

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

إشارتنا : م ز - س هـ / 098 / 2016/
التاريخ : ٥ / ٨ / 2016

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طيه القوائم المالية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2016 مع تقرير المراجعة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: 4719

رقم الملف: 31211

بها المخرمة: 210/64

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
شارع زهران، عمارة رقم ١٨٨
عمان، الأردن
ص ب: ٩٤١٢٩٩
عمان، ١١١٩٤ - الأردن

نسخة الملف

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

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

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٧ - ٢١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، 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 أيلول ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة 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 نبدى 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 أيلول ٢٠١٦ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة 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 (١٥) 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 المرحلية 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 وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ان المخصص المرصود في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

- كما يرد في الايضاح (١٧) 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 سياحية او خدمة عليها.

- كما يرد في ايضاح (٢٠) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، قامت المجموعة بإعادة عرض بيان المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية، التغير في التقديرات والأخطاء المحاسبية" مما نتج عنه تعديل بعض ارقام المقارنة.

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 أيلول ٢٠١٥ قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر وأصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦



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 أيلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (معدلة)
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات عقارية	٦	٣,٠٣٣,٥٣١	٣,٠١٢,٠٧٣
ممتلكات ومعدات	٦	٨٣,٩٣٣,٦٧٢	٨٤,٤٣٨,٤٠٥
ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي	٧	٥,٤٣٢,٥٧٣	٥,٥٣٢,٦٧٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٩٢,٣٩٩,٧٧٦	٩٢,٩٨٣,١٥٧
الموجودات المتداولة			
مشاريع وارضيات معدة للبيع	٩	١٩,٨٧٥,١٢٤	٢٦,٢٠٥,١٨٢
مشاريع مبيعة قيد التسليم ومشاريع قيد الإنشاء	١٠	٣,٨٧٨,١٦٦	١,٥٨٠,٢٥٨
أرصدة مدينة أخرى		١,٧٣٦,٤٠٦	٢,٨٩٦,٨٦٧
المخزون		٥٤٨,٣٨٢	٥٦٢,٧٣٤
