



إشارتنا : وخ - س ح / 166 / 2016  
التاريخ: 27 تموز 2016

للأستاذ  
C

\* بورصة عمان

\* السيد  
الاستاذ

الاستاذ

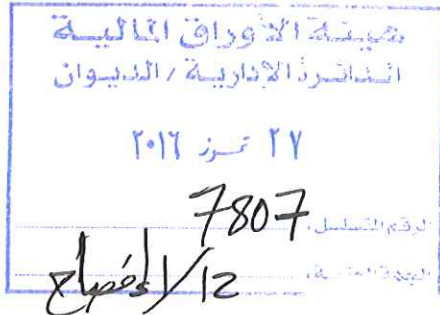
ح/ص  
C

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،  
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،

مرفق طيه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 مع تقرير  
المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 أشهرالمنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

| المحتويات                                                                         | الصفحة |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة | ١ - ٢  |
| بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز                                          | ٣      |
| بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز                   | ٤      |
| بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز                             | ٥      |
| بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز                                       | ٦      |
| إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة                            | ٧ - ٢٠ |

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٠١٧٠٠ - 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 ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية 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 استنتاجاتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يدعونا 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 ٢٠١٦ 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، قامت المجموعة باجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠٠٥ وللأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليه قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة باصدار قرار نهائي حول هذه السنوات، كما تمت مراجعة وتدقيق الاعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولكن لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة هذا وبراى إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ان المخصص المرصود في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

- كما يرد في الايضاح (١٨) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، تخضع كامل اراضي المجموعة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة الى قيد عدم التصرف بالاراضي الا ان يتم تطويرها بحيث يتم رفع قيد عدم التصرف عن كل جزء من الاراضي 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.

### أمر آخر

إن البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر وأصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١٧ أيار ٢٠١٦، كما أن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر وأصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي  
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٧ تموز ٢٠١٦

**KPMG**  
شركة القواسمي وشركاه

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

| بالدينار الأردني                | إيضاح | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ |
|---------------------------------|-------|-----------------------|----------------------------|
| الموجودات غير المتداولة         |       |                       |                            |
| استثمارات عقارية                | ٦     | ٢,٩٧١,٠٨٣             | ٣,٠١٢,٠٧٣                  |
| ممتلكات ومعدات                  | ٦     | ٨٣,٥٥٨,٩٤٩            | ٨٤,٤٣٨,٤٠٥                 |
| مجموع الموجودات غير المتداولة   |       | ٨٦,٥٣٠,٠٣٢            | ٨٧,٤٥٠,٤٧٨                 |
| الموجودات المتداولة             |       |                       |                            |
| مشاريع وارضيات معدة للبيع       | ٨     | ٢٢,٢١٠,٠١٦            | ٢٦,٢٠٥,١٨٢                 |
| مشاريع مباحة قيد التسليم        | ٩     | ١,٥٢٨,١٨١             | ١,٥٢٨,١٨١                  |
| مشاريع قيد الانشاء              | ١٠    | ١٧٤,٤١٤               | ٥٢,٠٧٧                     |
| أرصدة مدينة أخرى                |       | ٢,٥٨٩,٢٤٠             | ٢,٨٩٦,٨٦٧                  |
| المخزون                         |       | ٦٢٢,٠٧٧               | ٥٦٢,٧٣٤                    |
| ذمم مدينة                       | ٧     | ٧,٢٩٠,٩٦٣             | ١,٢٦٦,٨٤٢                  |
| نقد وارصدة لدى البنوك           |       | ٣٦٤,٩٤٨               | ٧٩٣,٦٨٢                    |
| موجودات ضريبية مؤجلة            |       | ٣٩٠,٠٠٠               | -                          |
| مجموع الموجودات المتداولة       |       | ٣٥,١٦٩,٨٣٩            | ٣٣,٣٠٥,٥٦٥                 |
| مجموع الموجودات                 |       | ١٢١,٦٩٩,٨٧١           | ١٢٠,٧٥٦,٠٤٣                |
| المطلوبات وحقوق المساهمين       |       |                       |                            |
| المطلوبات                       |       |                       |                            |
| المطلوبات غير المتداولة         |       |                       |                            |
| قروض طويلة الأجل                | ١١    | ٣٠,٩٦١,٤١٤            | ٣٢,٢١٢,٤١٨                 |
| أوراق دفع                       |       | ١٥٠,٠٠٠               | ١٥٠,٠٠٠                    |
| قرض مساهم                       | ١٢    | ٤,٨٣٥,٢٦١             | ٤,٨٣٥,٢٦١                  |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة   |       | ٣٥,٩٤٦,٦٧٥            | ٣٧,١٩٧,٦٧٩                 |
| المطلوبات متداولة               |       |                       |                            |
| شيكات مؤجلة                     |       | ٦٣٤,٧٩٩               | ٤٧٧,٥٨٦                    |
| ذمم دائنة                       |       | ٥,٨٤٦,٥٢٩             | ٧,٥١٣,٠٩٤                  |
| قروض قصيرة الأجل                | ١١    | ١,١٧٨,٠٠٠             | ٢,١٢٦,٧١٥                  |
| قرض مساهم                       | ١٢    | ١,٠٠٠,٠٠٠             | ١,٠٠٠,٠٠٠                  |
| فوائد مستحقة                    |       | ٤,٩٣٠,٥٢٣             | ٣,٨١٣,٣٣١                  |
| إيرادات مؤجلة                   |       | ٤,١٣٤,٥٦٧             | ١,٩٤٠,٤٩٥                  |
| مخصص ضريبة الدخل                | ١٦    | ٢٠٣,٣٣٤               | ٢٠٣,٣٣٤                    |
| أرصدة دائنة أخرى                |       | ٥,٧٨٦,١٩٦             | ٥,٣٩٠,٩٠٧                  |
| مجموع المطلوبات المتداولة       |       | ٢٣,٧١٣,٩٤٨            | ٢٢,٤٦٥,٤٦٢                 |
| مجموع المطلوبات                 |       | ٥٩,٦٦٠,٦٢٣            | ٥٩,٦٦٣,١٤١                 |
| حقوق المساهمين                  |       |                       |                            |
| رأس المال المكتتب به والمدفوع   | ١     | ٣٠,٥٠٠,٠٠٠            | ٣٠,٥٠٠,٠٠٠                 |
| علاوة الإصدار                   |       | ٢٩,٧١٩,٦٠٠            | ٢٩,٧١٩,٦٠٠                 |
| الاحتياطي الاجباري              |       | ٢,٣٠١,٦٠٠             | ٢,٣٠١,٦٠٠                  |
| الاحتياطي الاختياري             |       | ١,٥٢٧,١٩٢             | ١,٥٢٧,١٩٢                  |
| فروقات ترجمة عملات أجنبية       |       | ١٤٧,٨٢٥               | ١٧٤,٠٦٠                    |
| الخسائر المتراكمة               |       | (٢,١٥٦,٩٦٩)           | (٣,١٢٩,٥٥٠)                |
| صافي حقوق المساهمين             |       | ٦٢,٠٣٩,٢٤٨            | ٦١,٠٩٢,٩٠٢                 |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |       | ١٢١,٦٩٩,٨٧١           | ١٢٠,٧٥٦,٠٤٣                |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة من (٣) الى (٦) قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.



