



إشارتنا : ع ب - س هـ / 014 / 2018
التاريخ : 22 كانون ثاني 2018

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للشركة للربع الثالث لعام 2017

تحية طيبة وبعد،،،

مرفق طيه البيانات المالية للشركة للربع الثالث للعام 2017 الخاصة بشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وصورة عن قرار مجلس الإدارة بتاريخ 30/09/2017.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
Jordan Projects Program Development

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
التدوين
٢٢ كانون الثاني ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: 394
رقم الملف: 31211
الجهة المختصة: 2110/61

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 - ١٩

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشمسقي، 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 ٢٠١٧ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

القواسمي وشركاه
KPMG
حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاح	بالدينار الأردني
٨٣,١٠٢,٥٤٦	٨١,٧٤٨,٥٨٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٥,٣٣٢,٩٠٧	٥,٢٥١,٠٠٤		ممتلكات ومعدات
٣,٥٢٤,٥٠٨	٣,٤٢١,١٧٣	٦	ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي
٩١,٩٥٩,٩٦١	٩٠,٤٢٠,٧٥٧		استثمارات عقارية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢٢,٣٥٥,١٢٧	٨	الموجودات المتداولة
٩٠,٦,٢٥٩	٤٥,٨٢٧	٩	مشاريع وارضيات معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
٢,٨١٧,٩٩٦	٤,٢٦٤,٣٦٢		مشاريع قيد الإنشاء
٥٥٦,٦١٧	٥١٣,١٧٠		أرصدة مدينة أخرى
٤,٨٦٥,٥٢٣	٤,٧٤٩,٥٢٠	٧	المخزون
٢٤٨,٥٣٤	٣١٩,٤١٣		ذمم مدينة
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٢,١٩٠,١٥٥	٣٢,٦٨٧,٥١٨		موجودات ضريبية مؤجلة
١٢٤,١٥٠,١١٦	١٢٣,١٠٨,٢٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٣٢,٥٣٨,١٢٣	٢٩,٠١٦,٥٤٢	١٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٨٣,٩٦٨	٢,٣٧٠,٦٤٩	١٠	قروض طويلة الأجل
٣,٥٣٠,٩٥٨	٣,١٣٨,١٤٢		أوراق دفع
٣٩,٧٠٣,٠٤٩	٣٤,٦٧٥,٣٣٣		قرض مساهم
			التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل
-	٤,٣٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٥٢٤,٥٨١	١١,٧٨٠,١٥٥		المطلوبات المتداولة
٤,٥٥٦,٠٥٢	٥,٨٣٨,١٩٣	١٠	بنوك دائنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٥١,٠٦٥	١٠	ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
٣,٤٦٧,٧٧٦	١,٩١٣,٥٥٤		قروض قصيرة الأجل
٧١١,٩٩٧	٧١١,٤٧٠		قرض مساهم
٢١٩,٦٧٤	٢٣٥,٢٩٠		إيرادات مؤجلة
٢,٩٤٦,١٩٤	٥,٠١٧,٦٠٤		التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٢٢,٤٢٦,٢٧٤	٢٩,٨٥١,٦٧٨		مخصص ضريبة الدخل
٦٢,١٢٩,٣٢٣	٦٤,٥٢٧,٠١١		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١	مجموع المطلوبات
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	١	حقوق المساهمين
٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠		راس المال المكتتب به والمنفوع
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢		علاوة الإصدار
١٩٥,٣٦٢	١٨٥,٣٨٠		الاحتياطي الاجباري
(٢,٣١٥,٥٢١)	(٥,٧٤٥,٠٦٨)		الاحتياطي الاختياري
٦٢,٠٢٠,٧٩٣	٥٨,٥٨١,٢٦٤		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٢٤,١٥٠,١١٦	١٢٣,١٠٨,٢٧٥		الخسائر المتراكمة
			صافي حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

