

إشارتنا : و خ - س ح / 137 / 2016

التاريخ : 2016/7/3

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخه عن قرار مجلس اداره شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية بالموافقة على
البيانات المالية للثلاثة اشهر المنتهيه في 2016/3/31، و نسخه من القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه
للتلاثة اشهر المنتهيه في 2016/3/31 مع تقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٤ - ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٣٢٠٨
رقم الملف: ٣١٢١١
الجزء المختص: ١/١٢/٢٠١٦

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

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 - ٢٠

شركة القواسمي وشركاه

عمان - الأردن

الشميساني، شارع عبد الحميد شرف عمارة رقم ٢٨

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة 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 المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموجز للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 يتم 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 وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي ان المخصص المرصود في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة كما في ٣١ آذار 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 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر وأصدر استنتاجه غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي

إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ تموز ٢٠١٦

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

بالدinar الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥	إيضاح
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات عقارية	٣,٥٠٨,٦٣٥	٣,٠١٢,٠٧٣	٦
ممتلكات ومعدات	٨٣,٤٦٤,٢٧١	٨٤,٤٣٨,٤٠٥	٦
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨٦,٩٧٢,٩٠٦	٨٧,٤٥٠,٤٧٨	
الموجودات المتداولة			
مشاريع وارضيات معدة للبيع	٢٢,٢٠٦,٥٦١	٢٦,٢٠٥,١٨٢	٨
مشاريع مبيعة قيد التسليم	١,٥٢٨,١٨١	١,٥٢٨,١٨١	٩
مشاريع قيد الانشاء	٥٣,١٢٧	٥٢,٠٧٧	١٠
ارصدة مدينة أخرى	٢,٨٤٩,٨٦٥	٢,٨٩٦,٨٦٧	
المخزون	٥٤١,٥٣٧	٥٦٢,٧٣٤	
ذمم مدينة	٧,٥١٧,٢٦٨	١,٢٦٦,٨٤٢	٧
نقد وارصدة لدى البنوك	٥٨٠,٤٨٥	٧٩٣,٦٨٢	
مجموع الموجودات المتداولة	٣٥,٢٧٧,٠٢٤	٣٣,٣٠٥,٥٦٥	
مجموع الموجودات	١٢٢,٢٤٩,٩٣٠	١٢٠,٧٥٦,٠٤٣	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٣٠,٩٦١,٤١٤	٣٢,٢١٢,٤١٨	١١
أوراق دفع	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	
قرض مساهم	٤,٨٣٥,٢٦١	٤,٨٣٥,٢٦١	١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٥,٩٤٦,٦٧٥	٣٧,١٩٧,٦٧٩	
المطلوبات متداولة			
شيكات مؤجلة	٧٩٣,٨٤٥	٤٧٧,٥٨٦	
ذمم دائنة	٦,٥٢٥,٢٤٠	٧,٥١٣,٠٩٤	
قروض قصيرة الأجل	٢,٢٣١,٠٠٠	٢,١٢٦,٧١٥	١١
قرض مساهم	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢
إيرادات مؤجلة	٤,٠٦٥,٣٥٢	١,٩٤٠,٤٩٥	
مخصص ضريبة الدخل	٢٠٣,٣٣٤	٢٠٣,٣٣٤	١٥
ارصدة دائنة أخرى	١٠,٠٧٨,١٢٣	٩,٢٠٤,٢٣٨	
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٤,٨٩٦,٨٩٤	٢٢,٤٦٥,٤٦٢	
مجموع المطلوبات	٦٠,٨٤٣,٥٦٩	٥٩,٦٦٣,١٤١	
حقوق المساهمين			
راس المال المكتتب به والمدفوع	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١
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	١٣٧,٣٣٢	١٧٤,٠٦٠	
الخسائر المتراكمة	(٢,٧٧٩,٣٦٣)	(٣,١٢٩,٥٥٠)	
صافي حقوق المساهمين	٦١,٤٠٦,٣٦١	٦١,٠٩٢,٩٠٢	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٢٢,٢٤٩,٩٣٠	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
٢,٤٢٨,٣٣١	٨,٩٨٢,٨٩٨	١٣	الإيرادات
(١,٤٣٩,٩٤٤)	(٥,٩٢١,٦١٧)	١٤	تكلفة الإيرادات
٩٨٨,٣٨٧	٣,٠٦١,٢٨١		مجموع الربح
(١٨٠,٠٣٧)	(٣٧٩,٧٨٠)		مصاريف إدارية وعمومية
(٥٣٧,٠٢٦)	(٩٩١,٠٨٦)		نفقات موظفين
(١٩٧,٦٤١)	(٤٨٧,٣٥٥)	٦	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٥٩٢,٥٢٥)	(٨٩٠,٩٣٢)		تكاليف الاقتراض
-	٣٨,٠٥٩		إيرادات أخرى
(٥١٨,٨٤٢)	٣٥٠,١٨٧		الربح (الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل
-	-		مصروف ضريبة الدخل
(٥١٨,٨٤٢)	٣٥٠,١٨٧		إجمالي الربح (الخسارة) للفترة
(٠,٠٢٤)	٠,٠١١	١٦	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموزع