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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

| بالدينار الأردني                         | إيضاح | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |
|------------------------------------------|-------|------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
|                                          |       | ٢٠١٥                               | ٢٠١٦        | ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |
| الإيرادات                                | ١٤    | ٣,٢٦٥,٦٩٨                          | ٢,٩٣٤,٠٩٧   | ١٢,٢٤٨,٥٩٦                       | ٥,٣٦٢,٤٢٨   |
| تكلفة الإيرادات                          | ١٥    | (١,٥٦١,٨٩٥)                        | (١,٧٨١,٤٧٠) | (٧,٤٨٣,٥١٢)                      | (٣,٢٢١,٤١٤) |
| مجمل الربح                               |       | ١,٧٠٣,٨٠٣                          | ١,١٥٢,٦٢٧   | ٤,٧٦٥,٠٨٤                        | ٢,١٤١,٠١٤   |
| مصاريف إدارية وعمومية                    |       | (٤١٣,٨٣٣)                          | (١١٣,٠٥٢)   | (٧٩٣,٦١٣)                        | (٢٩٣,٠٨٩)   |
| نفقات موظفين                             |       | (٩٩١,٨٠٤)                          | (٤٩٦,٣٩٤)   | (١,٩٨٢,٨٩٠)                      | (١,٠٣٣,٤٢٠) |
| استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية | ٦     | (٤٧٩,٩٠٦)                          | (٢٤٣,٥٠٢)   | (٩٦٧,٢٦١)                        | (٤٤١,١٤٣)   |
| تكاليف الاقتراض                          |       | (٣٣٠,٦٥٢)                          | (٥٩٢,٥٦٥)   | (١,٢٢١,٥٨٤)                      | (١,١٨٥,٠٩٠) |
| إيرادات أخرى                             |       | ٧٤٤,٧٨٦                            | ٨٤,٢١٢      | ٧٨٢,٨٤٥                          | ٨٤,٢١٢      |
| الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل   |       | ٢٣٢,٣٩٤                            | (٢٠٨,٦٧٤)   | ٥٨٢,٥٨١                          | (٧٢٧,٥١٦)   |
| إيرادات ضريبية مؤجلة                     |       | ٣٩٠,٠٠٠                            | -           | ٣٩٠,٠٠٠                          | -           |
| إجمالي الربح (الخسارة) للفترة            |       | ٦٢٢,٣٩٤                            | (٢٠٨,٦٧٤)   | ٩٧٢,٥٨١                          | (٧٢٧,٥١٦)   |
| بنود بيان الدخل الشامل الآخر             |       | ١٠,٤٩٣                             | -           | (٢٦,٢٣٥)                         | -           |
| فروقات ترجمة عملات أجنبية                |       |                                    |             |                                  |             |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة               |       | ٦٣٢,٨٨٧                            | (٢٠٨,٦٧٤)   | ٩٤٦,٣٤٦                          | (٧٢٧,٥١٦)   |
| حصة السهم الأساسية والمخفضة (دينار/ سهم) | ١٧    |                                    |             | ١,٠٣٢                            | (١,٠٣٢)     |