بالدينار الأردني	إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
الإيرادات		٥,٣٣٥,٢٨٥	١٣,٦٩٤,٠٠٦	١٧,٥٨٣,٨٨١	
تكلفة الإيرادات	١٢	(٢,٢٦٢,٤٤٩)	(٧,٨٧٧,٥٢٦)	(٩,٧٤٥,٩٦١)	
مجموع الربح		٣,٠٧٢,٨٣٦	٥,٨١٦,٤٨٠	٧,٨٣٧,٩٢٠	
مصاريف إدارية وعمومية		(٤٣,٧٠١)	(٦٨٨,٢٧٦)	(٨٣٧,٣١٤)	
نفقات موظفين		(١,١٧٠,٦٣٧)	(٢,٩٩٣,٠٩٤)	(٣,١٥٣,٥٢٧)	
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦	(٥٧٣,٧١٢)	(١,٤٢٣,٩٦٠)	(١,٥٤٠,٩٧٣)	
واستثمارات عقارية		(١,١٢٢,٢٨٥)	(٢,٧٩٥,١٠٥)	(٢,٣٤٣,٨٦٩)	
تكاليف الاقتراض		٢٥,٩٩١	٥,٦٧٩	٨٠٨,٨٣٦	
إيرادات أخرى		-	(١,٣٣٤,٥٤٧)	-	
مصرف مخصصات		(٣٨٧,٢٢٩)			
الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل		١٨٨,٤٩٢	(٣,٤١٢,٨٢٣)	٧٧١,٠٧٣	
(مصرف ضريبة دخل) إيرادات ضريبية موجلة		-	(١٦,٧٢٤)	٣٩٠,٠٠٠	
إجمالي الربح (الخسارة) للفترة		١٨٨,٤٩٢	(٣,٤٢٩,٥٤٧)	١,١٦١,٠٧٣	
بنود بيان الدخل الشامل الآخر		٢٥,٢٦٢	(٩,٩٨٢)	(٤٠,١١٨)	
فروقات ترجمة عملات أجنبية		١٧٤,٦٠٩	(٣,٤٣٩,٥٢٩)	١,١٢٠,٩٥٥	
إجمالي الدخل الشامل للفترة		١٧٤,٦٠٩	(٣,٤٣٩,٥٢٩)	١,١٢٠,٩٥٥	
حصة السهم الأساسية والمخفضة (لدينار / سهم)	١٤		(٠,١١٢)	٠,٠٣٨	

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموزع

بالنيلر الأرنن للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	رأس المال المعتب به والمذفوع	علارة الإصدار	الاختطبي الأجباري	الاختطبي الاختطري	فروقات ترجمة عملات أجنبية	الخسائر المتراكمة	المجموع
الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٧ الربيع للفترة الدخل الشامل الأخر	٣٠,٥٠٠,٠٠٠ - -	٢٩,٧١٩,٦٠٠ - -	٢,٣٩٤,١٦٠ - -	١,٥٢٧,١٩٢ - -	١٩٥,٣٦٢ - (٩,٩٨٢)	(٢,٣١٥,٥٣١) (٣,٤٢٩,٥٤٧) (٩,٩٨٢)	٦٢,٠٢٠,٧٩٣ (٣,٤٢٩,٥٤٧) (٩,٩٨٢)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٨٥,٣٨٠	(٥,٧٤٥,٠٦٨)	٥٨,٥٨١,٢٦٤
الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (قبل التفعيل) إثر التفعيل	٣٠,٥٠٠,٠٠٠ -	٢٩,٧١٩,٦٠٠ -	٢,٣٠١,٦٠٠ -	١,٥٢٧,١٩٢ -	١٧٤,٠٦٠ -	(٣,١٢٩,٥٥٠) (٢٣٣,٢١٧)	٦١,٠٩٢,٩٠٢ (٢٣٣,٢١٧)
الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٦	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٠١,٦٠٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٧٤,٠٦٠	(٣,٣٦٢,٧٦٧)	٦٠,٨٥٩,٦٨٥
الربيع للفترة الدخل الشامل الأخر	- -	- -	- -	- -	- (٤٠,١١٨)	١,١٦١,٠٧٣ -	١,١٦١,٠٧٣ (٤٠,١١٨)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٠١,٦٠٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٣٣,٩٤٢	(٢,٢٠١,٦٩٤)	٦١,٩٨٠,٦٤٠