المجموع	الخسائر المتراكمة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	الاختياري	الاختياري الإجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المكتتب به والمفوض	بالبيانات الأرنسي للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٦١,٠٩٢,٩٠٢ ٣٥٠,١٨٧ (٣٦,٧٢٨)	(٣,١٢٩,٥٥٠) ٣٥٠,١٨٧ -	١٧٤,٠٦٠ - (٣٦,٧٢٨)	١,٥٢٧,١٩٢ - -	٢,٣٠١,٦٠٠ - -	٢٩,٧١٩,٦٠٠ - -	٣٠,٥٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٦ الربح للفترة الدخل الشامل الآخر
٦١,٤٠٦,٣٦١	(٢,٧٧٩,٣٦٣)	١٣٧,٣٣٢	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٠١,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٢٢,١٨٧,٧٢٤ (٥١٨,٨٤٢) ٢١,٦٦٨,٨٨٢	(١١,٠١١,٠٨١) (٥١٨,٨٤٢) (١١,٥٢٩,٩٢٣)	- - -	١,٥٢٧,١٩٢ - ١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣ - ١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠ - ٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠ - ٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما ١ كانون الثاني ٢٠١٥ الخسارة للفترة الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

* تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح تقييم غير متحققة بقيمة ١٥,٧١٥,٥١٢ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

* تم زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار لمصبح ٣١,٥٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق إكتتاب 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 الموزعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	بالدينار الأردني
٢٠١٥	٢٠١٦		
(٥١٨,٨٤٢)	٣٥٠,١٨٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
١٩٧,٦٤١	٤٨٧,٣٣٥	٦	تعديلات:
٥٩٢,٥٢٥	٨٩٠,٩٣٢		استهلاكات
٢٧١,٣٢٤	١,٧٢٨,٤٥٤		مصاريف تمويل
(٦,٠١٦)	٣,٩٩٨,٦٢١		التغير في بنود رأس المال العامل:
٧٦٢,١٩٠	-		مشاريع و اراضي معدة للبيع
-	(١,٠٥٠)		مشاريع مباعه قيد التسليم
١,٨١٥	٢١,١٩٧		مشاريع قيد الانشاء
(٧٣٨,٠١٥)	(٦,٢٠٣,٤٢٤)		المخزون
٥٦٨,١٢٣	(١٥٠,٦٩٧)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٩,٩٧٩)	٢,١٢٤,٨٥٧		ذمم دائنة أرصدة دائنة أخرى
٥٨٩,٤٤٢	١,٥١٧,٩٥٨		إيرادات مؤجلة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٧٥٩)	(٩,٧٦٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٦,٧٥٩)	(٩,٧٦٣)		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	٣١٦,٢٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(١,١٤٦,٧١٩)		شيكات مؤجلة
(٥٩٢,٥٢٥)	(٨٩٠,٩٣٢)		قروض
(٥٩٢,٥٢٥)	(١,٧٢١,٣٩٢)		مصاريف تمويل
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٩,٨٤٢)	(٢١٣,١٩٧)		صافي النقص في النقد
٤٤٩,٥٣٨	٧٩٣,٦٨٢		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٣٨٩,٦٩٦	٥٨٠,٤٨٥		نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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 ٣٠ حزيران 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار 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 وللسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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 ٣١ آذار 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
شاطئ 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 شاطئ 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
شاطئ تالا للاستثمارات	٦٠	شراء الأراضي وإقامه مشاريع	الأردن - عمان

لم تقم أي من شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 الاختياري والانتقال الى التصفية الاجباريه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يبين الجدول التالي المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة كما في للفترة المنتهية ٣١ آذار ٢٠١٦:

