

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٢٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م/٠٠٧٦٣٤

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة و التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . " تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية في الشركة ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة اخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

عدم تيقن مادي فيما يتعلق بالاستمرارية

نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (١٩) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، والذي يشير الى ان المجموعة تكبدت خسارة مقدارها ٢,١٣٧,٥٨٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠، بالإضافة إلى تجاوز المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٣,٠٦٤,٤٥٩ دينار كما في ذلك التاريخ. كما هو مُفصّل عنه في الايضاح رقم (١٩)، إن هذه الأمور بالإضافة إلى أمور أخرى مذكورة في الإيضاح رقم (١٩) تثير حالة جوهرية من عدم التيقن حول قدرة المجموعة على الاستمرار في المستقبل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ان رأينا غير معدل بما يتعلق بهذا الأمر.

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (١٧) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، تخضع كافة الأراضي التي تملكها المجموعة لقيود بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة.

ان رأينا غير معدل بما يتعلق بهذا الأمر.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ كانون الثاني ٢٠٢١

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010103

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول (مدققة) ٢٠١٩	٣١ آذار (مراجعة) ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة :
٣,١٢٢,٨٣١	٢,٣٠٠,٩٩٥	٦	إستثمارات عقارية - بالصافي
٧٩,٩٢٢,٤٠١	٧٩,٧٣٩,١٩٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
١,٠٦٢,٩٩٠	١,٠٦٢,٩٩٠		أرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول
٥,٠٠٥,٢٩٣	٤,٩٧٧,٩٩٢	٧	ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي
٥٦,٩٠٢	٥٦,٩٠٢	٨	مشاريع قيد الإنشاء - بالصافي
٣,٠٨١,٨٨٠	٣,٣٧١,٨٥٦	٩	موجودات حق استخدام
٩٢,٧٥٢,٢٩٧	٩١,٥٠٩,٩٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	١٠	مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
٧٦٢,٠٥٠	٧٤٧,٧٠٨		أرصدة مدينة أخرى - الجزء المتداول
٦٧٧,٦٠٤	٥٩٦,٥٢٥		المخزون
١,٣٠٢,٥٣٩	١,٧٢٩,٩٣٤	١١	ذمم مدينة - بالصافي
٤٥٥,٨٦٤	٣٥٣,٠٩٥		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٧٢,٤٠٧	١٩٨,٦١٥	١٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٤,٣٦٨,٢٤٤	٢٤,٦٢٣,٦٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
١١٧,١٢٠,٥٤١	١١٦,١٣٣,٥٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	١٢	علاوة الإصدار
٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١٢	الإحتياطي الإلزامي
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	١٢	الإحتياطي الاختياري
١٥٤,٦١٠	١٥٢,٤٤٠		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٣,٤٣١,٢١٣)	(٢٣,٤٣١,٢١٣)	١٩	(الخسائر) المتراكمة
-	(٢,١٣٧,٥٨٩)	١٩	الخسارة للفترة
٤٠,٨٦٤,٣٤٩	٣٨,٧٢٤,٥٩٠		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة :
٢٥,٨٢٥,٨٥١	٢٧,١١٨,٣٣٣	١٣	قروض طويلة الأجل
٢,٥٢٢,٠١٧	٢,٣٢١,٤٦٢		ذمم دائنة - طويلة الأجل
٦,٠٧٨,٧٨٥	٤,٦٧٩,٨٢٥	١٤	قرض مساهم - طويل الأجل
١,٨٣١,٠٨٠	١,٨٣١,٠٨٠	٧	التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣,٧١٢,٨٧٢	٣,٧٧٠,١٧٩	٩	التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل
٣٩,٩٧٠,٦٠٥	٣٩,٧٢٠,٨٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة :
١١,٧٩٣,٤٨٥	١١,٩٥١,٥٠٤		ذمم دائنة - قصيرة الأجل
٣,٣٠٣,٤٩٢	٤,٢٧١,٩١٢		أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٢٨,٦٥٦	٥,٧٣٣,٩٧٩		مخصصات مختلفة
١١,٦٥٩,٧٧٥	١٠,٤٤٣,٧٧٣	١٣	قروض قصيرة الأجل
٧١,٧٢١	١٧٨,١٤٦		إيرادات مؤجلة
٦٧٦,٢٥٣	٥١٨,٥٥١	٧	التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٧٩٥,٤٥٧	٧٩٥,٤٥٧	٩	التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل
٣٢٥,٤٧٥	٣٣٨,٧٩٥	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٤٣١,٢٧٣	٤٥٥,٩٩٩	١٦	المطلوب الى اطراف ذات علاقة
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤	قرض مساهم - قصير الأجل
٣٦,٢٨٥,٥٨٧	٣٧,٦٨٨,١١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٦,٢٥٦,١٩٢	٧٧,٤٠٨,٩٩٥		مجموع المطلوبات
١١٧,١٢٠,٥٤١	١١٦,١٣٣,٥٨٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠٢٠ (مراجعة)</u>	<u>٢٠١٩ (مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٢,٨٦٦,٢٥٨	٣,٨٧٨,١٢٦	الإيرادات
(١,٠٩٣,٢١٠)	(١,٦١٣,٢٢٠)	تكلفة الإيرادات
١,٧٧٣,٠٤٨	٢,٢٦٤,٩٠٦	إجمالي الربح ٥
(١٨٠,٩٠٩)	(٢٢٨,٥٩١)	مصاريف إدارية و عمومية
(١,٢٦٣,٧٢٦)	(١,١٥٢,١٧١)	نفقات موظفين
(٦١٨,٢٨٩)	(٦٣٧,٣١١)	إستهلاكات
(١,١٠٦,٠٢٣)	(١,٠٠٩,٣٣٩)	تكاليف الإقراض
(٤٠,١٨٨)	(٣٦,٢١٦)	مصروف مخصص انتهاء عقد إدارة فندق اوريكس
(٣٠,٨٧٣)	(١٠٠,٠٠٠)	(مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة
١٤٢,٦٩١	٢٥,٩٢٨	إيرادات (مصاريف) اخرى ، بالصافي
(٨٠٠,٠٠٠)	-	مخصص تدني استثمارات عقارية ٦
(٢,١٢٤,٢٦٩)	(٨٧٢,٧٩٤)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٣,٣٢٠)	(٣٧,١٥٨)	مصروف ضريبة الدخل ١٥
(٢,١٣٧,٥٨٩)	(٩٠٩,٩٥٢)	إجمالي (الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
<u>بنود قائمة الدخل الشامل الاخر للفترة</u>		
(٢,١٧٠)	-	فروقات ترجمة عملات اجنبية
(٢,١٣٩,٧٥٩)	(٩٠٩,٩٥٢)	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
<u>حصة السهم من (الخسارة) للفترة الاساسي</u>		
(٠,٠٧٠)	(٠,٠٣٠)	والمخفض العائدة لمساهمي الشركة ٤