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

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

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٦	٢٠١٧		
٧٧١,٠٧٣	(٣,٤١٢,٨٢٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
١,٥٤٠,٩٧٣	١,٤٢٣,٩٦٠	٦	تعديلات: استهلاكات
٢,٣٠٠,٠٧٥	٢,٧٩٥,١٠٥		تكاليف الاقتراض
٤,٦١٢,١٢١	٨٠٦,٢٤٢		
٦,٣٣٠,٠٥٨	-		التغير في بنود رأس المال العامل: مشاريع وارضيات معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
(٢,٢٩٧,٩٠٨)	٨٦٠,٤٣٢		مشاريع قيد الانشاء
١٤,٣٥٢	٤٣,٤٤٧		المخزون
(٤,٥٩٢,٥٤٦)	(١,٣٣٠,١٤٥)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢,١٤٦,٤٣٣)	٢,١١١,٨٢١		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٢١٦,٠٩١	(٢١٥,٠٦٦)		فوائد مستحقة
١,٧٦٥,٨١٥	(١,٥٥٤,٢٢٢)		إيرادات مؤجلة
٤,٩٠١,٥٥٠	٧٢٢,٥٠٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٧٥,٧٩٤)	(٦٩,٩٩٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧٥,٧٩٤)	(٦٩,٩٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٠٥٠)	٤,٢١٥,١٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: شيكات مؤجلة
(٢,٣٣٧,٨١٩)	(٢,٠٠١,٦٩٤)		قروض
(٢,٣٠٠,٠٧٥)	(٢,٧٩٥,١٠٥)		مصاريف تمويل
(٤,٧٢٧,٩٤٤)	(٥٨١,٦٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠٢,١٨٨)	٧٠,٨٧٩		صافي التغير في النقد
٧٩٣,٦٨٢	٢٤٨,٥٣٤		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٥٩١,٤٩٤	٣١٩,٤١٣		نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

عـمـام (١)

تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال العام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ برأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. وكما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون 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 الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان .

إن عنوان هو عمان - المملكة الأردنية الهاشمية .

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

من غايات الشركة الأساسية ما يلي:

- استيراد وتصدير
- ادارة وتشغيل وتملك واستثمار 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

أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (٢)

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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

تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	نسبة ملكية الشركة	النشاط الرئيسي	مكان عملها
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة
شاطئ 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
شاطئ تالا للاستثمارات	١٠٠	شراء الأراضي وإقامه مشاريع	الأردن - عمان
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
Jordan Hotel I BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Hotel II BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
Jordan Golden Beach - BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
BVI Jordan hotel IV	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
شركة شاطئ القمر للاستثمارات	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية	٦٠	استثمارات سياحية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، علماً انه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ 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 والفترة المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠١٧:

٣٠ أيلول ٢٠١٧				
مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الربح (الخسارة) للفترة	مجموع الموجودات	بالدينار الأردني
٧١٩,٠٢١	-	-	١٧,٨١٥	خليج العقبة للأعمال الانتشائية *
٣,١٢٨,٠٤٧	٢,٦١٧,٩٥١	٣٢٠,٣١٥	٣,٧٤٥,١٧٤	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
١,٢٤٤,٣٩٥	١٥٣,٥٥٥	(١,٠٦٥,٠٣٢)	٤١٢,١٢٥	Jordan Hotels Holding AG
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١١٠	٢٢,٥٠١,٠٠٦	Jordan Hotel I BVI
٢٦,٠٥٨,٤٣٥	٣,٩٠٤,٨٣٥	(١,٠٨٥,٤٥٣)	٢٥,٣٩٩,٢٥٠	شركة شاطئ القمر للاستثمارات
١٢٣,٦٦٦	-	(٣,٧٧٢)	-	شركة سماء العقبة
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	-	٧,٥٢٦,٦٩٢	Jordan Hotel II BVI
٢,٦٥٥,٧٤٥	-	-	٥,٦٥٥,٧٤٥	Jordan Golden Beach – BVI
٧,٨٠٥,٣٦١	٢,١٦١,٠٢٧	(٥٠٧,٦٢٧)	١١,٨٥٥,٠٧٤	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
-	-	-	١,٠٠٦	BVI Jordan hotel IV
١,٥٠٠	-	(١,٥٠٠)	١٠٤,٠١٩	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات
٤,٧٤٠	-	(١,٥٠٠)	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات
٢٣١,٣٥٠	-	-	١,١٠٠	شركة الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية

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

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

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

ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير الى حدوث تغيير في البنود المذكورة أعلاه.