٣١ آذار ٢٠١٦				
بالدينار الأردني	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	مجموع الإيرادات	الربح (الخسارة) للفترة
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٧,٩٢٦	٧١٩,٠٢٢	-	-
شاطئ تالا للصيانة والخدمات	١,٤٧٤,٠٤٧	١,٣٤٢,٦٦٨	٦٣٠,٨٧٥	٩٥,٧٠٩
Jordan Hotels Holding AG	٤٩٩,٨٢٧	١١٥,٧٤٣	-	(١٤٤,٩٦٢)
Jordan Hotel I BVI	٢٢,٤٤٣,٨٣٥	٢٢,٤٤٢,٨٨٠	-	-
شركة شاطئ القمر للاستثمارات	٢٣,٤٤٩,٦٦٠	٢٣,٣٢٢,٥٨٠	١,٠٨١,٧١٢	(٢٨٣,٥٢٣)
شركة سماء العقبة	١٣,٤١٠	١٢٩,٤٦٦	-	-
Jordan Hotel II BVI	٧,٥٠٦,٢٨٥	٧,٥٠٥,٣٣٠	-	-
Jordan Golden Beach – BVI	٥,٦٦٥,١٢٤	٥,٦٦٥,١٢٤	-	-
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٢,٢٨٨,٨٢٩	٧,٧٤٩,٣٥٢	٤٩٣,٠٣١	(٣٢١,٤٩١)
BVI Jordan hotel IV	٩٥٥	-	-	-
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات	١٠٧,٣٠٦	١,٥٠٠	-	-
شاطئ تالا للاستثمارات	٥٠٠	١,٥٠٠	-	-

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

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

١. سلطة المستثمر على الجهة المستثمر بها ،
 ٢. تعرض المستثمر للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكته مع الجهة المستثمر بها أو حقوقه فيها ، و
 ٣. قدرة المستثمر على استخدام تلك السلطة على الجهة المستثمر بها للتأثير في مبلغ عوائد المستثمر.
- ينبغي على الشركة الأم بأن تقوم بإعادة تقدير مدى سيطرتها على الشركة التابعة في حال تواجد ظروف تشير الى حدوث تغيير في البنود المذكورة أعلاه.

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

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

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

يتم قياس أي تغيير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، 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 لاعداد القوائم المالية.
٣. تعترف بأي ربح أو خسارة متعلقة بحصة غير المسيطرين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم، يتم إجراء بعض التعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة في حال وجود شركة تابعة أو أكثر تقوم باستخدام سياسات محاسبية غير التي يتم استخدامها في البيانات المالية الموحدة لنفس المعاملات في نفس الظروف لضمان توافقها مع المعايير الدولية 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 المحفوظ 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 الموجزة وإيضاحاتها.

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 والتقارير السنوية 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 تتفرد 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. 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:

بالدینار الأردنی	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأموال	إدارة العمليات	تطوير الأراضي	موجودات غير موزعة	المجموع
للتلاثة أشهر المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦							
صافي إيرادات القطاع	١,٥٧٤,٧٤٢	٦,٢٧١,٠٠٠	٤١٣,٦٨٨	٧٢٣,٤٦٨	-	-	٨,٩٨٢,٨٩٨
تكلفة الإيرادات	(١,١٤٤,٨٨١)	(٤,٣٧٤,٦١٧)	(١٣٤,٧١٥)	(٢٦٧,٤٠٤)	-	-	(٥,٩٢١,٦١٧)
ربح القطاع	٤٢٩,٨٦١	١,٨٩٦,٣٨٣	٢٧٨,٩٧٣	٤٥٦,٠٦٤	-	-	٣,٠٦١,٢٨١
مصاريف غير موزعة	-	-	-	-	-	-	(١,٨٥٨,٢٢١)
مصاريف تمويلية	-	-	-	-	-	-	(٨٩٠,٩٣٢)
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	٣٨,٠٥٩
الربح قبل الضريبة	-	-	-	-	-	-	٣٥٠,١٨٧
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
الربح بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	٣٥٠,١٨٧
إجمالي موجودات القطاع	٧٦,٦٣٤,١٨٨	١,٥٨١,٣٠٩	٣,١١٨,٩٢٨	١١,١٤٩,٠٤٤	٢٢,٢٠٦,٥٦١	٧,٥٥٩,٩٠٠	١٢٢,٢٤٩,٩٣٠
إجمالي مطلوبات القطاع	(٢٧,٢٨٢,٠٦٦)	(٣,١٠٢,٤٤٠)	(٢,٨٦٣,٤٣٢)	(١,١٢٢,٣٣١)	(٢٦,٤٧٣,٣٠٠)	(٢٦,٤٧٣,٣٠٠)	(٦٠,٨٤٣,٥٦٩)
صافي موجودات القطاع	٤٩,٣٥٢,١٢٢	(١,٥٢١,١٣١)	٢٥٥,٤٩٦	١٠,٠٢٦,٧١٣	٢٢,٢٠٦,٥٦١	(١٨,٩١٣,٤٠٠)	٦١,٤٠٦,٣٦١