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

| بالتينار الأرنسي                      | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | رأس المال المكتتب به والمحقوق | علاوة الإصدار | الاختياطي الإيجابي | الاختياطي الإحتياطي | فروقات ترجمة عملات أجنبية | الخسائر المتر اكمة | المجموع    |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٦        | ٣٠,٥٠٠,٠٠٠                            | ٢٩,٧١٩,٦٠٠                    | -             | ٢,٣٠١,٦٠٠          | ١,٥٢٧,١٩٢           | ١٧٤,٠٦٠                   | (٣,١٢٩,٥٥٠)        | ٢١,٠٩٢,٩٠٢ |
| الربح للفترة                          | -                                     | -                             | -             | -                  | -                   | -                         | ٩٧٢,٥٨١            | ٩٧٢,٥٨١    |
| الدخل الشامل الأخر                    | -                                     | -                             | -             | -                  | -                   | (٢٦,٢٣٥)                  | -                  | (٢٦,٢٣٥)   |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦          | ٣٠,٥٠٠,٠٠٠                            | ٢٩,٧١٩,٦٠٠                    | -             | ٢,٣٠١,٦٠٠          | ١,٥٢٧,١٩٢           | ١٤٧,٨٢٥                   | (٢,١٥٦,٩٦٩)        | ٢٢,٠٣٩,٢٤٨ |
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | ٢١,٥٠٠,٠٠٠                            | ٨,٧٥٥,٠٠٠                     | -             | ١,٤٢١,٦١٣          | ١,٥٢٧,١٩٢           | -                         | (١١,٠١١,٠٨١)       | ٢٢,١٨٧,٧٢٤ |
| الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٥        | ٢١,٥٠٠,٠٠٠                            | ٨,٧٥٥,٠٠٠                     | -             | ١,٤٢١,٦١٣          | ١,٥٢٧,١٩٢           | -                         | (٧٢٧,٥١٦)          | (٧٢٧,٥١٦)  |
| الخسارة للفترة                        | -                                     | -                             | -             | -                  | -                   | -                         | -                  | -          |
| الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥          | ٢١,٥٠٠,٠٠٠                            | ٨,٧٥٥,٠٠٠                     | -             | ١,٤٢١,٦١٣          | ١,٥٢٧,١٩٢           | -                         | (١١,٧٣٨,٥٩٧)       | ٢١,٤٦٠,٢٠٨ |

\* تتضمن الخسائر المتر اكمة أرباح تقييم غير محققة بقيمة ١٥,٧١٥,٥٦٣ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

\* تم زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمين الشركة، حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم، 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 (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

| بالدينار الأردني                                       |  | ايضاح | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |
|--------------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|-------------|
|                                                        |  |       | ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                  |  |       |                                  |             |
| الربح (الخسارة) للفترة                                 |  |       | (٧٢٧,٥١٦)                        | ٥٨٢,٥٨١     |
| تعديلات:                                               |  |       |                                  |             |
| استهلاكات                                              |  | ٦     | ٤٤١,١٤٣                          | ٩٦٧,٢٦١     |
| مصاريف تمويل                                           |  |       | ١,١٨٥,٠٩٠                        | ١,٢٢١,٥٨٤   |
|                                                        |  |       | ٨٩٨,٧١٧                          | ٢,٧٧١,٤٢٦   |
| التغير في بنود رأس المال العامل:                       |  |       |                                  |             |
| مشاريع و اراضي معدة للبيع                              |  |       | ٦٤٠,٠٠٠                          | ٣,٩٩٥,١٦٦   |
| مشاريع مباعة قيد التسليم                               |  |       | -                                | -           |
| مشاريع قيد الانشاء                                     |  |       | (٣,٥٠٠)                          | (١٢٢,٣٣٧)   |
| المخزون                                                |  |       | (٤,١٢٩)                          | (٥٩,٣٤٣)    |
| ذمم مدينة و ارصدة مدينة أخرى                           |  |       | (٢٥٤,٥٠١)                        | (٥,٧١٦,٤٩٤) |
| ذمم دائنة ارصدة دائنة أخرى                             |  |       | (٥٠٩,٢٣٦)                        | (١,٢٩٧,٥١١) |
| فوائد مستحقة                                           |  |       | ١,١٨٥,٠٩٠                        | ١,١١٧,١٩٢   |
| إيرادات مؤجلة                                          |  |       | (٣٥٢,٧٣٣)                        | ٢,١٩٤,٠٧٢   |
|                                                        |  |       | ١,٥٩٩,٧٠٨                        | ٢,٨٨٢,١٧١   |
| صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية             |  |       |                                  |             |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:               |  |       |                                  |             |
| شراء ممتلكات ومعدات                                    |  |       | (٥٧,٨٨٤)                         | (٤٦,٨١٥)    |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |  |       | (٥٧,٨٨٤)                         | (٤٦,٨١٥)    |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:                 |  |       |                                  |             |
| شيكات مؤجلة                                            |  |       | -                                | ١٥٧,٢١٣     |
| قروض                                                   |  |       | (٣٧٨,٦١٢)                        | (٢,١٩٩,٧١٩) |
| مصاريف تمويل                                           |  |       | (١,١٨٥,٠٩٠)                      | (١,٢٢١,٥٨٤) |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية   |  |       | (١,٥٦٣,٧٠٢)                      | (٣,٢٦٤,٠٩٠) |
| صافي النقص في النقد                                    |  |       | (٢١,٨٧٨)                         | (٤٢٨,٧٣٤)   |
| نقد و ارصدة لدى البنوك في بداية الفترة                 |  |       | ٤٤٩,٥٣٨                          | ٧٩٣,٦٨٢     |
| نقد و ارصدة لدى البنوك - نهاية الفترة                  |  |       | ٤٢٧,٦٦٠                          | ٣٦٤,٩٤٨     |

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

### ١) عام

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 بأن الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم.

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

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

إن عنوان هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١٦.