يتم تسجيل قيمة التملك بالقيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها. ويتم بشكل سنوي اختبار أي تدني في قيمة الشهرة. يتم الاعتراف بأي ربح من شراء صفقة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وفي حين تكبد تكاليف إضافية يتم تسجيلها إلا 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 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 أو الخسائر وان عدم حدوث تغيير في القيمة الدفترية لموجودات الشركة التابعة (بما في ذلك الشهرة) أو المطلوبات ينبغي الاعتراف بها كنتيجة لمثل هذه المعاملات.

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

١. تلغي اعترافها بالأصول والالتزامات وحقوق الملكية المرتبطة بالشركة التابعة من بيان المركز المالي الموحد.
٢. الاعتراف بأية عوائد استثمارية من الشركة التابعة بالقيمة العادلة في حال فقدان السيطرة و للفترة اللاحقة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد 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 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٣) السياسات المحاسبية الهامة

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

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

٤) إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

تتعرض المجموعة بشكل عام لمخاطر 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 وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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

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

٥) التقرير القطاعي

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 والأماكن
- إدارة العمليات
- تطوير الأراضي
- موجودات غير موزعة

ب - القطاع الجغرافي

- تمارس المجموعة نشاطها من داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- فِيمَا يلي تحليل بايرادات ونتائج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات:

بالتدوير الأردني	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأماكن	إدارة العمليات	إيرادات مشتركة	موجودات غير موزعة	المجموع
للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧							
صافي إيرادات القطاع تكلفة الإيرادات	٦,٠٦٥,٨٦٢ (٤,٠٦١,٤٣٥)	١,٩٧٠,٣٥٠ (١,٣٨٤,٢٤٩)	١,٤٦٨,٠٧٠ (٨٠١,٨٨٦)	٥,٦١٢,٨٩٤ (٣,٠٥٣,١٢٦)	(١,٤٢٣,١٧٠) ١,٤٢٣,١٧٠	- -	١٣,٦٩٤,٠٠٦ (٧,٨٧٧,٥٢٦)
ربح القطاع	٢,٠٠٤,٤٢٧	٥٨٦,١٠١	٦٦٦,١٨٤	٢,٥٥٩,٧٦٨	-	-	٥,٨١٦,٤٨٠ (٣,٨٣٦,٩١٧)
مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين مصاريف تمويلية الاستهلاكات والأطفاة تكاليف الاقتراض إيرادات أخرى مصرف مخصصات الخسائر قبل الضريبة							(١,٤٢٣,١٦٠) (٢,٧٩٥,١٠٥) ٥,٦٧٩ (١,١٧٩,٠٠٠) (٣,٤١٢,٨٢٣)
(مصرف ضريبة دخل) إيرادات ضريبة مؤجلة							(١٦,٧٢٤)
الخسائر بعد الضريبة							(٣,٤٢٩,٥٤٧)
إجمالي موجودات القطاع	٧٦,٨٢٢,٣٨٠	١,٩٤١,٧٨٧	٣,٥٨٢,٧٦٦	١١,٨٦٦,٤٤٣	٢١,٧٧٦,٢٠٦	٧,١١٨,٦٩٣	١٢٣,١٠٨,٢٧٥
إجمالي مطلوبات القطاع	(٣٢,٢٢٨,٤٥٢)	(٢,٨١١,٦٢١)	(٢,٤٦١,٥٣٤)	(١,٠١٥,٨٨٧)	-	(٢٦,٠٠٩,٥١٧)	٦٤,٥٢٧,٠١١