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

بالدينار الأردني للتلاثة أشهر المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥	الفنادق	المشاريع العقارية	إدارة الموجودات والأموال	إدارة العمليات	تطوير الأراضي	موجودات (مطلوبات) غير موزعة	المجموع
صافي إيرادات القطاع	-	١,١٧٤,٤٦٠	٣٣٩,٦٠١	٩١٤,٢٧٠	-	-	٢,٤٢٨,٣٣١
تكلفة الإيرادات	-	(٨٣٠,٩٦١)	(٢٠٩,٨٦٣)	(٣٩٩,١٢٠)	-	-	(١,٤٣٩,٩٤٤)
ربح القطاع	-	٣٤٣,٤٩٩	١٢٩,٧٣٨	٥١٥,١٥٠	-	-	٩٨٨,٣٨٧
مصاريف غير موزعة	-	-	-	-	-	-	(٩١٤,٧٠٤)
مصاريف تمويلية	-	-	-	-	-	-	(٥٩٢,٥٢٥)
خسارة قبل الضريبة	-	-	-	-	-	-	(٥١٨,٨٤٢)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-	-	-
خسارة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	(٥١٨,٨٤٢)
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٦٨,٣٢٧,٠٠٠	٣,١٥٤,٤٤٥	٨,٤٤٩,٧٦٢	٢٦,٣٧٣,٧٧٤	٣,٢٥٢,٣١٦	١١,١٩٨,٧٤٦	١٢٠,٧٥٦,٠٤٣
إجمالي موجودات القطاع	(٣٠,١٣٥,٢١٤)	(٢,٠٠٧,٠٢٧)	(٢,٩٣٤,١٨٢)	(٢,٣١٩,٥١٩)	-	(٢٢,٢٦٧,١٩٩)	(٥٩,٦٦٣,١٤١)
إجمالي مطلوبات القطاع	٣٨,١٩١,٧٨٦	١,١٤٧,٤١٨	٥,٥١٥,٥٨٠	٢٤,٠٥٤,٢٥٥	٣,٢٥٢,٣١٦	(١١,٠٦٨,٤٥٣)	٦١,٠٩٢,٩٠٢
صافي موجودات القطاع							

(٦) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية

بلغت إضافات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية خلال الفترة مبلغ ٩,٧٦٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥):
٣٥,٥٩٩ دينار) واستبعادات الفترة لاشيء (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: لا شيء) ومصرف الاستهلاك خلال الفترة المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٤٨٧,٣٣٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٩٧,٦٤١ دينار) واستبعاد مجمع الاستهلاك خلال الفترة
لا شيء (٣١ آذار ٢٠١٥: لا شيء).

(٧) ذمم مدينة

بالبند دينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
ذمم عملاء تجارية وأخرى	٧,٩٢٥,٤٥٧	١,٧٣٩,٥٦٧
ينزل: مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها*	(٧٦٤,٤٨٩)	(٧٦٤,٤٨٩)
	٧,١٦٠,٩٦٨	٩٧٥,٠٧٨
اطراف ذات علاقة - إيضاح (١٢)	٥٢,٧٤٣	٥٣,٥٦٢
شيكات برسم التحصيل	٣٠٣,٥٥٧	٢٣٨,٢٠٢
	٧,٥١٧,٢٦٨	١,٢٦٦,٨٤٢

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

بالبند دينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	٧٦٤,٤٨٩	٦٣٤,٩٤٦
إضافات	-	١٢٩,٥٤٣
الرصيد في نهاية الفترة	٧٦٤,٤٨٩	٧٦٤,٤٨٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية:

بالدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
أقل من ٣٠ يوم	١,٦١٣,٣٨٧	٨١٩,٠١٥
٣١ يوم - ٦٠ يوم	٣,٦١٦,٩٢١	٨٢,٦٧٤
٦١ يوم - ٩٠ يوم	١,٩٦٥,٨٦٤	٧٧,٨٤٧
٩١ يوم - ١٢٠ يوم	٢٣٣,٠٩٨	١٩٩,٩٨٤
أكثر من ١٢٠ يوم	٤٩٦,١٨٧	٥٦٠,٠٤٧
	٧,٩٢٥,٤٥٧	١,٧٣٩,٥٦٧

(٨) مشاريع وأراضي معدة للبيع

بالدينار الأردني	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
أراضي معدة للبيع *	١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩
شقق وفلل معدة للبيع **	٢,٥٦٤,٥٠٨	٦,٥٦٣,١٢٩
ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة	(٢٢٩,٦١٦)	(٢٢٩,٦١٦)
	٢٢,٢٠٦,٥٦١	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 وفلل معدة للبيع.

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

(٩) مشاريع مباعة قيد التسليم

يمثل هذا البند شقق مباعة لكن لم يتم نقل ملكيتها للمشتريين بعد ، هذا ويتم الاعتراف 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 :

بالدینار الأردني	كما في ٣١ آذار 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	٧,٣٠٠	٦,٢٥٠
ينزل : مخصص تدني	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
	٥٣,١٢٧	٥٢,٠٧٧

(١١) القروض

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

بالدینار الأردني	قصير الاجل	طويلة الاجل
	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
قرض البنك الاستثماري	١,٤٧٥,٠٠٠	٢,١٢٦,٧١٥
قرض البنك الأردني الكويتي - دينار	-	-
قرض البنك الأردني الكويتي - دولار	-	-
قرض بنك عودة - دينار	٣٧٨,٠٠٠	-
قرض بنك عودة - دولار	٣٧٨,٠٠٠	-
	٢,٢٣١,٠٠٠	٢,١٢٦,٧١٥
	٢,٢٣١,٠٠٠	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 ٣١ آذار ٢٠١٨
بنك عودة***	دينار أردني	٩,٥%	١٤ قسط نصف سنوية اعتباراً من الأول من نيسان ٢٠١٤
بنك عودة***	دولار أمريكي	لا يبور ٦ أشهر + ٣,٥ (%) سنوياً 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 الأستثماري 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 ألف 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.

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 الققم	
			٢٠١٦	٢٠١٥	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
شاطيء القمر للأستثمارات السياحية	شركة تابعة	خدمات	-	٥٨٤,٥٩٣	-	-
شركة الساحل الذهبي للفنادق	شركة تابعة	خدمات	-	٧٩٥,٠٨٠	-	-
زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي	مساهم	خدمات	١٢٦,٨٩٣	٥٥٤,٣٣٣	٥٢,٧٤٣	٤٢,٣٧٥
نعم كبار المساهمين	مساهم				-	١١,١٨٧
					٥٢,٧٤٣	٥٣,٥٦٢

١٢-٢) 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 إستثمارية مختلفة لشركة شاطئ القمر للأستثمارات السياحية (شركة تابعة).

١٢-٣) رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦: ١٦٠,٤٩٥ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ٩٨,٢٥٠ دينار).

١٣) الإيرادات

بالدينار الأردني	للفترة المنتهية في ٣١ آذار	
	٢٠١٦	٢٠١٥
مبيعات الشقق *	٦,٢٧١,٠٠٠	١,١٧٤,٤٦٠
إيرادات الفنادق	١,٥٧٤,٧٤٣	-
إيرادات الخدمات	٧٢٣,٤٦٨	٩٣٣,٦١٨
إيرادات التأجير وإيرادات متفرقة	٤١٣,٦٨٧	٣٢٠,٢٥٣
	٨,٩٨٢,٨٩٨	٢,٤٢٨,٣٣١

- قامت المجموعة بنقل ملكية واستكمال بيع ٦ وحدات سكنية خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