ذمم مدينة	٨	٧,٠١٩,٨٤٩	١,٢٦٦,٨٤٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٥٩١,٤٩٤	٧٩٣,٦٨٢
موجودات ضريبية مؤجلة		٣٩٠,٠٠٠	-
مجموع الموجودات المتداولة		٣٤,٠٣٩,٤٢١	٣٣,٣٠٥,٥٦٥
مجموع الموجودات		١٢٦,٤٣٩,١٩٧	١٢٦,٢٨٨,٧٢٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
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
التزام عقود تأجير تمويلي	٧	٣,٨٧٤,٦٣١	٣,٨٩٢,٨٣٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٩,٨٢١,٣٠٦	٤١,٠٩٠,٥١١
المطلوبات متداولة			
شيكات مؤجلة		٣٨٧,٥٣٦	٤٧٧,٥٨٦
ذمم دائنة		١٠,٩٧٢,٤٩٦	٩,١١٣,٠٩٤
قروض قصيرة الأجل	١١	١,٠٣٩,٩٠٠	٢,١٢٦,٧١٥
قرض مساهم	١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة		٥,٠٢٩,٤٢٢	٣,٨١٣,٣٣١
إيرادات مؤجلة		٣,٩٧٩,٣٧٤	٢,٢١٣,٥٥٩
مخصص ضريبة الدخل	١٥	٢٠٣,٣٣٤	٢٠٣,٣٣٤
أرصدة دائنة أخرى		٢,٠٢٥,١٨٩	٥,٣٩٠,٩٠٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٤,٦٣٧,٢٥١	٢٤,٣٣٨,٥٢٦
مجموع المطلوبات		٦٤,٤٥٨,٥٥٧	٦٥,٤٢٩,٠٣٧
حقوق المساهمين			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠
الاحتياطي الإجمالي		٢,٣٠١,٦٠٠	٢,٣٠١,٦٠٠
الاحتياطي الاختياري		١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٣٣,٩٤٢	١٧٤,٠٦٠
الخسائر المتراكمة		(٢,٢٠١,٦٩٤)	(٣,٣٦٢,٧٦٧)
صافي حقوق المساهمين		٦١,٩٨٠,٦٤٠	٦٠,٨٥٩,٦٨٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٢٦,٤٣٩,١٩٧	١٢٦,٢٨٨,٧٢٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢١) 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 ٢٧ تشرين الأول 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 أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
الإيرادات	١٤	٥,٣٣٥,٢٨٥	٢,٥٦٩,٥١٧	١٧,٥٨٣,٨٨١	٧,٩٣١,٩٤٥
تكاليف الإيرادات		(٢,٢٦٢,٤٤٩)	(١,٣١٩,٢٦٦)	(٩,٧٤٥,٩٦١)	(٤,٥٤٠,٦٨٠)
مجموع الربح		٣,٠٧٢,٨٣٦	١,٢٥٠,٢٥١	٧,٨٣٧,٩٢٠	٣,٣٩١,٢٦٥
مصاريف إدارية وعمومية		(٤٣,٧٠١)	(٣٩٤,٨٩١)	(٨٣٧,٣١٤)	(٦٨٧,٩٨٠)
نفقات موظفين		(١,١٧٠,٦٣٧)	(٤٥١,٠٢٩)	(٣,١٥٣,٥٢٧)	(١,٤٨٤,٤٤٩)
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	٦	(٥٧٣,٧١٢)	(٢٤٠,٣٢٦)	(١,٥٤٠,٩٧٣)	(٦٨١,٤٦٩)
تكاليف الاقتراض		(١,١٢٢,٢٨٥)	(٩٠٤,٦١٨)	(٢,٣٤٣,٨٦٩)	(٢,٠٨٩,٧٠٨)
إيرادات أخرى		٢٥,٩٩١	٧,٠٠٠	٨٠٨,٨٣٦	٩١,٢١٢
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل		١٨٨,٤٩٢	(٧٣٣,٦١٣)	٧٧١,٠٧٣	(١,٤٦١,١٢٩)
إيرادات ضريبة مؤجلة		-	-	٣٩٠,٠٠٠	-
إجمالي الربح (الخسارة) للفترة		١٨٨,٤٩٢	(٧٣٣,٦١٣)	١,١٦١,٠٧٣	(١,٤٦١,١٢٩)
بنود بيان الدخل الشامل الآخر		(١٣,٨٨٣)	-	(٤٠,١١٨)	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٧٤,٦٠٩	(٧٣٣,٦١٣)	١,١٢٠,٩٥٥	(١,٤٦١,١٢٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١٧٤,٦٠٩	(٧٣٣,٦١٣)	١,١٢٠,٩٥٥	(١,٤٦١,١٢٩)
حصة المسهم الأساسية والمخفضة (دينار/ سهم)	١٦	-	-	٠,٠٣٨	(٠,٠٦٧)