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

بالدنار الأردني للتسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأموال	إدارة العمليات	إيرادات مشتركة	تطوير الأراضي	موجودات غير موزعة	المجموع
٦,٣٩٢,١٩٨ (٤,١٢٩,١٢٦)	٦,٨٠٠,٦٥٣ (٤,٤٢٣,٣٢٢)	١,٣٤٣,٩٥٤ (٤٧١,٢٥٤)	٤,٠٦٤,٥٢٢ (١,٧٥٢,٦٨٤)	١,٠٣٠,٤٢٥ (١,٠٣٠,٤٢٥)	-	-	١٢,٩٧٩ -	١٧,٥٨٣,٨٨١ (٩,٧٤٥,٩٦١)
مجموع ربح القطاع	٢,٢٦٤,٠٧٢	٢,٣٧٧,٣٣١	٨٧٢,٧٠٠	٢,٣١١,٨٢٨	-	-	١٢,٩٧٩	٧,٨٢٧,٩٢٠
مصاريف إدارية وعومية ونفقت موظفين	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٩٩٠,٨٤١)
مصاريف تمويلية	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٣٤٣,٨٦٩)
الاستهلاك والأطفاءات	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٤٠,٩٧٣)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	٨٠٨,٨٣٦
الربح قبل الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	٧٧١,٠٧٣
إيرادات ضريبة مؤجلة	-	-	-	-	-	-	-	٣٩٠,٠٠٠
الربح بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	١,١٦١,٠٧٣
إجمالي موجودات القطاع	٧٢,١٥٣,٢٣١	٥,٠٥٥,٢٤٤	٤,٤٥٤,٩١٢	٩,٠١٥,٢١٤	(٣١,٦٤٨,٥٦١)	٢١,٠٠٩,٢٤٧	٤٦,٣٩٩,٩١٠	١٢٦,٤٣٩,١٩٧
إجمالي مطلوبات القطاع	(٦٦,٢٦٢,٦١٧)	(١,٦٩٤,٥١٤)	(٤,٥٢٤,٨٣٣)	(٣,١٨٤,٧٢٧)	٣٩,٦٥٢,٠٤٧	-	(٢٨,٤٤٣,٩١٣)	(٦٤,٤٥٨,٥٥٧)

(٦) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية خلال الفترة مبلغ ٦٩,٩٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ١٥٥,٢١٧ دينار) واستبعادات الفترة لا شيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥,٠٢٥ دينار) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ مبلغ ١,٣٤٢,٠٥٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ١,٥٤٠,٩٧٣ دينار) ومصرف الاستهلاك للوصول المستأجرة بمبلغ ٨١,٩٠٢ دينار اردني واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة لا شيء (٣٠ أيلول ٢٠١٦: لا شيء).

(٧) ذمم مدينة

بالدنار الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
ذمم عملاء تجارية وأخرى ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها*	٣,٨٧٨,٨٢١ (٥٦٢,٢٣٠)	٤,١٢٥,٦٩٨ (٤٠٦,٦٨٣)
	٣,٣١٦,٥٩١	٣,٧١٩,٠١٥
شيكات برسم التحصيل أخرى	٢٤٩,٩٧٩ ١,١٨٢,٩٥٠	٩٧٧,١١٦ ١٦٩,٣٩٢
	٤,٧٤٩,٥٢٠	٤,٨٦٥,٥٢٣

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

الرصيد في بداية السنة المردود من المخصص مخصص للفترة الرصيد في نهاية الفترة	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
	٤٠٦,٦٨٣	٧٦٤,٤٨٩ (٣٥٧,٨٠٦)
	١٥٥,٥٤٧	-
	٥٦٢,٢٣٠	٤٠٦,٦٨٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية:

بالدinar الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
أقل من ٣٠ يوم	٥١٤,١٠٩	٧٦٦,١٠٩
٣١ يوم - ٦٠ يوم	١٨٩,٩٨٦	٣٠٧,٠١٣
٦١ يوم - ٩٠ يوم	٢٠٧,٢٥٧	٢١٠,٤١١
٩١ يوم - ١٢٠ يوم	٧٠٨,٣٣١	٢٢٤,١٤٠
أكثر من ١٢٠ يوم	٢,٢٥٩,١٣٨	٢,٦١٨,٠٢٥
	<u>٣,٨٧٨,٨٢١</u>	<u>٤,١٢٥,٦٩٨</u>

(٨) مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم

بالدinar الأردني	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
أراضي معدة للبيع *	١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩
شقق وفلل معدة للبيع **	٣,٢١٣,٠٧٤	٣,٢١٣,٠٧٤
ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة	(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
	<u>٢٢,٣٥٥,١٢٧</u>	<u>٢٢,٣٥٥,١٢٧</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 الإقراض المرسلة. وخلال عام ٢٠١٧ تم بيع عدد من الشقق مما أدى إلى انخفاض رصيد شقق وفلل معدة للبيع.