(١٤) تكلفة الأيرادات

بالدينار الأردني		للفترة المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٥	٢٠١٦
تكلفة الشقق المباعة مضافة لها عمولات البيع	٤,٣٧٤,٦١٧	٨٣٠,٩٦٠	
تكلفة المياه الموزعة	١٤٥,٢٢٢	١٦٤,٢٣٢	
تكلفة الكهرباء المستهلكة والموزعة	١٩٨,٠٥٧	٨٨,٥٢٦	
تكلفة المحروقات المباعة	١٢٥,٦٢٢	٥٥,٢٨٩	
تكلفة الطعام والمشروبات المباعة	١,٥٩٧	٤,٤١٨	
مواصلات وتنقلات	١,٠٠٠	١٤,١٥٥	
مواد مستهلكة مختلفة	٢٧,٤١٨	٤٧,٧٤٣	
أتعاب مقاولين	٢٥٥,٢٣١	١٥,٠٨٦	
أتعاب مهنية	١٤٢,١٠١	٢٠,٦٦٧	
إتصالات	١٢,٣١٠	١١,٤٦٧	
إيجارات	١٧١,٣٢٦	٩٦,٦٤٩	
تكاليف مباشرة لغرف الفنادق	٢٧٢,٧٣٧	-	
صيانة	١٥٤,٠٣٩	٤٩,٠٠٩	
تأمين ضد الحريق	١٦,٥٦٧	١٦,١٦٦	
مصاريف أمن وحماية	٢,٢٤٠	١٣,٠٥٠	
عمولات	٩,١٥٧	-	
أخرى	١٢,٣٧٦	١٢,٥٢٧	
	٥,٩٢١,٦١٧	١,٤٣٩,٩٤٤	

(١٥) ضريبة الدخل

شركة الاردن 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 ٣١ آذار ٢٠١٦ .

شركة شاطئ القمر للإستثمارات 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 الاول 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

- 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 للاعوام 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 من ربح السنة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		بالدينار الأردني	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار			
(٥١٨,٨٤٢)	٣٥٠,١٨٧	الربح (الخسارة) للفترة	
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
(٠,٠٢٤)	٠,٠١١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة	

(١٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل فيما يلي:	
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
١٢٠,٦٦٥	١١٥,٨٥٥
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 ١٨١,٢٦٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، وبراى ادارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داع لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.
- شركة شاطيء القمر للاستثمارات السياحية (شركة تابعة):
- هنالك قضايا مرفوعة على الشركة بمبلغ ٣٥,٥٨٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ديناربالأضافة إلى قضيتان غير محدثتا 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 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 :

- دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويجية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري المقامة في المشروع.
- دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 خدمة 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 (س٩/٩) ، 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 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 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 اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا 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 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.

- أبرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم من الشركة الضامنة لمعالجة كافة العواقب المالية حيث تم الاتفاق المبذني 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 لعملاء المجموعة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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.

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 أدناه تقارب قيمتها العادلة نتيجة لاستحقاق هذه الموجودات والمطلوبات على المدى القصير.

القيمة العادلة			التكلفة المطفأة	بالدينار الأردني
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
٣١ آذار ٢٠١٦				
-	٢,٨٤٩,٨٦٤	-	٢,٨٤٩,٨٦٤	أرصدة مدينة أخرى
-	٧,٥١٧,٢٦٨	-	٧,٥١٧,٢٦٨	ذمم مدينة
-	-	٥٨٠,٤٨٥	٥٨٠,٤٨٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	٣٣,١٩٢,٤١٤	٣٣,١٩٢,٤١٤	قروض
-	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	أوراق دفع
-	-	٥,٨٣٥,٢٦١	٥,٨٣٥,٢٦١	قرض مساهم
-	-	٧٩٣,٨٤٥	٧٩٣,٨٤٥	شيكات مؤجلة
-	٦,٥٢٥,٢٤٠	-	٦,٥٢٥,٢٤٠	ذمم دائنة
-	٤,٠٦٥,٣٥٢	-	٤,٠٦٥,٣٥٢	ايرادات مؤجلة
-	١٠,٠٧٨,١٢٣	-	١٠,٠٧٨,١٢٣	أرصدة دائنة أخرى
٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
-	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
-	-	٤٧٧,٥٨٦	٤٧٧,٥٨٦	شيكات مؤجلة
-	٧,٥١٣,٠٩٤	-	٧,٥١٣,٠٩٤	ذمم دائنة
-	١,٩٤٠,٤٩٥	-	١,٩٤٠,٤٩٥	ايرادات مؤجلة
-	٩,٢٠٤,٢٣٨	-	٩,٢٠٤,٢٣٨	أرصدة دائنة أخرى

للبند 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.