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

رأس المال		الإحتياطيات		فروقات ترجمة			
المدفوع	علاوة الإصدار	الاجباري	الاختياري	عملات اجنبية	(الخسائر) المتراكمة	الخسارة للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٤,٦١٠	(٢٣,٤٣١,٢١٣)	-	٤٠,٨٦٤,٣٤٩
-	-	-	-	(٢,١٧٠)	-	(٢,١٣٧,٥٨٩)	(٢,١٣٩,٧٥٩)
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٢,٤٤٠	(٢٣,٤٣١,٢١٣)	(٢,١٣٧,٥٨٩)	٣٨,٧٢٤,٥٩٠
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠							
الرصيد بداية الفترة (مدققة)							
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)							
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩							
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٦,٥١٩	(١٩,٦٥٧,٠١٠)	-	٤٤,٦٤٠,٤٦١
-	-	-	-	-	-	(٩٠٩,٩٥٢)	(٩٠٩,٩٥٢)
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٦,٥١٩	(١٩,٦٥٧,٠١٠)	(٩٠٩,٩٥٢)	٤٣,٧٣٠,٥٠٩
الرصيد بداية السنة							
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)							
الرصيد نهاية الفترة							

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
(٢,١٢٤,٢٦٩)	(٨٧٢,٧٩٤)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٦١٨,٢٨٩	٦٣٧,٣١١	استهلاكات و اطفاءات
٤٠,١٨٨	٣٦,٢١٦	مصروف مخصص انتهاء عقد إدارة فندق اوريكس
٣٠,٨٧٣	١٠٠,٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,١٠٦,٠٢٣	١,٠٠٩,٣٣٩	تكاليف الاقتراض
٨٠٠,٠٠٠	-	مخصص تدني استثمارات عقارية
٤٧١,١٠٤	٩١٠,٠٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات :
-	(٢٠٢,١٨٦)	مشاريع و اراضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
٨١,٠٧٩	(٢٥,٧٦٧)	المخزون
(٤٤٣,٩٢٦)	(٧٥٩,٨٦٣)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
(٢٦,٢٠٨)	(٣١,٧٦١)	المطلوب من أطراف ذات علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات :
٢٤,٧٢٦	(٢٩,٠٤٥)	المطلوب الى أطراف ذات علاقة
(١٥٧,٧٠٢)	(١٥٧,٧٠٣)	التزام عقود تأجير تمويلي
٤٥٢,٢٩٢	١٦٨,٩٧٨	ذمم و أرصدة دائنة أخرى و مخصصات مختلفة
١٠٦,٤٢٥	١,٠٩٣,٨٠٠	إيرادات مؤجلة
٥٠٧,٧٩٠	٩٦٦,٥٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٧٥,٩٢٠)	(٣٩,٨٩٠)	(شراء) ممتلكات و معدات
-	٢١,٨٣٧	بيع استثمارات عقارية
(١٧٥,٩٢٠)	(١٨,٠٥٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٣١,٦٧٢	قروض
-	٦٢,٤١٣	قرض مساهم
(٤٣٢,٤٦٩)	(٩٨١,٩٢٣)	تكاليف الاقتراض المدفوعة
(٤٣٢,٤٦٩)	(٨٨٧,٨٣٨)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٠٠,٥٩٩)	٦٠,٦٣٤	صافي (النقص) الزيادة في النقد
(٢,١٧٠)	-	فرق ترجمة عملات
٤٥٥,٨٦٤	٤٠٨,٢٨٩	نقد و أرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٣٥٣,٠٩٥	٤٦٨,٩٢٣	نقد و أرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية ، والمشار إليها فيما بعد بـ (المجموعة) ، 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 عدة مراحل ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٠,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١.

تمارس المجموعة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الإدارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للمجموعة هو ١٧٩ شارع زهران ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن.

ب - إن أهم غايات المجموعة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
- إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .
- إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات و مكاتب السياحة والسفر، و تقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الأعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة أشكالها.

ج - تم الموافقة على المعلومات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٢٠ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- يتم إعداد المعلومات المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة ، وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة .

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما لم إجراء التخصيص على أرباح/خسائر الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

ب - اسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة المعلومات المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) (المجموعة) . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بمنشأة أخرى من أجل الاستفادة من أنشطتها .

يتم إستبعاد جميع المعاملات، الأرصدة، الأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركات التابعة لها عند إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة .

هذا وتشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة التالية المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر :

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
	%		
شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية) *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان
شركة شاطئ تالا للاستثمارات *	١٠٠	شراء الاراضي واقامه مشاريع	الأردن - عمان
* Jordan Golden Beach – BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
* Jordan Hotel I BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
* Jordan Hotel II BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
* Jordan Hotel IV BVI	١٠٠	استثمارات سياحية	جزر العذراء البريطانية
شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شركة الإتحاد الأردني للمشاريع السياحية*	٦٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شركة سماء العقبة لخدمات المطاعم والفنادق	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

* لم تقم أي من هذه الشركات بأية أنشطة تجارية خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠، علماً أنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الإنشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٦ صدر قرار وقف اجراءات التصفية والانتقال إلى التصفية الإجبارية وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- لم يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في شركة الاتحاد الأردني للمشاريع السياحية نظراً لتجاوز الخسائر المتراكمة للشركة حقوق غير المسيطرين.