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- استيراد وتصدير
- ادارة وتشغيل وتملك واستثمار واستئجار 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 سكنية عليها وبيعها
- ادارة الشركات التابعة لها والمساهمة والمشاركة بها
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك

### ٢) أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

#### أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وإن الأداء المالي للفترة المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا يمثل بالضرورة مؤشراً على الأداء المالي المتوقع للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ولم يتم إجراء التخصيص على الربح للفترة للاحتياطيات والرسوم والتي يتم احتسابها في البيانات المالية الموحدة السنوية في نهاية العام ٢٠١٦.
- تم مراعاة اعتبارات القياس والاعتراف المطبقة في البيانات المالية كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

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

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٦:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٦                        |                 |                 |                 |                        |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| بالدينار الأردني                      | مجموع الموجودات | مجموع المطلوبات | مجموع الإيرادات | الربح (الخسارة) للفترة |
| خليج العقبة للأعمال الانشائية *       | ١٧,٩٢٦          | ٧١٩,٠٢٢         | -               | -                      |
| شاطئ تالا للصيانة والخدمات            | ١,٧١١,٣٢٦       | ١,٤٣٢,٢٨٣       | ١,٤٢١,٦٧٣       | ٢٤٣,٣٧٣                |
| Jordan Hotels Holding AG              | ٦٠٧,٨٦٣         | ٢٢٤,٠٢٠         | -               | (١٣٥,٣٤٣)              |
| Jordan Hotel I BVI                    | ٢٢,٤٣١,٣٣٨      | ٢٢,٤٣٠,٣٨٤      | -               | -                      |
| شركة شاطئ القمر للاستثمارات           | ٢٣,٥١٣,٠٨٧      | ٢٢,٣٣٦,٥٠٥      | ٢,٣٩٩,١٨٧       | ٦٦٧,٥١٣                |
| شركة سماء العقبة                      | ١,٩٧٥           | ١١٨,٠٣١         | -               | -                      |
| Jordan Hotel II BVI                   | ٧,٥٠٢,١٠٦       | ٧,٥٠١,١٥٢       | -               | -                      |
| Jordan Golden Beach – BVI             | ٥,٦٦١,٩٧٠       | ٥,٦٦١,٩٧٠       | -               | -                      |
| شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية   | ١٢,٠٧٧,٦٥٠      | ٧,٦٢٠,٥١٢       | ١,١٦٣,٣١١       | (٤٠٣,٨٣٠)              |
| BVI Jordan hotel IV                   | ٩٥٤             | -               | -               | -                      |
| أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات | ١٠٧,٢٩٤         | ١,٥٠٠           | -               | (١٢)                   |
| شاطئ تالا للاستثمارات                 | ٥٠٠             | ١,٥٠٠           | -               | -                      |
| الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية  | ١٠٠٠            | -               | -               | -                      |

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 لاصافي 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 اذا 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 الارباح او 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 تغيرات على القيمة العادلة للالتزامات المحتملة يتم قيدها ضمن بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر.

يتم قياس أي تغير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة لحقوق المساهمين وهذا يعني عدم الاعتراف بأي ربح أو خسارة حصلت من هذه التغيرات ضمن بيان الأرباح و الخسائر وان عدم حدوث تغير 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 لاعداد القوائم المالية.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٣. تعترف بأي ربح أو خسارة متعلقة بحصة غير المسيطرين.

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 وإفتراسات 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 ٢٠١٦ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

#### ٣) السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد البيانات المالية الموحدة في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً أن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المطبقة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ هي نفسها المطبقة في المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٦ وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): شراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) و (٣٨) توضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.
- التعديل على معيار المحاسبة الدولية رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات و (٤١) الموجودات البيولوجية المحتفظ بها للإنتاج.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للدورات ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) و (١٢) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) مشتقات استثمارية: تطبيق استثناء القوائم المالية الموحدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١).

- المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بتطبيق المبكر:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٧).

المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد مع السماح بالتطبيق المبكر:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات الناتجة عن العقود العملاء. (يطبق في ٢٠١٨).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية. (يطبق في ٢٠١٨).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) الإيجارات. (يطبق في ٢٠١٩).

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة لا يؤثر تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية الموحدة وإيضاحاتها.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر مالية 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 مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة والتقرير السنوي للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات 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.

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 بإيرادات ونتائج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات:

| بالدينار الأردني<br>للسنة المنتهية كما في<br>٣٠ حزيران ٢٠١٦ | الفنادق                  | المشاريع العقارية        | إدارة الموجودات<br>والأموال | إدارة العمليات           | إيرادات<br>مشتركة    | تطوير الأراضي | موجودات غير<br>موزعة | المجموع                   |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------------|
| صافي إيرادات القطاع<br>تكلفة الإيرادات                      | ٣,٥٧٦,٩٨٧<br>(٢,٢٨٢,٤٠٥) | ٦,٢٧١,٠٠٠<br>(٤,٢٩٠,٨٠١) | ٨٢٣,٠٠٠<br>(٣٣٩,٩٢١)        | ٢,٣٨٧,٦٠٩<br>(١,٣٨٠,٣٨٥) | (٨١٠,٠٠٠)<br>٨١٠,٠٠٠ | -             | -                    | ١٢,٢٤٨,٥٩٦<br>(٧,٤٨٣,٥١٢) |
| مجموع ربح القطاع                                            | ١,٢٩٤,٥٨٢                | ١,٩٨٠,١٩٩                | ٤٨٣,٠٧٩                     | ١,٠٠٧,٢٢٤                | -                    | -             | -                    | ٤,٧٦٥,٠٨٤                 |
| مصاريف إدارية وعمومية<br>ونفقات موظفين                      | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | (٢,٧٧٦,٥٠٣)               |
| مصاريف تمويلية<br>الاستهلاكات والأطفاءات                    | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | (١,٢٢١,٥٨٤)<br>(٩٦٧,٢٦١)  |
| إيرادات أخرى                                                | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | ٧٨٢,٨٤٥                   |
| الربح قبل الضريبة                                           | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | ٥٨٢,٥٨١                   |
| إيرادات ضريبية مؤجلة                                        | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | ٣٩٠,٠٠٠                   |
| الربح بعد الضريبة                                           | -                        | -                        | -                           | -                        | -                    | -             | -                    | ٩٧٢,٥٨١                   |
| إجمالي موجودات القطاع                                       | ٧٤,٨٥٣,٩٢٩               | ٦,٢١٦,٢٠٩                | ٣,١٦٩,٧٩٣                   | ١٢,٧٣٤,٨٨١               | -                    | ٢٢,٢١٠,٠١٦    | ٢,٥١٥,٠٤٣            | ١٢١,٦٩٩,٨٧١               |
| إجمالي مطلوبات القطاع                                       | (٣٠,٠٧٥,٠٤٨)             | (٣,٢٨٣,٦٧٥)              | (٢,٧٢٦,٤٣٨)                 | (٢,٤٠٢,٠٧٠)              | -                    | -             | (٢١,١٧٣,٣٩٢)         | (٥٩,٦٦٠,٦٢٣)              |
| صافي موجودات القطاع                                         | ٤٤,٧٧٨,٨٨١               | ٢,٩٣٢,٥٣٤                | ٤٤٣,٣٥٥                     | ١٠,٣٣٢,٨١١               | -                    | ٢٢,٢١٠,٠١٦    | (١٨,٦٥٨,٣٤٩)         | ٦٢,٠٣٩,٢٤٨                |