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

(٩) مشاريع قيد الإنشاء

يتكون هذا البند مما يلي :

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٠) القروض

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

طويلة الاجل		قصير الاجل		بالدينار الأردني
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	
٨,٥٤٧,٠٠٣	١٧,٣٤٣,٤٦٤	١,٨٥٤,٩٠٠	٣,١٩٠,١٣٧	قرض البنك الاستثماري
١٢,٨٨٧,٦٨٢	٢,٥٩٤,١١١	٩٥١,٣٠٦	٤٦٣,٨٨٤	قرض البنك الأردني الكويتي - دينار
٢,٩٤٨,٤٣٨	١,٧٧٣,٥٦٧	-	٣١٦,٨٧٦	قرض البنك الأردني الكويتي - دولار
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٥٧١,٥٤١	١,٧٤٩,٨٤٦	٩٦٨,٤٦٠	قرض بنك عودة - دينار
٤,٠٧٧,٥٠٠	٣,٧٣٣,٨٥٩	-	٨٩٨,٨٣٦	قرض بنك عودة - دولار
٣٢,٥٣٨,١٢٣	٢٩,٠١٦,٥٤٢	٤,٥٥٦,٠٥٢	٥,٨٣٨,١٩٣	

- الجدول التالي يبين تفاصيل القروض ونسب الفائدة وتواريخ الاستحقاق:

البنك	عملة القرض	نسبة الفائدة	تاريخ الاستحقاق
البنك الاستثماري *	دينار أردني	١٠%	٢٤ دفعة ربع سنوية ابتداء من شباط ٢٠١٦ ٢٠ قسط ربع سنوية تبدأ بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨
البنك الأردني الكويتي **	دينار أردني	٩,٥%	٢٠ قسط ربع سنوية تبدأ بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٨
البنك الأردني الكويتي **	دولار أمريكي	٦%	١٤ قسط نصف سنوية اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٨
بنك عودة ***	دينار أردني	٩,٥%	١٢ قسط نصف سنوي اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٧
بنك عودة ***	دولار أمريكي	٥,٥% سنوياً على أن لا تقل نسبة الفائدة المدينة عن ٥,٥%	لا يبور ٦ اشهر + ٣,٥% سنوياً على أن لا تقل نسبة الفائدة المدينة عن ٥,٥%

الضمانات

* ضماناً لقرض البنك الاستثماري المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة أرض رقم (١٤٠) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة (إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات).

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

*** ضماناً لقرض بنك عودة قامت الشركة بتقديم رهن قطعة الأرض رقم (٣١) وما عليها من بناء حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة بمبلغ ١٦,٥ مليون دينار بالإضافة الى الكفالة الشخصية لثلاثة من المساهمين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

١٠-١) قرض مساهم

يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر - اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس إدارة)، والغاية من هذا القرض هو لتوفير السيولة اللازمة لتمويل عمليات استثمارية مختلفة لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة).

تم توقيع ملحق اتفاقية لهذا القرض بين الطرفين بتاريخ ٦ أيار ٢٠١٧. حيث نص ملحق الاتفاقية على ما يلي:

- يعدل سعر الفائدة و شروط السداد الخاصة برصيد القرض كما في ٢٠١٥/١/١ مبلغ ٦,٧٢١,٧١٤ دينار (ستة ملايين و واحد و عشرون ألفا و سبعمائة و اربعة عشر دينار) والذي اتفق عليه الطرفين و ذلك حسب الأحكام التالية :

أ- في حال قيام المدين/ شركة شاطئ القمر للإستثمارات السياحية و/أو أي من الشركات الأخرى ضمن مجموعة الشركات التي تملكها و/أو تسيطر عليها شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بدفع مبلغ ثلاثة ملايين دينار أردني إلى الدائن/ شركة أبو جابر إخوان خلال العام ٢٠١٧ فيوافق الدائن على احتساب سعر فائدة جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٨/١/١ على المبلغ المتبقي من رصيد القرض بعد دفع مبلغ الثلاثة ملايين دينار.