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠		٣١ آذار ٢٠٢٠		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	(٧١٨,٩٣٤)	١٧,٨١٧	شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية)
(٤٧٩,٧٣٦)	٥٤٤,٢٤٤	(١,٨٦٣,٧٩٩)	٢,٠٣٦,٠٨٧	شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات
٢٤,١٠٥	-	(٧٢,٧٦٧)	٣٠٩,٤١٣	Jordan Hotels Holding AG
(٥٩٩,١٨٦)	٦٩١,٢٧٩	(٩١٧,٧٣٨)	٢,١٤٧,٦٠١	شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	(٦,٤٨٠)	٢,٢٤٠	شركة شاطئ تالا للاستثمارات
(٣,٩٧٢)	-	(٥,٦٩٢,١٠٧)	٥,٦٨٠,٥٠٠	Jordan Golden Beach – BVI
-	-	(٢٢,٥٧٣,٢٣١)	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel I BVI
(٢٠,١٨٦)	-	(٧,٦٢١,٨٩٨)	٧,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel II BVI
(١٢,٥٢٣)	-	(٤٤,٥٤٩)	-	Jordan Hotel IV BVI
(١,٤٦٣,٥٢١)	١,١١٨,٥٤٥	(٢٥,٣٥٣,٥٦٩)	٢١,٩٨٩,٠٩٣	شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية
(٦٨٥,٣٦٨)	٧٥٧,٣٧٤	(٨,١٢٠,٤١٨)	١٢,٤٣٩,٧٣٢	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
(٣٧,٥٠٠)	-	(٦٨٨,١٥٠)	٥٠٠	شركة الإتحاد الأردني للمشاريع السياحية
-	-	(١٦٢,٧٧٨)	٣٩,٢٥١	شركة سماء العقبة لخدمات المطاعم والفنادق

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

ج - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩. ومع ذلك، فقد تبنت المجموعة التعديلات والتفسيرات التالية التي تسري للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠ والتي ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة للمجموعة:

تعديلات على معياري المحاسبة الدولية رقم (١) ورقم (٨) تعريف المادية

تهدف التعديلات إلى تبسيط فهم تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، وليس المقصود منها تغيير المفهوم الأساسي للمادية الوارد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، حيث تم تضمين مفهوم جعل المعلومات المهمة "مُهمّة" من خلال سرد المعلومات غير المهمة كجزء من التعريف الجديد.

كما جرى تعديل حد المادية من "يُمكن أن يؤثر" إلى "يُمكن التوقع بمعقولة أن يؤثر".

واستُبدل تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بالرجوع إلى تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، بالإضافة إلى ذلك قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف المادية أو يشير إلى مصطلح "مادي" لضمان التناسق .

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) تعريف الأعمال
توضح التعديلات أنه في حين ينتج عن الأعمال في العادة مخرجات ، إلا أن المخرجات غير ضرورية لتأهيل مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول على أنها أعمال ومن أجل اعتبار مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة على أنها أعمال ، فإنه يجب أن تتضمن كحد أدنى مدخلات وعملية جوهرية تُساهم مجتمعة الى حد كبير في تعزيز القدرة على إنشاء المخرجات.

تتوفر إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية.

تُقدم التعديلات إختبار تركيز إختباري يسمح بإجراء تقييم مبسط لتحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال ، وبموجب إختبار التركيز الإختباري ، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال إذا كانت الى حد كبير كل القيمة العادلة لإجمالي الأصول المشتراة تتركز في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة إندماجات الشركات وحيازة الأصول التي يكون تاريخ حيازتها في أو بعد أول فترة لإعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠ .

تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
بالإضافة الى إصدار الإطار المفاهيمي المُعدّل، الذي أصبح ساري المفعول إعتباراً من تاريخ نشره في ٢٩ آذار ٢٠١٨ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع الى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨) ، وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الأرقام (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢) ، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم (٣٢).

ومع ذلك لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالمراجع الى الإطار المفاهيمي والافتباسات منه، حيث أنها تشير الى الإطار المفاهيمي المُعدّل حيث تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة الى نسخة الإطار المفاهيمي التي تشير إليها هذه التصريحات (إطار لجنة المعايير الدولية للمحاسبة الذي اعتمدته مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١ ، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠ ، أو الإطار المُعدّل الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة الى أن التعريفات الواردة في المعيار لم تُحدّث بالتعريف الجديدة الواردة في الإطار المفاهيمي المُعدّل.

تسري التعديلات حيثما تكون مُحدّثة بالفعل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن ، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد إدارة المجموعة بأن التقديرات المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٩ باستثناء أثر ما يلي :

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما أن هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

وقامت الإدارة بالآخذ بعين الاعتبار هذه الظروف الفريدة ودراسة مخاطر التعرضات للمجموعة وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال وعمليات المجموعة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث هذا وستقوم إدارة المجموعة بمراقبة تأثير هذا الحدث وتحديث أثره على استمرارية المجموعة كما ستقوم بتقييم أثره على تقديرات الإدارة المستخدمة ومعقولة المدخلات المستخدمة لهذا الغرض بشكل مستمر أخذه بالاعتبار آخر المستجدات والأحداث الناتجة عن هذه الجائحة .