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

بيان التفريعات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

المجموع	الخسائر المتراكمة	علاوة الإصدار	رأس المال المكتتب به والمدفوع	بالدينار الأردني			
				للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٦١,٠٩٢,٩٠٢ (٢٣٣,٢١٧)	(٣,١٢٩,٥٥٠) (٢٣٣,٢١٧)	١٧٤,٠٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (قبل التعديل)
٦٠,٨٥٩,٦٨٥	(٣,٣٦٢,٧٦٧)	١٧٤,٠٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	أثر التعديل (إيضاح ٢٠)
١,١٦١,٠٧٣ (٤٠,١١٨)	١,١٦١,٠٧٣	(٤٠,١١٨)	-	-	-	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ - محل إيضاح (٢٠)
٦١,٩٨٠,٦٤٠	(٢,٢٠١,٦٩٤)	١٣٣,٩٤٢	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	الربح للفترة الدخل الشامل الآخر
٢٢,١٨٧,٧٢٤ (١,٤٦١,١٢٩)	(١١,٠١١,٠٨١) (١,٤٦١,١٢٩)	-	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
٢٠,٧٢٦,٥٩٥	(١٢,٤٧٢,٢١٠)	-	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

* تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح تقييم غير متحققة 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 إكتتاب خاص لمساهمين الشركة، حيث تم تنطية 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 (٢١) 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
(١,٤٦١,١٢٩)	٧٧١,٠٧٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
(٧,٠٠٠)	-		تعديلات:
٦٨١,٤٦٩	١,٥٤٠,٩٧٣	٦	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٨٩,٧٠٨	٢,٣٠٠,٠٧٥		استهلاكات
١,٣٠٣,٠٤٨	٤,٦١٢,١٢١		مصاريف تمويل
١,٥٥٢,٦٥٨	٦,٣٣٠,٠٥٨		التغير في بنود رأس المال العامل:
(٩٧٤,٧٦٠)	(٢,٢٩٧,٩٠٨)		مشاريع وارضيات معدة للبيع
١١,٠٩٣	١٤,٣٥٢		مشاريع مباحة قيد التسليم و مشاريع قيد الانشاء المخزون
(٨٨٦,٦٤٨)	(٤,٥٩٢,٥٤٦)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٤,٧٥٥)	(٢,١٤٦,٤٣٣)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٠٨٩,٧٠٨	١,٢١٦,٠٩١		فوائد مستحقة
(٥٦٧,٩٥١)	١,٧٦٥,٨١٥		إيرادات مؤجلة
٢,٤٤٢,٣٩٣	٤,٩٠١,٥٥٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٠,٨٨٤)	(٣٧٥,٧٩٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٠,٨٨٤)	(٣٧٥,٧٩٤)		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٦٤,٢٦٠	(٩٠,٠٥٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣٧٨,٦١٢)	(٢,٣٣٧,٨١٩)		شيكات مؤجلة
(٢,٠٨٩,٧٠٨)	(٢,٣٠٠,٠٧٥)		قروض
(٢,٤٠٤,٠٦٠)	(٤,٧٢٧,٩٤٤)		مصاريف تمويل
(١٢,٥٥١)	(٢٠٢,١٨٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٤٩,٥٣٨	٧٩٣,٦٨٢		صافي النقص في النقد
٤٣٦,٩٨٧	٥٩١,٤٩٤		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
			نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات في الصفحات المرفقة من صفحة رقم (٧) إلى صفحة رقم (٢١) 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 أيلول 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 ٢٧ تشرين الأول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 والسنة 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 أيلول ٢٠١٦ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شاطىء 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 الاراضي واقامه مشاريع	الأردن - عمان
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
Jordan Hotel I BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Hotel II BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
BVI Jordan hotel IV	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Golden Beach - BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
شركة شاطئ القمر للاستثمارات	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

لم تقم أي من شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦، علماً انه 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 أيلول ٢٠١٦:

٣٠ أيلول ٢٠١٦				بالدينار الأردني
الربح (الخسارة) للفترة	مجموع الإيرادات	مجموع المطلوبات	مجموع الموجودات	
-	-	٧١٩,٠٢٢	١٧,٩٢٦	خليج العقبة للأعمال الإنشائية *
٢٧١,٣٩٧	٢,٢٩٣,٣٣٠	١,٥٣٤,٤٧٠	١,٨٤١,٥٣٦	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
(١٢)	-	١,٥٠٠	١٠٧,٢٩٤	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات
-	-	١,٥٠٠	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات
(٢١٤,٥٩٧)	-	٢٦١,١٢٤	٥٧٢,٣٧٩	Jordan Hotels Holding AG
-	-	٢٢,٤٣٣,٣٣٢	٢٢,٤٣٤,٢٨٦	Jordan Hotel I BVI
-	-	٧,٥٠٢,١٣٧	٧,٥٠٣,٠٩١	Jordan Hotel II BVI
-	-	-	٩٥٤	BVI Jordan hotel IV
-	-	٥,٦٦٢,٧١٤	٥,٦٦٢,٧١٤	Jordan Golden Beach – BVI
٧٦٠,٣٦٣	٤,٣٤٩,٢٥٢	٢٢,٥٤٣,٦٠٤	٢٣,٧٩٧,٥٤١	شركة شاطئ القمر للاستثمارات
(٤٢١,٣٤٧)	٢,٠٤٢,٩٤٦	٧,٦٧١,٨٨٣	١٢,١١١,٥٠٤	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
(١,٠٠٥)	-	١٨٧,٨٢٣	٧٠,٧٦٢	شركة سماء العقبة

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 إلى 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 إذا كانت متصلة بالديون أو بالأوراق المالية.