اما ما يخص باقي رصيد الدين فيتم دفعه خلال سنتين و على أربعة أقساط متساوية من تاريخ الدفعة أعلاه بالإضافة الى الفوائد المترصدة بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٠١٨/٦/١ وتستحق باقي الأقساط بعد (٦) أشهر من تاريخ استحقاق كل قسط، على التوالي وحتى السداد التام لكامل القرض.

ب- إذا تخلف المدين/ شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية عن دفع كامل المبلغ المذكور أعلاه والبالغ ثلاثة ملايين دينار أردني خلال عام ٢٠١٧ فيترتب على ذلك ما يلي:

- وافق الدائن على احتساب سعر فائده جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ ٢٠١٧/١/١ على رصيد القرض.
- يعدل تاريخ استحقاق الدفعة الأولى من أصل القرض وأية فوائد مستحقة بحيث يصبح تاريخ الدفعة الأولى ٢٠١٨/٦/٣٠ وبقيمة (١,٥٠٠,٠٠٠) مليون ونصف مليون دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة.
- يتم دفع باقي المبالغ المستحقة وبواقع (١,٥٠٠,٠٠٠) مليون ونصف مليون دينار أردني بالإضافة الى الفوائد المترصدة كل ستة أشهر وحتى السداد التام.
- إذا تخلف المدين عن دفع أي قسط في موعد استحقاقه، فيترتب على ذلك اعتبار باقي الأقساط والمبالغ غير المستحقة بما فيها الفوائد المترصدة مستحقة الأداء حالا.
- ان سعر الفائدة و/أو التعويض الاتفاقي الوارد أعلاه هي سنوية.

١١) رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٤١٥,٠٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٤٨٦,٠٠٠ دينار).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٢) تكلفة الأيرادات

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	بالدينار الأردني
٤,٢٩١,٠١٠	١,٣٨٤,٢٥٠	تكلفة الشقق المبيعة مضافة لها عمولات البيع
٨٥٦,١٣٨	٩٤٠,٣٣٨	تكلفة المياه الموزعة
١,٠٦٠,٢٩٣	١,٢٤٩,٤١٣	تكلفة الكهرباء المستهلكة والموزعة
٣٠٠,٤٧٨	٤٥٨,٧١٠	تكلفة المحروقات المبيعة
١٦٢,٩٥٩	٢١٣,٦٧٣	مواصلات وتنقلات
٨٧,٠٨٤	١٢٣,٥٧٣	مواد مستهلكة مختلفة
٢٨,٠٨٧	٩١,٧٣٤	إتصالات
٤٥٤,٨٧٢	٦٤٣,٥٢٨	إيجارات
١,٨٦٣,٥٦٢	٢,٠٩٢,٧٩٤	تكاليف مباشرة لغرف الفنادق
٥٤١,٧٢٢	٤٧٧,٠٠١	صيانة
٥٢,٦٠٩	٤٥,٠٣٥	تأمين ضد الحريق
٣٣,٧٧٢	٧٠,٣٩٧	مصاريف أمن وحماية
١٣,٣٧٥	٨٧,٠٨٠	أخرى
٩,٧٤٥,٩٦١	٧,٨٧٧,٥٢٦	

(١٣) ضريبة الدخل

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

شركة شاطئ القمر للإستثمارات السياحية : قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية لغاية عام ٢٠١٦ و تم التدقيق عليها من قبل المدقق الضريبي حتى عام ٢٠١٢. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أنه لا داعي لأخذ اي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الاعوام والعام الحالي بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ 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.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,١٦١,٠٧٣	(٣,٤٢٩,٥٤٧)	(الخسارة) الربح للفترة
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣٨	(٠,١١٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ المركز المالي المرحلي الموحد الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ أكتوبر الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	كفالات بنكية
٦٩,٥٦٥	٦٩,٥٦٥	

القضايا

- القضايا المرفوعة على الشركة الأردنية لتطوير المشاريع السياحية (الشركة الأم):
تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بلغ مجموعها ١٧٧,٩٣٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هناك داع لأخذ أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.
- شركة شاطيء القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):
هناك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ٢٦,٣٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار، وبرأي 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 حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة أرض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة، حيث يتم استعمالها لغايات إقامة وتشغيل وإدارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلل والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات.