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود . إن معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من المجموعة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار من المؤكد بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهاؤه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة (IBR). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة للمساهمين إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(٩٠٩,٩٥٢)	(٢,١٣٩,٧٥٩)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
(٠,٠٣)	(٠,٠٧)	حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة

٥ - نتائج أعمال القطاع :

فيما يلي تحليل بإيرادات ونتاج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات :

إيرادات القطاع		تكلفة إيرادات القطاع		نتائج أعمال القطاع	
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٣٨,٤١٩	٢,٣٧٩,٦٣٢	(٤٩٦,٣٩٤)	(٦١٨,٢٣٢)	١,٣٤٢,٠٢٥	١,٧٦١,٤٠٠
-	٢٨٥,٠٠٠	-	(٢١٨,٥٩٦)	-	٦٦,٤٠٤
٦٠٨,٢٨٧	٨٣٧,٩٣٤	(٣٣٧,٩٩٣)	(٤٦٤,٢٠٨)	٢٧٠,٢٩٤	٣٧٣,٧٢٦
٤١٩,٥٥٢	٣٧٥,٥٦٠	(٢٥٨,٨٢٣)	(٣١٢,١٨٤)	١٦٠,٧٢٩	٦٣,٣٧٦
٢,٨٦٦,٢٥٨	٣,٨٧٨,١٢٦	(١,٠٩٣,٢١٠)	(١,٦١٣,٢٢٠)	١,٧٧٣,٠٤٨	٢,٢٦٤,٩٠٦
مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين					
مصاريف تمويلية					
الاستهلاكات والاطفاءات					
مخصصات متنوعة					
إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي					
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة					
مصروف ضريبة الدخل					
(الخسارة) للفترة					

موجودات القطاع كما في ٣٠ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٧١,٧٦٠,٦٤٣	٦٩,٥٣٥,٦٦٣	الفنادق
٢,٢٦٨,٦١٩	١,٤٦٥,٢٢٨	مشاريع عقارية
٥,٥١٠,٤٤٨	٥,٥٣٢,٩٠٧	ادارة الموجودات والاملاك
٩,٩٢٢,٥٧٩	٩,٩٣٣,٥٠٢	ادارة العمليات
٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٧٩	تطوير الاراضي
٦,٦٦٠,٤٧٢	٨,٦٦٨,٥٠٦	موجودات غير موزعة
١١٧,١٢٠,٥٤١	١١٦,١٣٣,٥٨٥	مجموع موجودات القطاعات

مطلوبات القطاع كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٣,٢١١,٦٠٦	٣٣,٥٥٥,٥٧٤	الفنادق
٧,٧٠٨,٤٢٣	٧,٨٧٤,٨٨٧	ادارة الموجودات والاملاك
١,٦٤٥,٤٨٩	٢,٠٣٦,٠٨٧	ادارة العمليات
٣٣,٦٩٠,٦٧٤	٣٣,٩٤٢,٤٤٧	مطلوبات غير موزعة
٧٦,٢٥٦,١٩٢	٧٧,٤٠٨,٩٩٥	مجموع مطلوبات القطاعات
٤٠,٨٦٤,٣٤٩	٣٨,٧٢٤,٥٩٠	الصافي

٦ - إستثمارات عقارية - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)			الكلفة:		
المجموع	فندق و نادي الغوص الملكي **	محلات تجارية ومخازن *	دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١			الرصيد نهاية الفترة
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١			
			الاستهلاك المتراكم والتدني:		
١,٦٤٤,١١٩	٧٢٠,٨٢٧	٩٢٣,٢٩٢			الرصيد بداية الفترة
٢١,٨٣٦	٧,٢٨٧	١٤,٥٤٩			استهلاك الفترة
١,٦٦٥,٩٥٥	٧٢٨,١١٤	٩٣٧,٨٤١			الرصيد نهاية الفترة
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-			مخصص تدني ***
٢,٣٠٠,٩٩٥	٣٢٩,١١٥	١,٩٧١,٨٨٠			صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠
			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		
					الكلفة:
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١			الرصيد بداية السنة
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١			الرصيد نهاية السنة
			الاستهلاك المتراكم والتدني:		
١,٥٥٦,٧٧١	٦٩٠,٧١٩	٨٦٦,٠٥٢			الرصيد بداية السنة
٨٧,٣٤٨	٣٠,١٠٨	٥٧,٢٤٠			استهلاك السنة
١,٦٤٤,١١٩	٧٢٠,٨٢٧	٩٢٣,٢٩٢			الرصيد نهاية السنة
٣,١٢٢,٨٣١	١,١٣٦,٤٠٢	١,٩٨٦,٤٢٩			صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
			نسبة الاستهلاك السنوية %		
٢	٢				

* تتضمن المحلات التجارية مباني مقامة على اراضي مستملكة بموجب اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بدءاً من العام ٢٠٠٠ ، بلغت الأيرادات المتحققة من المحلات التجارية و المخازن ٦٩ الف دينار للفترة المنتهية ٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة) (٢٣٤ الف دينار للعام ٢٠١٩).

** إن مباني فندق و نادي الغوص الملكي مقامة على ارض مستأجرة بايجار سنوي بقيمة ٦٧,٠٠٠ دينار ولمدة ٤٩ سنة بموجب اتفاقية مع سلطة العقبة الاقتصادية بدءاً من عام ٢٠٠٠ كما هو وارد في ايضاح (١٧ د).

*** قرر مجلس ادارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية تسليم نادي الغوص الملكي لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كما هو مبين في ايضاح (٢١) و بناء عليه، فقد تم اخذ مخصص تدني استثمارات عقارية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

٧ - ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي

يمثل هذا البند عملية إعادة استئجار تمويلي للمباني (السكن الوظيفي) التي تم بيعها خلال عام ٢٠١٥ ، حيث قامت المجموعة ببيع مباني بقيمة ٨,٣٠٠,٠٠٠ دينار وتم توقيع اتفاقية إعادة استئجار تمويلي للمبنى من المالك ، وتنص الاتفاقية على ان المجموعة لها حق تنفيذ خيار شراء الأصل بعد انتهاء مدة عقد الايجار من خلال نسبة معينة إضافية الى سعر بيع المباني المحدد بالعقد، علما بأن عقد الإيجار لمدة ٥ سنوات بدأت في العام ٢٠١٦ بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دينار للعام الواحد و ٣ سنوات إضافية بقيمة ٩٢٠,٠٠٠ دينار للعام الواحد، تنتهي في نهاية العام ٢٠٢٣ .