إن 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 تغيرات على القيمة العادلة للالتزامات المحتملة يتم قيدها ضمن بيان الأرباح أو 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 وإن 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 لإعداد 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 لأعداد 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 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 المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 لأعداد 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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 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 مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة والتقرير السنوي للمجموعة كما في وللمسنة 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 وتناج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات:

بالدينار الأردني للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأموال	إدارة السلاسل	إيرادات مشتركة	تطوير الأراضي	موجودات غير موزعة	المجموع
٦,٣٩٢,١٩٨ (٤,١٩٦,١٦٦)	٦,٨٠٠,٦٥٣ (٤,٤٢٣,٣٢٢)	١,٣٤٣,٩٥٤ (٧٦١,٢٥٤)	٤,٠٦٤,٥٢٢ (١,٧٥٢,٦٨٤)	(١,٠٣٠,٤٢٥) ١,٠٣٠,٤٢٥	-	-	١٢,٩٧٩ -	١٧,٥٨٣,٨٨١ (٩,٧٤٥,٩٦١)
٢,٢٦٣,٠٧٢	٢,٣٧٧,٣٣١	٨٧٢,٧٠٠	٢,٣١١,٨٣٨	-	-	-	١٢,٩٧٩	٧,٨٣٧,٩٢٠
(١,٣٠٨,٤٢٨)	(١٦٣,٦٥٩)	(٢٨٩,٢٥٨)	(١,٤٥٥,١١٠)	-	-	-	(٧٧٤,٣٨٦)	(٣,٩٩٠,٨٤١)
(٥٤٨,٨٠٠)	-	(٢٨٦,٩٨١)	-	-	-	-	(١,٥٠٨,٠٨٨)	(٢,٣٤٣,٨٦٩)
(٨٥٠,٠٥٠)	-	(٢١٦,٦٧٩)	(٤٠١,٠٢٩)	(٥٠,٢٥٥)	-	-	(٢٢,٩٦٠)	(١,٥٤٠,٩٧٣)
٨٠٨,٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	٨٠٨,٨٣٦
٣٦٤,٦٢٩	٢,٢١٣,٦٧٢	٧٩,٧٨٢	٤٥٥,٦٩٩	(٥٠,٢٥٥)	-	-	(٢,٢٩٢,٤٥٥)	٧٧١,٠٧٣
-	-	-	-	-	-	-	٣٩٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠
٣٦٤,٦٢٩	٢,٢١٣,٦٧٣	٧٩,٧٨٢	٤٥٥,٦٩٩	(٥٠,٢٥٥)	-	-	(١,٩٠٢,٤٥٥)	١,١٦١,٠٧٣
٧٢,١٥٣٢٣١	٥,٠٥٥,٢٤٤	٤,٤٥٤,٩١٢	٩,٠١٥,٢١٤	(٣١,٦٤٨,٥٦١)	٢١,٠٠٩,٢٤٧	٤٦,٣٩٩,٩١٠	١٢٦,٤٣٩,١٩٧	١٢٦,٤٣٩,١٩٧
(٦٦,٦٦٢,٦١٧)	(١,٦٩٤,٥١٤)	(٤,٥٢٤,٨٣٣)	(٣,١٨٤,٧٢٧)	٣٩,٦٥٢,٠٤٧	(٢٨,٤٤٣,٩١٣)	(٦٤,٤٥٨,٥٥٧)	(١٤,٤٥٨,٥٥٧)	(١٤,٤٥٨,٥٥٧)
٥,٨٩٠,٦١٤	٣,٣٦٠,٧٣٠	(٦٩,٩٢١)	٥,٨٣٠,٤٨٧	٨,٠٠٣,٤٨٦	٢١,٠٠٩,٢٤٧	١٧,٩٥٥,٩٩٧	٦١,٩٨٠,٦٤٠	٦١,٩٨٠,٦٤٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

