,٣٦٨,٨٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦,٨١٦,٢٣٨	(١,٣٦٨,٨٨٢)	٩٤٠,٩٩٦	٣٨٧,٣٣٨	٦٥٢,١٩٩	٤٥٤,٥٨٧	٨,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠

للمدة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨		للمدة اشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
الرصيد في بداية الفترة	(الخسارة) للفترة - بيان (أ)	الرصيد في بداية الفترة	(الخسارة) للفترة - بيان (أ)
الرصيد في نهاية الفترة		الرصيد في نهاية الفترة	

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
(مراجع غير مدقق)

للسنة اشهر المنتهية		فسي ٣٠ حزيران	
٢٠٠٧		٢٠٠٨	
دينار		دينار	
(١,٣٦٨,٨٨٢)		(١,٤٩٨,٤٤٣)	
١٧٨,٣٥١		٢٨٣,٢٤٥	
-		١٤٢,٥٠٠	
٧,٠٦٣		-	
(١,١٨٣,٤٦٨)		(١,٠٧٢,٦٩٨)	
٣٠,٠٥٠		١١٤,٣٠٠	
(٧٩,٣٣٥)		٣٣٠,٦٠٦	
١٢,٥٤٤		(٤٨٠,٤٧٥)	
٢٥٣,٠٧٧		٢٥٩,٠٥٥	
(١١٠,٧٩٠)		(٣١٨,٩٧٩)	
٧٢,٩١٧		(٤,٢٦٨)	
(١١,٥٤٧,٣٨١)		(١٠,٧٥٢,٢٠٥)	
٢٢٧,٧٧٢		٣٤٦,٧٩١	
(٢٩٧,٧٥١)		(٩٦,٠٤٣)	
٥,١٥٠,٨٥٩		٧,٥٦٦,٤٨٥	
(٧,٠٧١,٥٠٦)		(٤,١٠٧,٤٣١)	
(٢٨,٧٨٨)		(١٨٦,٩٧٥)	
(٧,١٠٠,٢٩٤)		(٤,٢٩٤,٤٠٦)	
(٥١٤,٢٢٩)		(٢٥٣,٨٨٣)	
٥٧,٠٠٠		-	
(٤٥٧,٢٢٩)		(٢٥٣,٨٨٣)	
٧٥٦,٨٥٠		٥,٠٦٨,٣٢٢	
٧٥٦,٨٥٠		٥,٠٦٨,٣٢٢	
(٦,٨٠٠,٦٧٣)		٥٢٠,٠٣٣	
٨,٨٧٥,٠٦٩		١,٠٠٤,٧٢١	
٢,٠٧٤,٣٩٦		١,٥٢٤,٧٥٤	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(الخسارة) للفترة قبل الضرائب
استهلاك موجودات غير متداولة
التدني في قيمة الذمم المدينة
خسارة إستبعاد ممتلكات ومعدات
صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل
التغير في بنود رأس المال العامل
النقص في الشيكات برسم التحصيل
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(الزيادة) النقص في دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
النقص في مخزون مواد انشائية
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(الزيادة) النقص في شقق جاهزة معدة للتسليم
(الزيادة) في الإستثمارات العقارية
الزيادة في الذمم الدائنة
(النقص) في أرصدة دائنة أخرى
الزيادة في الدفعات المقبوضة مقدماً
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
قبل ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المتوقعة
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

إضافات ممتلكات ومعدات
المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

الزيادة في القروض
صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
صافي الزيادة (النقص) في النقد
نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية السنة
نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

١ - عام

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ وكما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ ، وبرأسمال 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 المصرح به والمدفوع ١٧ مليون. إن عنوان مقر الإدارة الرئيسية للشركة هو عمان ، شارع الأمير شاكِر بن زيد ، ص.ب (٩٤١٢٩٩) - عمان ١١١٩٤ - الأردن.

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض المصاريف الادارية والعمومية والتي تتكبدتها في عمان .

ان اهم غايات الشركة ما يلي :

- انشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية وتقوم الشركة حالياً بتنفيذ مشروع مدينة تالا بيه في منطقة العقبة الاقتصادية للمرحلتين الثانية والثالثة .
- انشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق المفروشة وغير المفروشة ومراكز الترفيه ودور السينما واحواض المباحة ومراكز الألعاب الرياضية ومراكز التسلية والمسابقات الرياضية المائية والبرية واي نشاطات او مشاريع او اعمال تتعلق بها .
- انشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ب - تم اقرار البيانات المالية الموحدة الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ تموز ٢٠٠٨ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

اسس اعداد البيانات المالية

- تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة .

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الوجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة كما بتاريخ البيانات المالية.
- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للمدة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ .

٣ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار	دينار	الخسارة للفترة
(١,٣٦٨,٨٨٢)	(١,٤٩٨,٤٤٣)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	الخسارة الاساسية والمخفضة للسهم
(٠,٠٨١)	(٠,٠٨٨)	

- ### ٤ - ممتلكات ومعدات
- كانت اضافات واستبعادات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠٠٨ مبلغ ٢٥٣,٨٨٣ دينار و صفر دينار على التوالي.

- ### ٥ - رأس المال المدفوع
- بلغ رأس المال المدفوع ١٧ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ، كما لم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسابقة .

كما وافقت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ تموز ٢٠٠٨ على زيادة رأس المال بمبلغ ٤,٥ مليون دينار عن طريق رسملة مبلغ ٢,٥١١,٩٢٨ دينار من الأرباح المدورة، ورسملة مبلغ ١,١٤٤,٦٨٤ دينار من الإحتياطي الخاص، ورسملة مبلغ ٨٤٣,٣٨٨ دينار من الإحتياطي الإختياري وذلك على شكل أسهم مجانية توزع على المساهمين كل حسب مساهمته. علماً بأن إجراءات زيادة رأس المال ما زالت جارية.

٦ - قروض

قامت الشركة خلال الفترة بالحصول على قرض متناقص من البنك الأردني الكويتي بسقف ١٠ مليون دينار وبفائدة سنوية مقدارها ٩٪ محسوبة على أساس يومي وتُدفع ربع سنوياً. يسدد القرض بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية بحيث يستحق القسط الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ السحب. إن الغاية من الحصول على القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالإنشاءات.

٧ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي :

دائنون ودفعات مقبوضة مقدماً		دفعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى		
٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٢٢,٢٩٥	٦١,٣٧٣	أعضاء مجلس الإدارة
-	-	٢٧٩	٨٤,١٥٢	شركة شاطئ القمر *
-	-	٧,٧٧٧	٨,٠٣٥	شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *
-	-	٣٣,٣٣٢	٣٣,٣٣٦	شركة سماء العقبة لخدمات المطاعم *
-	-	-	٢١,٤٢٧	فندق مارينا بلازا *
٥٧٩,٨٨١	٥٧٩,٨٨١	-	-	شركة البحر الأحمر للفنادق *
٥٧٩,٨٨١	٥٧٩,٨٨١	٦٣,٦٨٣	٢٠٨,٣٢٣	

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٧٠,٥٣٠ دينار للنصف الأول من العام ٢٠٠٨ (مقابل ٣٣,٣٠٠ دينار للنصف الأول من العام ٢٠٠٧).

٨ - للخسارة للفترة حسب قطاعات الأعمال
إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران
٢٠٠٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

نشاطات	نشاطات		نشاطات	
	المجموع	دينامي	المجموع	دينامي
المجموع	٦٩٠,١١٢	١,١٨٢,٦١٩	٧٧٣,٧٧٦	١٤٢,٥٠٠
دينامي	(٩٢٩,٥٧٧)	(١,١٠٥,٠٠٠)	(٦٣٥,١٢٩)	(١٩٧,٣٢٦)
	(٢٣٩,٤٦٥)	٧٧,٥٧٠	٨٨,٦٤٨	(٥٤,٨٢٦)
	(١,١٢٩,٤١٧)	(١,٥٧٦,٠١٣)		
	(١,٣٦٨,٨٨٢)	(١,٤٩٨,٤٤٣)		

الإيرادات
ينزّل : مصاريف القطاع
ربح (خسارة) القطاع
ينزّل : مصاريف غير موزعة
(الخسارة) للفترة - بيان (أ)

لم تقم الشركة بالإعتراف بإيراد مبيعات الشقق خلال الفترة كونها لم تقم بنقل ملكية أية من تلك الشقق إلى المشترين، حيث يتم قيد إيراد مبيعات الشقق عند تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك الشقق إلى المشتري.

كما لم يتم تسجيل مصروف ضريبية دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ كونها تكبدت خسارة.

٩ - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.