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

| بالدينار الأردني<br>للسنة أشهر المنتهية<br>كما في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | الفنادق      | المشاريع<br>العقارية | إدارة الموجودات<br>والأمولاك | إدارة العمليات | إيرادات<br>مشتركة | تطوير<br>الأراضي | موجودات (مطلوبات)<br>غير موزعة | المجموع      |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|------------------------------|----------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------|
| صافي إيرادات القطاع                                                 | -            | ٢,٧٦٨,٧٦٠            | ٧٢٤,٦٦٣                      | ٢,٠٦٩,٠٠٥      | (٢٠٠,٠٠٠)         | -                | -                              | ٥,٣٦٢,٤٢٨    |
| تكلفة الإيرادات                                                     | -            | (١,٩٤٤,٩٤٣)          | (٢١٢,٠٨٣)                    | (١,٢٦٤,٣٨٨)    | ٢٠٠,٠٠٠           | -                | -                              | (٣,٢٢١,٤١٤)  |
| ربح القطاع                                                          | -            | ٨٢٣,٨١٧              | ٥١٢,٥٨٠                      | ٨٠٤,٦١٧        | -                 | -                | -                              | ٢,١٤١,٠١٤    |
| مصاريف إدارية<br>وعومية ونفقات<br>موظفين                            | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | (١,٣٢٦,٥٠٩)  |
| مصاريف تمويلية<br>الاستهلاكات<br>والأطفاءات                         | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | (١,١٨٥,٠٩٠)  |
| إيرادات أخرى                                                        | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | (٤٤١,١٤٣)    |
| خسارة قبل الضريبة                                                   | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | ٨٤,٢١٢       |
| ضريبة الدخل                                                         | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | (٧٢٧,٥١٦)    |
| خسارة بعد الضريبة                                                   | -            | -                    | -                            | -              | -                 | -                | -                              | -            |
| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥                                              | ٧٥,١٥٣,٩٢٩   | ٣,١٥٤,٤٤٥            | ٣,٢٥٢,٣١٦                    | ١٣,٨١٧,٧٤٥     | -                 | ٢١,٠٠٥,٧٩٢       | ٤,٣٧١,٨١٦                      | ١٢٠,٧٥٦,٠٤٣  |
| إجمالي موجودات<br>القطاع                                            | (٣٠,١٣٥,٢١٤) | (٢,٠٠٧,٠٢٧)          | (٢,٩٣٤,١٨٢)                  | (٢,٣١٩,٥١٩)    | -                 | -                | (٢٢,٢٦٧,١٩٩)                   | (٥٩,٦٦٣,١٤١) |
| إجمالي مطلوبات<br>القطاع                                            | ٤٥,٠١٨,٧١٥   | ١,١٤٧,٤١٨            | ٣١٨,١٣٤                      | ١١,٤٩٨,٢٣٦     | -                 | ٢١,٠٠٥,٧٩٢       | (١٧,٨٩٥,٣٨٣)                   | ٦١,٠٩٢,٩٠٢   |
| صافي موجودات<br>القطاع                                              |              |                      |                              |                |                   |                  |                                |              |

(٦) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية خلال الفترة مبلغ ٤٦,٨١٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ٣٥,٥٩٩ دينار) واستبعادات الفترة لاشيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : لا شيء) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٩٦٧,٢٦١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : ٤٤١,١٤٣ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لاشيء (٣٠ حزيران ٢٠١٥ : لا شيء).

(٧) ذمم مدينة

| بالدينار الأردني                 | كما في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥ |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| ذمم عملاء تجارية وأخرى           | ٧,٦٢٧,٣٥٤                | ١,٧٣٩,٥٦٧                     |
| ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها* | (٧٦٤,٤٨٩)                | (٧٦٤,٤٨٩)                     |
|                                  | ٦,٨٦٢,٨٦٥                | ٩٧٥,٠٧٨                       |
|                                  | ٩١,١٩٢                   | ٥٣,٥٦٢                        |
|                                  | ٣٣٦,٩٠٦                  | ٢٣٨,٢٠٢                       |
|                                  | ٧,٢٩٠,٩٦٣                | ١,٢٦٦,٨٤٢                     |

اطراف ذات علاقة - إيضاح (١٢)  
شيكات برسم التحصيل

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

| بالدينار الأردني       | كما في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥ |
|------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| الرصيد في بداية السنة  | ٧٦٤,٤٨٩                  | ٦٣٤,٩٤٦                       |
| إضافات                 | -                        | ١٢٩,٥٤٣                       |
| الرصيد في نهاية الفترة | ٧٦٤,٤٨٩                  | ٧٦٤,٤٨٩                       |