المجموع	موجودات (مطلوبات) غير موزعة	تطوير الأراضي	إيرادات مشتركة	إدارة العمليات	إدارة الموجودات والأموال	المشاريع العقارية	النفقات	بالدينار الأردني للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٧,٩٣١,٩٤٥ (٤,٥٤٠,٦٨٠)	-	-	-	٣,٣٨١,١٦١ (١,٦٥٧,٥٩٥)	١,٢١٠,٠٢٤ (٥٣٥,٤٣٧)	٣,٣٤٠,٧٦٠ (٢,٣٤٧,٦٤٨)	-	صافي إيرادات القطاع تكلفة الإيرادات
٣,٣٩١,٢٦٥ (٢,١٧٢,٤٢٩)	-	-	-	١,٧٢٣,٥٦٦	٦٧٤,٥٨٧	٩٩٣,١١٢	-	ربح القطاع
(٢,٠٨٩,٧٠٨) (٦٨١,٤٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف إدارية وعومية ونفقات موظفين
٩١,٢١٢	-	-	-	-	-	-	-	مصاريف تمويلية الاستهلاكات والإطفاءات إيرادات أخرى
(١,٤٦١,١٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة قبل الضريبة
(١,٤٦١,١٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
	-	-	-	-	-	-	-	خسارة بعد الضريبة
								٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٢٦,٢٨٨,٧٢٢	٤,٣٧١,٨١٦	٢١,٠٠٥,٧٩٢	-	١٣,٨١٧,٧٤٥	٨,٧٨٤,٩٩٥	٣,١٥٤,٤٤٥	٧٥,١٥٣,٩٢٩	إجمالي موجودات القطاع
(٦٥,٤٢٩,٠٣٧)	(٢٢,٢٦٧,١٩٩)	-	-	(٢,٣١٩,٥١٩)	(٨,٧٠٠,٠٧٨)	(٢,٠٠٧,٠٢٧)	(٣٠,١٣٥,٢١٤)	إجمالي مطلوبات القطاع
٦٠,٨٥٩,٦٨٥	(١٧,٨٩٥,٣٨٣)	٢١,٠٠٥,٧٩٢	-	١١,٤٩٨,٢٢٦	٨٤,٩١٧	١,١٤٧,٤١٨	٤٥,٠١٨,٧١٥	صافي موجودات القطاع

(٦) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية خلال الفترة مبلغ ٣٧٥,٧٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥):
٣٥,٥٩٩ دينار) واستبعادات الفترة لاشيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: لا شيء) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ١,٤٥٩,٠٦٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٤٤١,١٤٣ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال
الفترة لا شيء (٣٠ أيلول ٢٠١٥: لا شيء)، والمحول لحساب الممتلكات والمعدات مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار.
بلغت مصاريف الاستهلاك للأصول المستأجرة مبلغ ٨١,٩٠٥ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

(٧) ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي

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

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

- لاحقاً للاعتراف الأولي، يتم المحاسبة عن تلك الموجودات باتباع السياسة المحاسبية التي تنطبق على تلك الموجودات
حسب طبيعتها.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تمثل التزام عقود التأجير التمويلي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ كما يلي:			بالدينار الأردني
القيمة الحالية لدفعات الإيجار	قوائد	القيمة المستقبلية لدفعات الإيجار	
-	-	-	أقل من سنة
٢,٠٨٧,١٥٥	١,١١٢,٨٤٥	٣,٢٠٠,٠٠٠	ما بين السنة وخمس سنوات
١,٧٨٧,٤٧٦	١٧٢,٥٢٤	١,٩٦٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٣,٨٧٤,٦٣١	١,٢٨٥,٣٦٩	٥,١٦٠,٠٠٠	