ويترتب على الشركة من هذه 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 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 الاتفاقية (س ٩/٩)، 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 إقامة قرية غوص متكاملة، حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الأرض لغايات إنشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل، ويتمثل الاستعمال المشار إليه بإقامة و/أو تشغيل و/أو إدارة مركز غوص حديث، فندق سياحي، كافتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية.

إن مدة هذه الاتفاقية ٤٩ سنة ابتداء من تاريخ الاتفاقية المبرمة وهي قابلة للتجديد باتفاق الطرفين، حيث يترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 الأولى من فترة هذه الاتفاقية وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البدل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً.
٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي 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 العوائق المالية حيث تأسس شركة جديدة مشتركة لإدارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية حيث قامت الشركة بتأسيس شركة الاتحاد الأردني للاستثمارات السياحية مملوكة بنسبة ٦٠٪ من قبل الشركة لتشغيل وإدارة النادي .

(١٦) إدارة المخاطر المالية

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

تعاني المجموعة من مشاكل سيولة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل. مما يشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إن خطة المجموعة المستقبلية تقوم على إعادة هيكلة القروض القائمة بالإضافة الى مقترح بزيادة رأس مال المجموعة و ذلك لتوفير السيولة اللازمة لمواجهة الالتزامات قصيرة و طويلة الأجل.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المراجعة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الأدوات المالية لدى المجموعة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

- مخاطر تقلب أسعار العملات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٧) 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).

- أ- الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر:
لا يوجد لدى المجموعة موجودات أو مطلوبات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر.
ب- الموجودات والمطلوبات التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

القيمة العادلة			التكلفة المطفأة القيمة العادلة	بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١		
٣٠ أيلول ٢٠١٧				
-	-	٣١٩,٤١٣	٣١٩,٤١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	٣٤,٨٥٤,٧٣٥	٣٤,٨٥٤,٧٣٥	قروض بنكية
-	-	٦,٧٢١,٧١٤	٦,٧٢١,٧١٤	قرض مساهم
-	٤,٢٦٤,٣٦٢	-	٤,٢٦٤,٣٦٢	أرصدة مدينة أخرى
-	٤,٧٤٩,٥٢٠	-	٤,٧٤٩,٥٢٠	ذمم مدينة
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	١١,٧٨٠,١٥٥	-	١١,٧٨٠,١٥٥	ذمم دائنة وشيكات مؤجله
-	١,٩١٣,٥٥٤	-	١,٩١٣,٥٥٤	إيرادات مؤجلة
-	٥,٠١٧,٦٠٤	-	٥,٠١٧,٦٠٤	أرصدة دائنة أخرى
٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
-	-	٢٤٨,٥٣٤	٢٤٨,٥٣٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	٣٧,٠٩٤,١٧٥	٣٧,٠٩٤,١٧٥	قروض بنكية
-	-	٦,٤٨٣,٩٦٨	٦,٤٨٣,٩٦٨	قرض مساهم
-	٢,٨١٧,٩٩٦	-	٢,٨١٧,٩٩٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٤,٨٦٥,٥٢٣	-	٤,٨٦٥,٥٢٣	ذمم مدينة
-	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	٧,٥٢٤,٥٨١	-	٧,٥٢٤,٥٨١	ذمم دائنة وشيكات مؤجله
-	٣,٤٦٧,٧٧٦	-	٣,٤٦٧,٧٧٦	إيرادات مؤجلة
-	٢,٩٤٦,١٩٤	-	٢,٩٤٦,١٩٤	أرصدة دائنة أخرى

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

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