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:

| بالدینار الأردني | كما في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥ |
|------------------|--------------------------|-------------------------------|
| أقل من ٣٠ يوم    | ٥٥٣,٢٦٦                  | ٨١٩,٠١٥                       |
| ٣١ يوم - ٦٠ يوم  | ٦٩٦,٤٤٨                  | ٨٢,٦٧٤                        |
| ٦١ يوم - ٩٠ يوم  | ٣٣٤,٦٠٥                  | ٧٧,٨٤٧                        |
| ٩١ يوم - ١٢٠ يوم | ٤,٧٥٨,٩١١                | ١٩٩,٩٨٤                       |
| أكثر من ١٢٠ يوم  | ١,٢٨٤,١٢٤                | ٥٦٠,٠٤٧                       |
|                  | <u>٧,٦٢٧,٣٥٤</u>         | <u>١,٧٣٩,٥٦٧</u>              |

(٨) مشاريع وأراضي معدة للبيع

| بالدینار الأردني                    | كما في ٣٠<br>حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون<br>الأول ٢٠١٥ |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| أراضي معدة للبيع *                  | ١٩,٨٧٥,١٢٤               | ١٩,٨٧١,٦٦٩                    |
| شقق وفلل معدة للبيع                 | ٢,٥٦٤,٥٠٨                | ٦,٥٦٣,١٢٩                     |
| ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة | (٢٢٩,٦١٦)                | (٢٢٩,٦١٦)                     |
|                                     | <u>٢٢,٢١٠,٠١٦</u>        | <u>٢٦,٢٠٥,١٨٢</u>             |

\* 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 الإقتراض المرسلة. وخلال الربع الأول من العام ٢٠١٦ تم بيع عدد من الفلل والشقق مما أدى إلى انخفاض رصيد شقق وفلل معدة للبيع.

ان هذه الموجودات مرهونة لصالح البنوك وجهات أخرى كما هو مبين في إيضاح رقم ١١.

(٩) مشاريع مباعة قيد التسليم

يمثل هذا البند شقق مباعة لكن لم يتم نقل ملكيتها للمشتريين بعد ، هذا ويتم الإعتراف بإيراد البيع وتكلفة الشقق المباعة عند إستيفاء كامل شروط تحقق الإيراد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٠) مشاريع قيد الإنشاء  
يتكون هذا البند مما يلي :

| بالدينار الأردني                    | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| تطوير أراضي                         | ٤٢,٤٦٠                | ٤٢,٤٦٠                     |
| ملعب غولف                           | ٣٢٢,٥٨١               | ٣٢٢,٥٨١                    |
| مركز ترفيهي                         | ١٨٠,٧٨٦               | ١٨٠,٧٨٦                    |
| أخرى                                | ١٤,١٨٧                | ٦,٢٥٠                      |
| ينزل : مخصص تدني مشاريع قيد الإنشاء | (٣٨٥,٦٠٠)             | (٥٠٠,٠٠٠)                  |
|                                     | ١٧٤,٤١٤               | ٥٢,٠٧٧                     |

\* إن الحركة الحاصلة على مخصص تدني مشاريع قيد الإنشاء خلال الفترة كما يلي:

| بالدينار الأردني              | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| رصيد المخصص في بداية الفترة   | ٥٠٠,٠٠٠               | -                          |
| إضافات خلال الفترة            | -                     | ٥٠٠,٠٠٠                    |
| المستغل من المخصص خلال الفترة | (١١٤,٤٠٠)             | -                          |
| رصيد المخصص في نهاية الفترة   | ٣٨٥,٦٠٠               | ٥٠٠,٠٠٠                    |

(١١) القروض

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

| بالدينار الأردني                  | قصر الاجل      | طويلة الاجل         |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|
|                                   | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| قرض البنك الاستثماري              | ٨٠٠,٠٠٠        | ٨,٧٠٣,٦٩١           |
| قرض البنك الأردني الكويتي - دينار | -              | ١٢,٥٤٥,٠١٤          |
| قرض البنك الأردني الكويتي - دولار | -              | ١,٨٢٥,٦٨١           |
| قرض بنك عودة - دينار              | ١٨٩,٠٠٠        | ٤,٥٧٥,٥١٠           |
| قرض بنك عودة - دولار              | ١٨٩,٠٠٠        | ٤,٥٦٢,٥٢٢           |
|                                   | ١,١٧٨,٠٠٠      | ٣٢,٢١٢,٤١٨          |

- الجدول التالي يبين تفاصيل القروض ونسب الفائدة وتواريخ الاستحقاق:

| البنك                    | عملة القرض   | نسبة الفائدة                                              | تاريخ الاستحقاق                                        |
|--------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| البنك الاستثماري *       | دينار أردني  | ١٠%                                                       | شباط ٢٠١٥                                              |
| البنك الأردني الكويتي ** | دينار أردني  | ٩,٥%                                                      | ٢٠ قسط ربع سنوية تبدأ بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٨            |
| بنك عودة ***             | دينار أردني  | ٩,٥%                                                      | ١٤ قسط نصف سنوية اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠١٤       |
| بنك عودة ***             | دولار أمريكي | ٣,٥% سنوياً<br>على أن لا تقل نسبة الفائدة المدينة عن ٥,٥% | ١٣ قسط نصف سنوي اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ |

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

### 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 فال وبنايه 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.

### ١٢) المعاملات والارصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة، المساهمين الرئيسيين، اعضاء الادارة التنفيذية والمدراء الرئيسيين والشركات التابعة والشركات المسيطر عليها. صادقت ادارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة.