تمثل التزام عقود التأجير التمويلي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي:			بالدينار الأردني
القيمة الحالية لدفعات الإيجار	قوائد	القيمة المستقبلية لدفعات الإيجار	
-	-	-	أقل من سنة
٤٠٠,٨٤٣	٤٠٠,٨٤٣	٣,٢٠٠,٠٠٠	ما بين السنة وخمس سنوات
٢,٤١١,٨٧٦	٧٣٧,٤٠٥	١,٩٦٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
١,٠٨٠,١١٣	١٢٨,٩٢٠		
٣,٨٩٢,٨٣٢	١,٢٦٧,١٦٨	٥,١٦٠,٠٠٠	

(٨) ذمم مدينة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
١,٧٣٩,٥٦٧	٧,٥٣٠,٤٢٤	ذمم عملاء تجارية وأخرى
(٧٦٤,٤٨٩)	(٧٦٤,٤٨٩)	ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها*
٩٧٥,٠٧٨	٦,٧٦٥,٩٣٥	
٥٣,٥٦٢	-	اطراف ذات علاقة - إيضاح (١١)
٢٣٨,٢٠٢	٢٥٣,٩١٤	شيكات برسم التحصيل
١,٢٦٦,٨٤٢	٧,٠١٩,٨٤٩	

ان الحركة على حساب مخصص التدني في الذمم المدينة هي على النحو التالي:		بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
٦٣٤,٩٤٦	٧٦٤,٤٨٩	الرصيد في بداية السنة
١٢٩,٥٤٣	-	إضافات
٧٦٤,٤٨٩	٧٦٤,٤٨٩	الرصيد في نهاية الفترة
		فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٨١٩,٠١٥	٧٤٣,٨٣١	أقل من ٣٠ يوم
٨٢,٦٧٤	٤٣٨,٦٢١	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٧٧,٨٤٧	٣٠٢,٨٩٣	٦١ يوم - ٩٠ يوم
١٩٩,٩٨٤	٦٠٠,١٩٧	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٥٦٠,٠٤٧	٥,٤٤٤,٨٨٢	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٧٣٩,٥٦٧	٧,٥٣٠,٤٢٤	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(٩) مشاريع وأراضي معدة للبيع

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
أراضي وشقق وفل معدة للبيع *	١٩,٨٧٥,١٢٤	٢٦,٢٠٥,١٨٢
	١٩,٨٧٥,١٢٤	٢٦,٢٠٥,١٨٢

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

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

(١٠) مشاريع مباعة قيد التسليم و مشاريع قيد الإنشاء

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

يتكون هذا البند مما يلي :

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مشاريع مباعة قيد التسليم	٣,٢١٣,٠٧٤	٢,١٧٨,١٨١
تطوير أراضي	٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠
ملعب غولف	٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١
مركز ترفيهي	١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦
أخرى	١١٩,٢٦٥	٦,٢٥٠
ينزل : مخصص تدني مشاريع قيد الإنشاء	-	(١,١٥٠,٠٠٠)
	٣,٨٧٨,١٦٦	١,٥٨٠,٢٥٨

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

بالتدينار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
رصيد المخصص في بداية الفترة	١,١٥٠,٠٠٠	-
إضافات خلال الفترة	-	١,١٥٠,٠٠٠
المستغل من المخصص خلال الفترة	(١,١٥٠,٠٠٠)	-
رصيد المخصص في نهاية الفترة	-	١,١٥٠,٠٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١١) 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 ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
٨,٧٠٣,٦٩١	٩,٢٠٨,٦٨٧	٢,١٢٦,٧١٥	٦٥٤,٩٠٠	قرض البنك الاستثماري
١٢,٥٤٥,٠١٤	١١,٥٤٥,٠١٤	-	-	قرض البنك الأردني الكويتي - دينار
١,٨٢٥,٦٨١	١,٨٢٥,٦٨١	-	-	قرض البنك الأردني الكويتي - دولار
٤,٥٧٥,٥١٠	٤,١٩٧,٥١٠	-	٣٨٥,٠٠٠	قرض بنك عودة - دينار
٤,٥٦٢,٥٢٢	٤,١٨٤,٥٢٢	-	-	قرض بنك عودة - دولار
٣٢,٢١٢,٤١٨	٣٠,٩٦١,٤١٤	٢,١٢٦,٧١٥	١,٠٣٩,٩٠٠	

- الجدول التالي يبين تفاصيل القروض ونسب الفائدة وتواريخ الاستحقاق:

تاريخ الاستحقاق	نسبة الفائدة	عملة القرض	البنك
٢٤ دفعة ربع سنوية ابتداء من شباط ٢٠١٦	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	٩,٥%	دينار أردني	بنك عودة***
١٣ قسط نصف سنوي اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٧	لا يبور ٦ أشهر + ٣,٥ (%) سنوياً على أن لا تقل نسبة الفائدة المدينة عن ٥,٥ %	دولار أمريكي	بنك عودة***

الضمانات

* ضمناً 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).

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

*** ضمناً 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٢-١) ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

الرصيد القائم		حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	بالدينار الأردني
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦			
٤٢,٣٧٥	-	٥٥٤,٣٣٣	١٢٦,٨٩٣	خدمات	مساهم	وزارة لتنمية الشاطئ الجنوبي
١١,١٨٧	٤٣٠,٢٧٥			-	مساهم	ذمم كبار المساهمين
٥٣,٥٦٢	٤٣٠,٢٧٥					المجموع

١٢-٢) ذمم دائنة أطراف ذات علاقة

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

١٢-٣) قرض مساهم

يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر - اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس إدارة)، 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 إستثمارية مختلفة لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة).

١٢-٤) رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٣٠٦,٠٣٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٤٠٨,٥٢٣ دينار).

١٣) ذمم دائنة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	بالدينار الأردني
٦,٨٠٣,٨٩٤	١٠,٥٦٣,٢٩٦	ذمم عملاء تجارية وأخرى
٧٠٩,٢٠٠	٤٠٩,٢٠٠	أطراف ذات علاقة - إيضاح (١١)
٧,٥١٣,٠٩٤	١٠,٩٧٢,٤٩٦	

١٤) الإيرادات

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول		بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٣٤٠,٧٦٠	٦,٨٠٠,٦٥٤	مبيعات الشقق *
-	٦,٣٩٠,٦٤٨	إيرادات الفنادق
٣,٣٨١,١٦١	٣,٢١٦,٠٦١	إيرادات الخدمات
١,٢١٠,٠٢٤	١,١٧٦,٥١٨	إيرادات التاجير وإيرادات متفرقة
٧,٩٣١,٩٤٥	١٧,٥٨٣,٨٨١	

- قامت المجموعة بنقل ملكية واستكمال بيع ٦ وحدات سكنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

- ان تفاصيل الإيرادات وفقاً للتوزيع الجغرافي ترد ضمن إيضاح (٥).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٥) 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 ٩٨٤,١٦٤ 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 أيلول ٢٠١٦ .

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 انه لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ أي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الأعوام والعام الحالي بتاريخ البيانات المالية 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.

(١٦) حصة السهم الأساسية والمخفضة بالدينار الأردني

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٥
١,١٦١,٠٧٣	(١,٤٦١,١٢٩)
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
٠.٠٣٨	(٠.٠٦٧)

الربح (الخسارة) للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

(١٧) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١٢٠,٦٦٥	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 ٢٦٢,١٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، وبرأي ادارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هناك داع لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):
هنالك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ١٠,٠٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار بالإضافة إلى قضية عمالية غير محددة القيمة، وبراى الإدارة والمستشار القانوني أن المخصص المقيد في القوائم المالية كاف لمواجهة أية التزامات محتملة جراء هذه القضايا.

اتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ أيلول 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.

ويرتبط 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 البحرية المقامة في المشروع.
- ب- دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار أردني لكل متر مربع من الأرض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.
- ج- وضع قيد عدم التصرف على كامل أراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، 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 بأن 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 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 أردني ، يستحق في بداية كل سنة من سنوات سريان هذه الاتفاقية ، ويدفع اعتباراً من بداية السنة الثانية من سريان الاتفاقية - حيث تعفى الشركة من دفع بدل الضمان خلال السنة 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 لاغراض 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- أبرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم من الشركة الضامنة لمعالجة كافة العوائق 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 .