#### ١٢-١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

| بالدينار الأردني                |            | طبيعة العلاقة |         | طبيعة التعامل |         | حجم التعامل |        | الرصيد القائم         |                            |
|---------------------------------|------------|---------------|---------|---------------|---------|-------------|--------|-----------------------|----------------------------|
|                                 |            |               |         |               |         | ٢٠١٦        | ٢٠١٥   | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| شاطئ القمر للاستثمارات السياحية | شركة تابعة | خدمات         | -       | -             | ٥٨٤,٥٩٣ | -           | -      | -                     | -                          |
| شركة الساحل الذهبي للفنادق      | شركة تابعة | خدمات         | -       | -             | ٧٩٥,٠٨٠ | -           | -      | -                     | -                          |
| وزارة لتنمية الشاطئ الجنوبي     | مساهم      | خدمات         | ١٢٦,٨٩٣ | ٥٥٤,٣٣٣       | ٦٧,٥٨٣  | ٤٢,٣٧٥      | ١١,١٨٧ | ٢٣,٦٠٩                | ٥٣,٥٦٢                     |
| ذمم كبار المساهمين              | مساهم      |               |         |               |         |             |        |                       |                            |
| المجموع                         |            |               |         |               |         |             |        |                       |                            |

#### ١٢-٢) ذمم دائنة أطراف ذات علاقة

| بالدينار الأردني   |       | طبيعة العلاقة |   | طبيعة التعامل |   | حجم التعامل |      | الرصيد القائم         |                            |
|--------------------|-------|---------------|---|---------------|---|-------------|------|-----------------------|----------------------------|
|                    |       |               |   |               |   | ٢٠١٦        | ٢٠١٥ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| ذمم كبار المساهمين | مساهم |               | - | -             | - | -           | -    | ٤٠٩,٢٠٠               | ٧٠٩,٢٠٠                    |
| المجموع            |       |               |   |               |   |             |      |                       |                            |

#### ١٢-٣) قرض مساهم

يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر - اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس ادارة)، بحيث يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية بواقع ٥٠٠,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الأول في نهاية أيار ٢٠١٥ والغاية من هذا القرض هو لتوفير السيولة اللازمة لتمويل عمليات استثمارية مختلفة لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة).

#### ١٢-٤) رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣٢٠,٩٩٠ دينار ( ٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٢٩٧,٥٥٣ دينار).



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٣) ذمم دائنة

| بالدinar الأردني             | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| ذمم عملاء تجارية وأخرى       | ٥,٤٣٧,٣٢٩             | ٦,٨٠٣,٨٩٤                  |
| اطراف ذات علاقة - ايضاح (١٢) | ٤٠٩,٢٠٠               | ٧٠٩,٢٠٠                    |
|                              | <u>٥,٨٤٦,٥٢٩</u>      | <u>٧,٥١٣,٠٩٤</u>           |

(١٤) الإيرادات

| بالدinar الأردني                | ٢٠١٦              | ٢٠١٥             |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| مبيعات الشقق *                  | ٦,٢٧١,٠٠٠         | ٢,٧٦٨,٧٦٠        |
| ايرادات الفنادق                 | ٣,٥٧٦,٩٨٧         |                  |
| ايرادات الخدمات                 | ١,٥٧٧,٦٠٩         | ١,٨٦٩,٠٠٥        |
| ايرادات التأجير وإيرادات متفرقة | ٨٢٣,٠٠٠           | ٧٢٤,٦٦٣          |
|                                 | <u>١٢,٢٤٨,٥٩٦</u> | <u>٥,٣٦٢,٤٢٨</u> |

- قامت المجموعة بنقل ملكية واستكمال بيع ٦ وحدات سكنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.
- ان تفاصيل الإيرادات وفقاً للتوزيع الجغرافي ترد ضمن ايضاح (٥).

(١٥) تكلفة الإيرادات

| بالدinar الأردني                           | ٢٠١٦             | ٢٠١٥             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| تكلفة الشقق المباعة مضافة لها عمولات البيع | ٤,٢٩٠,٨٠١        | ١,٩٤٤,٩٤٣        |
| تكلفة المياه الموزعة                       | ٢٤٨,١٦٦          | ٢٩٨,٠٤٣          |
| تكلفة الكهرباء المستهلكة والموزعة          | ٢٥٨,٦٤٠          | ٢٣٣,٧٧٦          |
| تكلفة المحروقات المباعة                    | ٣٠٨,٦٧٦          | ١٤٣,١٨٢          |
| مواصلات وتنقلات                            | ٥٢,٣٨٣           | ٣٠,٢٢٨           |
| مواد مستهلكة مختلفة                        | ٩٦,٦١٠           | ١٤٠,٩٨٥          |
| إتصالات                                    | ٢٦,٥١١           | ١٨,٢٩٨           |
| إيجارات                                    | ٥٧٥,٠٢٦          | ٢١٤,٣٤٥          |
| تكاليف مباشرة لغرف الفنادق                 | ١,١٧٧,٤٢٠        | -                |
| صيانة                                      | ٣٤١,٥٨٦          | ١٠٢,٠٨٣          |
| تأمين ضد الحريق                            | ٣٥,٥٥٢           | ٣١,١٢٤           |
| مصاريف أمن و حماية                         | ٢٦,٥٢٧           | ٢٦,١٠٠           |
| أخرى                                       | ٤٥,٦١٤           | ٣٨,٣٠٧           |
|                                            | <u>٧,٤٨٣,٥١٢</u> | <u>٣,٢٢١,٤١٤</u> |

(١٦) ضريبة الدخل

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية : قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥ وللأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حول هذه السنوات ، كما تمت مراجعة وتدقيق الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولكن لم يتم مراجعته بعد من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ إعداد 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 ٢٠١٦ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية : قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل لغاية العام ٢٠١٠ ، كما قامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٥ إلا أنه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ أي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الاعوام والعام الحالي بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كون ان الشركة قد تكبدت خسائر ، كما لم يتم تسجيل أي ضرائب مؤجلة 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 بضريبة 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 للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ في الموعد المحدد ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

- تم اجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات فيما يتعلق بضريبة المبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ في الموعد المحدد ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد.