١٨ 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 لمعملاء 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 بمتطلباتها 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 إحتياجات 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.

١٩ 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).

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 أنماه تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه الموجودات و المطلوبات على المدى القصير.

القيمة العادلة				بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	التكلفة المطفأة القيمة العادلة	
٣٠ أيلول ٢٠١٦				
-	١,٧٣٦,٤٠٦	-	١,٧٣٦,٤٠٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٧,٠١٩,٨٤٩	-	٧,٠١٩,٨٤٩	نعم مدينة
-	٥٩١,٤٩٤	٥٩١,٤٩٤	٥٩١,٤٩٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	٣٢,٠٠١,٣١٤	٣٢,٠٠١,٣١٤	٣٢,٠٠١,٣١٤	قروض
-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	٥,٨٣٥,٢٦١	٥,٨٣٥,٢٦١	٥,٨٣٥,٢٦١	قرض مساهم
-	٥,٠٢٩,٤٢٢	-	٥,٠٢٩,٤٢٢	فوائد مستحقة
-	-	٣٨٧,٥٣٦	٣٨٧,٥٣٦	شيكات مؤجلة
-	١٠,٩٧٢,٤٩٦	-	١٠,٩٧٢,٤٩٦	نعم دائنة
-	٣,٨٧٤,٦٣١	-	٣,٨٧٤,٦٣١	التزام عقود تأجير تمويلي
-	٣,٩٧٩,٣٧٤	-	٣,٩٧٩,٣٧٤	ايرادات مؤجلة
-	٢,٠٢٤,٨٢٩	-	٢,٠٢٤,٨٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
-	٢,٨٩٦,٨٦٧	-	٢,٨٩٦,٨٦٧	أرصدة مدينة أخرى
-	١,٢٦٦,٨٤٢	-	١,٢٦٦,٨٤٢	نعم 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
-	٩,١١٣,٠٩٤	-	٩,١١٣,٠٩٤	نعم دائنة
-	٣,٨٩٢,٨٣٢	-	٣,٨٩٢,٨٣٢	التزام عقود تأجير تمويلي
-	٢,٢١٣,٥٥٩	-	٢,٢١٣,٥٥٩	ايرادات 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 حاصلاً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

٢٠) أساس تعديل البيانات المالية

تم تعديل بعض أرقام المقارنة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "التغير في السياسات المحاسبية والتغير في التقديرات المحاسبية والأخطاء المحاسبية":

- قامت شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية باستئجار مباني خلال عام ٢٠١٥. هذا وقد تم تصنيف هذا العقد كعقد استئجار تشغيلي في ذلك الوقت علماً أنه وحسب شروط العقد فإنه يجب اعتباره عقد استئجار تشغيلي. لذلك قررت إدارة المجموعة تصحيح الخطأ المحاسبي حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "التغير في السياسات المحاسبية، التغير في التقديرات والأخطاء المحاسبية" وفيما يلي أثر تصحيح ذلك على البيانات المالية:

بالدينار الأردني	قبل التعديل	بعد التعديل	مبلغ التعديل
٣١ كانون الأول ٢٠١٥			
بنود المركز المالي المرحلي الموحد الموجز			
ممتلكات مستأجرة- تأجير تمويلي	-	٥,٥٣٢,٦٧٩	٥,٥٣٢,٦٧٩
التزام عقود تأجير تمويلي	-	(٣,٨٩٢,٨٣٢)	(٣,٨٩٢,٨٣٢)
أرباح مدورة	(٣,١٢٩,٥٥٠)	(٣,٣٦٢,٧٦٧)	٢٣٣,٢١٧
إيرادات مؤجلة - عقود تأجير تمويلي	-	(٢٧٣,٠٦٤)	(٢٧٣,٠٦٤)
نعم دائرة	(٧,٥١٣,٠٩٤)	(٩,١١٣,٠٩٤)	(١,٦٠٠,٠٠٠)