(١٧) حصة السهم الأساسية والمخفضة  
بالدينار الأردني

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران  
٢٠١٥ ٢٠١٦

٩٤٦,٣٤٦ ٧٢٧,٥١٦  
٣٠,٥٠٠,٠٠٠ ٢١,٥٠٠,٠٠٠

الربح (الخسارة) للفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

٠,٠٣٢ (٠,٠٣)

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١٨) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٦ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١١٥,٨٥٥ ١٢٠,٦٦٥

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 ٢٧١,٥٥٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داع لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.

- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):  
هنالك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ٣٠,٦٨٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار بالإضافة إلى قضية عمالية غير محددة القيمة، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني أن المخصص المقيد في القوائم المالية كاف لمواجهة أية التزامات محتملة جراء هذه القضايا.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

### 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 الشاطئ 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 إجمالي 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 (س ٩٩/٩) ، 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/أو تشغيل و/أو إدارة 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 إجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من إجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف.
٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع.
٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع 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 مذكرة تفاهم من الشركة الضامنة لمعالجة كافة العواقب المالية حيث تم الاتفاق المبدئي 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 .



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

### ١٩) إدارة المخاطر المالية

#### مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية و يتأثر مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان 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 الائتمان.

#### 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 كافٍ 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، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

#### - مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المربحة 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.

### ٢٠) هيكل القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المعالجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تعرف المستويات المختلفة كما يلي:  
المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط 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).



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- أ- الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية أدناه تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه الموجودات والمطلوبات على المدى القصير.

| القيمة العادلة             |           |            | التكلفة المطفأة<br>القيمة العادلة | بالدينار الأردني      |
|----------------------------|-----------|------------|-----------------------------------|-----------------------|
| المستوى ٣                  | المستوى ٢ | المستوى ١  |                                   |                       |
| <b>٣٠ حزيران ٢٠١٦</b>      |           |            |                                   |                       |
| -                          | ٢,٥٨٩,٢٤٠ | -          | ٢,٥٨٩,٢٤٠                         | أرصدة مدينة أخرى      |
| -                          | ٧,٢٩٠,٩٦٣ | -          | ٧,٢٩٠,٩٦٣                         | ذمم مدينة             |
| -                          | -         | ٣٦٤,٩٤٨    | ٣٦٤,٩٤٨                           | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| -                          | -         | ٣٢,١٣٩,٤١٤ | ٣٢,١٣٩,٤١٤                        | قروض                  |
| -                          | -         | ١٥٠,٠٠٠    | ١٥٠,٠٠٠                           | أوراق دفع             |
| -                          | -         | ٥,٨٣٥,٢٦١  | ٥,٨٣٥,٢٦١                         | قرض مساهم             |
| -                          | ٤,٩٣٠,٥٢٣ | -          | ٤,٩٣٠,٥٢٣                         | فوائد مستحقة          |
| -                          | -         | ٦٣٤,٧٩٩    | ٦٣٤,٧٩٩                           | شيكات مؤجلة           |
| -                          | ٥,٨٤٦,٥٢٩ | -          | ٥,٨٤٦,٥٢٩                         | ذمم دائنة             |
| -                          | ٤,١٣٤,٥٦٧ | -          | ٤,١٣٤,٥٦٧                         | إيرادات مؤجلة         |
| -                          | ٥,٧٨٦,١٩٦ | -          | ٥,٧٨٦,١٩٦                         | أرصدة دائنة أخرى      |
| <b>٣١ كانون الأول ٢٠١٥</b> |           |            |                                   |                       |
| -                          | ٢,٨٩٦,٨٦٧ | -          | ٢,٨٩٦,٨٦٧                         | أرصدة مدينة أخرى      |
| -                          | ١,٢٦٦,٨٤٢ | -          | ١,٢٦٦,٨٤٢                         | ذمم مدينة             |
| -                          | -         | ٧٩٣,٦٨٢    | ٧٩٣,٦٨٢                           | النقد وما في حكمه     |
| -                          | -         | ٣٤,٣٣٩,١٣٣ | ٣٤,٣٣٩,١٣٣                        | قروض                  |
| -                          | -         | ١٥٠,٠٠٠    | ١٥٠,٠٠٠                           | أوراق دفع             |
| -                          | -         | ٥,٨٣٥,٢٦١  | ٥,٨٣٥,٢٦١                         | قرض مساهم             |
| -                          | ٣,٨١٣,٣٣١ | -          | ٣,٨١٣,٣٣١                         | فوائد مستحقة          |
| -                          | -         | ٤٧٧,٥٨٦    | ٤٧٧,٥٨٦                           | شيكات مؤجلة           |
| -                          | ٧,٥١٣,٠٩٤ | -          | ٧,٥١٣,٠٩٤                         | ذمم دائنة             |
| -                          | ١,٩٤٠,٤٩٥ | -          | ١,٩٤٠,٤٩٥                         | إيرادات مؤجلة         |
| -                          | ٥,٣٩٠,٩٠٧ | -          | ٥,٣٩٠,٩٠٧                         | 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.