يمثل الجدول التالي عملية احتساب قيمة الممتلكات المستأجرة - تأجير تمويلي بصافي القيمة الدفترية:

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٦٠٥,٠٤٤	٥,٦٠٥,٠٤٤
(٦٢٧,٠٥٢)	(٥٩٩,٧٥١)
٤,٩٧٧,٩٩٢	٥,٠٠٥,٢٩٣

ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي بالتكلفة
(ينزل) : الاستهلاك المتراكم
القيمة الدفترية

بلغ مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ ما قيمته ٢٧,٣٠١ دينار (١٠٩,٢٠٤ دينار للعام ٢٠١٩) .

ان تفاصيل التزام عقد التأجير التمويلي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ هي كما يلي :

القيمة المستقبلية	القيمة الحالية	القيمة المستقبلية
لدفعات الايجار	فوائد	لدفعات الايجار
دينار	دينار	دينار
٥٦٠,٨٤٩	(٤٢,٢٩٨)	٥١٨,٥٥١
١,٩٣٠,٠٠٠	(٩٨,٩٢٠)	١,٨٣١,٠٨٠
٢,٤٩٠,٨٤٩	(١٤١,٢١٨)	٢,٣٤٩,٦٣١

أقل من سنة
ما بين سنة وخمس سنوات

ان تفاصيل التزام عقد التأجير التمويلي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هي كما يلي :

القيمة المستقبلية	القيمة الحالية	القيمة المستقبلية
لدفعات الايجار	فوائد	لدفعات الايجار
دينار	دينار	دينار
٨٠٠,٠٠٠	(١٢٣,٧٤٧)	٦٧٦,٢٥٣
١,٩٦٠,٠٠٠	(١٢٨,٩٢٠)	١,٨٣١,٠٨٠
٢,٧٦٠,٠٠٠	(٢٥٢,٦٦٧)	٢,٥٠٧,٣٣٣

أقل من سنة
ما بين سنة وخمس سنوات

٨- مشاريع قيد الإنشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
دينار	دينار	ملعب غولف
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١	مركز ترفيهي
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦	تطوير اراضي
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠	تطوير موقع الكتروني
١١,٠٧٥	١١,٠٧٥	
٥٥٦,٩٠٢	٥٥٦,٩٠٢	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	ينزل : مخصص تدني
٥٦,٩٠٢	٥٦,٩٠٢	

٩- عقود الإيجار
إن الحركة على موجودات حق الاستخدام خلال السنة هي كما يلي:

أ- موجودات حق الإستخدام

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
دينار	دينار	الرصيد - بداية الفترة / السنة
٣,٥٨١,٨٨٠	٤,٤٤٠,٨٧٦	يضاف : إضافات خلال الفترة / السنة
-	-	يطرح : الإستهلاك للفترة / للسنة
(٢١٠,٠٢٤)	(٨٥٨,٩٩٦)	الرصيد - نهاية الفترة / السنة
٣,٣٧١,٨٥٦	٣,٥٨١,٨٨٠	

المبالغ التي تم قيدها في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة:

٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
دينار	دينار	استهلاكات
٢١٠,٠٢٤	٨٥٨,٩٩٦	فوائد
٥٧,٣٠٧	٢١٥,٨٠٦	

ب- إلتزامات عقود الإيجار

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤,٢٩٢,٥٢٣	٤,٥٠٨,٣٢٩
٢١٥,٨٠٦	٥٧,٣٠٧
٤,٥٠٨,٣٢٩	٥,٥٦٥,٦٣٦
٣,٧١٢,٨٧٢	٣,٧٧٠,١٧٩
٧٩٥,٤٥٧	٧٩٥,٤٥٧

الرصيد - بداية الفترة / السنة
يضاف :الفائدة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
تظهر في المركز المالي الموحد ضمن :
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

١٠ - مشاريع وارااضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٠,٩٩٧,٧٧٩	٢٠,٩٩٧,٧٧٩
٧٢٩,٦١٧	٧٢٩,٦١٧
٢١,٧٢٧,٣٩٦	٢١,٧٢٧,٣٩٦
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠

اراضي معدة للبيع
شقق وفلل معدة للبيع

ينزل : مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة

١١ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢,٣٤٦,٦٦٧	٢,٨٤٣,٣٣٩
٥٦,٧٤٨	٥٢,٠٧٤
١٧٠,٤٨٣	١٣٦,٧٥٣
٢,٥٧٣,٨٩٨	٣,٠٣٢,١٦٦
(١,٢٧١,٣٥٩)	(١,٣٠٢,٢٣٢)
١,٣٠٢,٥٣٩	١,٧٢٩,٩٣٤

ذمم عملاء تجارية
شيكات برسم التحصيل
اخرى

ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

إن الحركة على حساب مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة هي على النحو التالي :

للسنة المنتهية في	لثلاثة اشهر المنتهية	
٣١ كانون الأول	في ٣٠ آذار ٢٠٢٠	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	
١,٣٨٩,٥٩٧	١,٢٧١,٣٥٩	الرصيد بداية الفترة / السنة
		مخصص (فائض) الخسارة الائتمانية
(١١٨,٢٣٨)	٣٠,٨٧٣	المتوقعة خلال الفترة / السنة
١,٢٧١,٣٥٩	١,٣٠٢,٢٣٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	
١٩٨,٢٧٩	٢٧٢,٦٤٠	أقل من ٣٠ يوم
٣٤٣,٦٩٥	٤٤٠,٥٩٩	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٢٠١,٧٧٩	١٥٩,٤٩٠	٦١ يوم - ٩٠ يوم
١٦٧,٤٥٤	٧٥٣,٣١٠	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
١,٤٣٥,٤٦٠	١,٢١٧,٣٠٠	أكثر من ١٢٠ يوم
٢,٣٤٦,٦٦٧	٢,٨٤٣,٣٣٩	

١٢ - رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال المكتتب به و المدفوع :

إن رأس مال الشركة ٣٠,٥ مليون دينار مقسم على ٣٠,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد .

ب - الإحتياطي الإجمالي

يمثل الإحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل ان يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به . إلا انه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع إلى ان يبلغ الإحتياطي الإجمالي رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس المال المدفوع .

ج - الإحتياطي الإختياري

يمثل الإحتياطي الإختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ . يستخدم هذا الإحتياطي في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

د - علاوة اصدار

يمثل هذا البند علاوة إصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للاكتتاب الخاص خلال العام ٢٠٠٦، بعلاوة اصدار بقيمة ٣,٥ دينار للسهم الواحد بالاضافة الى مبلغ ٢١ مليون دينار علاوة اصدار ٩ مليون سهم، تم اصدارها خلال العام ٢٠١٥ بسعر ٣,٣٣ للسهم الواحد وبعد خصم مصاريف زيادة رأس المال (ايضاح ١٩).

١٣- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٢٠,٠٠٠	٢,٣٢٧,٩٤٥	١٠,٤٩٧,٣٧٨	٩,٢٢٨,٥٩٤
١,٢٤٩,٨٩٦	٩٨٦,٧٦٠	١٤,٦٤٦,٨٠٦	١٤,٦١٧,٤٢١
١٧٥,١٢٠	١٣٨,٠٦٠	١,٩٧٤,١٤٩	١,٩٧٩,٨٣٦
٣,٨٥٩,١٣٥	٤,٣٧٧,٩٥٠	-	-
٣,٦٣٩,٦٢٢	٣,٨٢٩,٠٦٠	-	-
١٠,٤٤٣,٧٧٣	١١,٦٥٩,٧٧٥	٢٧,١١٨,٣٣٣	٢٥,٨٢٥,٨٥١

قرض البنك الاستثماري - (أ) *

قرض البنك الأردني الكويتي - دينار - (ب) **

قرض البنك الأردني الكويتي - دولار (ب) ***

قرض بنك عودة - دينار - (ج) ****

قرض بنك عودة - دولار - (ج) *****

* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاستثماري تتمثل في قرض مسحوب من البنك الاستثماري باسم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بمبلغ اجمالي ١٢,٩٦٠,٠٠٠ دينار ، والبالغ رصيده كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٠١٧,٣٧٨ دينار (مبلغ ١١,٥٥٦,٥٣٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٩,٧٥٪ . سيتم سداد القرض من خلال ٢٧ قسطاً ربعياً متساوياً بدءاً من ٢٨ شباط ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو انشاء وتطوير مباني.

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية هيكلية للقرض من البنك الاستثماري في الربع الأول من العام ٢٠١٩ بحيث يسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح لغاية ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٩ وبنسبة فائدة ٩,٧٥٪ سنوياً بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٠.

هذا وقد قامت المجموعة خلال العام ٢٠٢٠ بهيكلة القرض من البنك الاستثماري.

** لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاردني الكويتي تتمثل في قرض مسحوب من البنك الاردني الكويتي باسم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة الساحل الذهبي للفنادق بقيمة ١٣,٦٧٨,٦٠٠ دينار ، والبالغ رصيده كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,٨٩٦,٧٠٢ دينار (مبلغ ١٥,٦٠٤,١٨١ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ١٠,٥٪. سيتم سداد القرض من خلال ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تطوير وبناء ١٠ فلل وتشغيل الفندق.

*** لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاردني الكويتي تتمثل في قرض بالدولار الامريكي مسحوب من البنك الاردني الكويتي باسم شركة الساحل الذهبي للفنادق بقيمة ٣,٦٠٠,٠٠٠ دولار ، اي ما يعادل ٢,٤٤٨,٩٣٦ دينار ، والبالغ رصيده كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٠٣٥,٦٩٠ مليون دولار ، اي ما يعادل ٢,١٤٩,٢٦٩ دينار (مبلغ ٢,٩٩١,٣٧٨ مليون دولار اي ما يعادل ٢,١١٧,٨٩٦ دينار ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٦٪. سيتم سداد القرض من خلال ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق .

خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية لهيكلة قروضها المستحقة مع البنك الأردني الكويتي (بالدينار الاردني والدولار الامريكي) بحيث يسدد القرض بموجب أقساط شهرية بعد فترة سماح لغاية ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٩ ، وبنسبة فائدة ١١٪ سنوياً لشركة الأردن لتطوير المشاريع و ١٠٪ سنوياً لقرض الدينار لشركة الساحل الذهبي للفنادق و ٦٪ سنوياً لقرض الدولار لشركة الساحل الذهبي للفنادق . بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٠ .

هذا وقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ بهيكلة قروضها المستحقة مع البنك الأردني الكويتي (بالدينار الأردني والدولار الأمريكي) .

**** لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار مسحوب من بنك عودة باسم شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية والبالغ رصيده كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٨٥٩,١٣٥ دينار (مبلغ ٤,٣٧٧,٩٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٩٪. سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطاً نصف سنوي متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق.

***** لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بالدولار الامريكي بقيمة ١٠,٦٠٠,٠٠٠ دولار اي ما يعادل ٧,٥٠٤,٨٠٠ دينار ، والبالغ ورصيده كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مبلغ ٥,١٤٠,٧٠٩ دولار ، اي ما يعادل ٣,٦٣٩,٦٢٢ دينار (مبلغ ٥,٣٩٣,٠٤٢ مليون دولار اي ما يعادل ٣,٨٢٩,٠٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٥,٥٪ . سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطاً نصف سنوي متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. لم تتم جدولة القرض خلال العام رغم استحقاقه. ان الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق .

إن الحركات على جميع التسهيلات البنكية للعام هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٣٧,٢٢٠,٩٥٤	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	قروض وسحوبات مقبولة مقيدة (فوائد)
٣,٣٩٩,٥٠٩	٥٠٨,٩٤٩	قروض وسحوبات مقبولة مدفوعة
(٣,١٣٤,٨٣٧)	(٤٣٢,٤٦٩)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٧,٥٦٢,١٠٦	

الضمانات لقاء التسهيلات الائتمانية

أ - البنك الاستثماري

قامت المجموعة بتقديم الرهونات العقارية التالية لقاء التسهيلات المقبوضة من قبل البنك الاستثماري :

- رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة الأرض رقم ٢١٠ والتي كانت سابقا برقم ١٤٠ - حوض رأس اليمنية رقم ٢ - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة والمملوكة من قبل المجموعة بموجب سندات الرهن ذوات الأرقام ٢٠٠٩/٢٦٢ ، ٢٠١٠/٢٤٠ .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١,٦٨٧ ألف دينار على العقارات الواقعة على قطعة الأرض رقم ٢١ - حوض رأس اليمنية رقم ٢ - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة والمملوكة من قبل المجموعة بموجب سندات الرهن ذوات الأرقام ٢٢٥، ٢٢٦، ٢٢٧، ٢٤٣، ٢٤٢، ٢٤١، ٢٤٠، ٢٣٩، ٢٣٨، ٢٣٧، ٢٣٦، ٢٣٥، ٢٣٤، ٢٣٢، ٢٣٠، ٢٢٩، ٢٣١، ٢٢٨ / ٢٠١٧ .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١,٠٩٥ ألف دينار على جميع المخازن القائمة على قطعة الأرض رقم ١١ - حوض رأس اليمنية رقم ٢ - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة والمملوكة من قبل المجموعة.
- رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٤٤ ألف دينار على المخزن رقم ١٠٣ المقام على قطعة الأرض رقم ٤٨ - حوض رأس اليمنية رقم ٢ - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة والمملوك من قبل المجموعة.

ب - البنك الأردني الكويتي

قامت المجموعة بتقديم الرهونات العقارية التالية لقاء التسهيلات الممنوحة من قبل البنك الاردني الكويتي :

- رهونات عقارية من الدرجة الأولى بقيمة ١٩,٦٨٤ ألف دينار بموجب سندات تأمين الدين ذوات الأرقام : ١٠٨، ١٠٩ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٦ وسندات تأمين الدين ذوات الأرقام: ٦٢٨، ٦٢٧، ٦٢٦، ٦٢٥ تاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٣ وسند الدين رقم ١٧٤ تاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٢ .

ج - بنك عودة

قامت المجموعة بتقديم الرهونات العقارية التالية لقاء التسهيلات الممنوحة من قبل بنك عودة:

- رهن قطعة الأرض رقم (٣١) وما عليها من بناء - حوض رأس اليمنية رقم - (٢) - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة والمملوكة من قبل المجموعة بمبلغ ١٦,٥ مليون دينار بالإضافة الى الكفالة الشخصية لثلاثة من المساهمين . كما قامت المجموعة بتجيير بوليصة تأمين ضد الحريق على العقار المرهون.

١٤ - قرض مساهم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(مراجعة)	(مدققة)
دينار	دينار
٧,٦٧٩,٨٢٥	٧,٥٧٨,٧٨٥
٤,٦٧٩,٨٢٥	٦,٠٧٨,٧٨٥
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠

شركة أبو جابر اخوان *
تظهر في المركز المالي الموحد ضمن:
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

* يمثل هذا الرصيد القرض الممنوح من قبل شركة أبو جابر اخوان لأحد الشركات التابعة (مساهم وعضو مجلس إدارة) بنسبة فائدة ٥,٥٪. قامت المجموعة نهاية العام ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية مع المساهم لإعادة جدولة قرض المساهم بحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ اب ٢٠٢٠. علماً بأنه لم يتم تسديد الدفعات المستحقة على الشركة لتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

١٥ - ضريبة الدخل
أ - مصروف ضريبة الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٢٠	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
١٣,٣٢٠	٣٧,١٥٨
١٣,٣٢٠	٣٧,١٥٨

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة
الرصيد نهاية الفترة

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠١٩
(مراجعة)	(مدققة)
دينار	دينار
٣٢٥,٤٧٥	٢٧٤,١٥٦
١٣,٣٢٠	٥١,٣١٩
٣٣٨,٧٩٥	٣٢٥,٤٧٥

الرصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة

د - الوضع الضريبي

- شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية :

برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٤ بعدم الموافقة ، وإن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى العام ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي / دخل للسنة المالية ٢٠١٣ وهي في حالة الاعتراض على القرار الصادر. لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات. تم تسليم القوائم المالية عن العام ٢٠١٨ و ما زالت تحت التدقيق و تم ايضاً تقديم كشف الدخل عن العام ٢٠١٩ بدون ميزانية و عليها غرامة تأخير ٣٠٠ دينار. إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات حتى تاريخه وعليها رصيد معلن بواقع ٢٥,٧٥٤ دينار عدا غرامات عدم التسديد لم تدفع بعد .

- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية :
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥ و ما زالت الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ قيد التدقيق ، أما ٢٠١٣ ففي حالة الاعتراض على القرار الصادر. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ وما زالت قيد التدقيق و لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معن بواقع ١,٧١٧,٤٠٤ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٠٠,٠٠٤ بالآلف عن كل اسبوع.

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات – سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧ كون ان الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

- شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية :
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥، والأعوام من ٢٠٠٥ و حتى العام ٢٠٠٧ هي في مرحلة التقدير الأولي. و قد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٣ ، وهي في حالة الاعتراض على القرار الصادر. تم تقديم الإقرارات الضريبية / دخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة و إصدار قرارها النهائي حتى تاريخ المعلومات المالية . تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ وما زالت قيد التدقيق اما العام ٢٠١٩ فلم تقم الشركة بتسليم كشف التقدير الذاتي و تم تقدير ضريبة عليها بقيمة ٤٠٠٠ دينار و غرامة عدم تسليم بقيمة ٣٠٠ دينار ٢٠١٦. إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة مبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معن بواقع ٦٨١,٤٢٧ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٠٠,٠٠٤ بالآلف عن كل اسبوع.

- شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية) :
قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى العام ٢٠١٠ كما انه يوجد مبالغ مستحقة على الشركة بقيمة ٣١٦,٠٣٢ دينار عدا الغرامات ، والتي لم يتم دفعها حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- شركة سماء العقبة :
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ كون الشركة غير عاملة. إن الأعوام من ٢٠١٠ الى ٢٠١٤ في مرحلة اعتراض على القرار الصادر. إن الشركة غير ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة دخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و العام ٢٠١٧ مقبول ضمن العينة الغير مدققة. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ و بانتظار النسخة النهائية من الميزانية, لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.

- شركة تالا للاستثمارات:
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ كون الشركة غير عاملة. أنهت الشركة الوضع الضريبي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٧ ضمن العينة المقبولة الغير مدققة، و لم يتم تقديم الإقرار الضريبي/ دخل للعام ٢٠١٦ حتى تاريخه. تم تسليم كشف دخل عن العام ٢٠١٨ بدون ميزانية, لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.

- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات :
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت لشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٦ وعليها رصيد معن لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بواقع ٢٣,٨٥٩ دينار عدا الغرامات. تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة. لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.
- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية :
برأي المستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل الواجب الإحتساب للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ هو ٢٧,٩٩٠ دينار. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥ و هي في مرحلة الاعتراض على القرار الصادر. لم يتم تقديم كشف الدخل عن السنة المالية ٢٠١٦، أما العام ٢٠١٧ فمقبول ضمن العينة غير المدققة. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ و بانتظار النسخة النهائية من الميزانية لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.
- جوردان هوتيلز هولدنغ أي جي :
تم قبول الاقرارات الضريبية المقدمة لسلطة الضريبة في سويسرا للسنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨. لا يوجد اي التزامات ضريبية على الشركة للسنتين المذكورتين اعلاه بحيث قامت الشركة بدفع كامل المستحقات الضريبية عن السنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨، وبرأي الإدارة انه لا داعي لآخذ أي مخصصات ضريبية .
- وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة ان مخصصات الضريبة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية مستقبلية .

١٦- المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

ان تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

المطلوب الى اطراف ذات علاقة		المطلوب من اطراف ذات علاقة		أ - الارصدة :
٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٣٩٦	٤١,٧١٩	-	٥,٧١٢	شركة المتحدة للتأمين
٤١٧,٨٧٧	٤١٤,٢٨٠	١٧٢,٤٠٧	١٩٢,٩٠٣	ذمم كبار المساهمين
٤٣١,٢٧٣	٤٥٥,٩٩٩	١٧٢,٤٠٧	١٩٨,٦١٥	
٧,٥٧٨,٧٨٥	٧,٦٧٩,٨٢٥	-	-	قرض مساهم
٤,٢٦٨,٧٨٠	٤,٢٧٤,١٠٢	-	-	شركة أوريكس
١١,٨٤٧,٥٦٥	١١,٩٥٣,٩٢٧	-	-	

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ ، كما لم يتم قيد اية مصاريف خلال الفترة/ السنة تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.

ب - المعاملات

فوائد و غرامات		إيرادات	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار (مراجعة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٢,٤١٣	١٠١,٠٤٠	-	-
-	-	١٢٩,٨٦٣	٨٦,٤٦٤
-	-	١٣٦,٥٠١	-
٦٢,٤١٣	١٠١,٠٤٠	٢٦٦,٣٦٤	٨٦,٤٦٤

قرض مساهم

شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *

شركة التعاون الدولية للاستثمارات (اوركس) *

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .

- يتم تسعير المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من ضمن حدود الأسعار التجارية الإعتيادية لباقي العملاء.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٦١,٩٠٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ مقابل ٥٨,٠٠٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩.

١٧ - التزامات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة على المجموعة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ١,٥٣٧,٦٦٢ دينار في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (١,٥٤٩,٢٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩)، و برأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني للمجموعة فإنه ليس هنالك داعٍ لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

كان على المجموعة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠
(مدققة)	(مراجعة)
دينار	دينار
٧٢,٥٦٥	٧٢,٥٦٥

كفالات بنكية

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

قامت المجموعة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع إتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة ارض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة ، حيث يتم استعملها لغايات اقامة وتشغيل وادارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة ، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلا والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات .

ويترتب على المجموعة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١- دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحرية المقامة في المشروع .

٢- دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع .

٣- وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي المجموعة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الأرض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتها من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافقة عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمية عليها .

تتضمن الاتفاقية الموقعة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بان تقوم الفنادق المملوكة للمجموعة أو أي جهة تقوم بشراء أو استثمار أو إدارة مشروع الفنادق بدفع ما نسبته (١٪) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل مرافق المشروع (فنادق ومطاعم ومرافق ترويحية ومراكز تجارية حسبما هو محدد في الاتفاقية (س ٩٩/٩) ، وذلك قبل تنزيل أي مصاريف أو نفقات أو تكاليف مهما كان نوعها ، ويتم احتساب وتوريد هذا المبلغ الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وذلك كل (٦٠) يوماً ، وفي حال تم التخلف عن دفع المبالغ يتحقق عليه فائدة سنوية بواقع (٩٪) يتم دفعها الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .

د - إتفاقية ضمان مركز الغوص الملكي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت المجموعة 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 المجموعة باستعمال قطعة الأرض لغايات إنشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه بإقامة و/أو تشغيل و/أو إدارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كفتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية .

ان مدة هذه الاتفاقية ٤٩ سنة ابتداء من تاريخ الاتفاقية المبرمة وهي قابلة للتجديد باتفاق الطرفين ، حيث يترتب على المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة 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 أي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .

٣- لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة أي خسائر أو 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 المجموعة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

٦- أبرمت المجموعة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم مع الشركة الضامنة لمعالجة كافة العوائق المالية حيث تم الاتفاق المبدئي على تأسيس شركة جديدة مشتركة لإدارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية .

٧- تم خلال العام ٢٠١٥ تأسيس شركة الاتحاد الاردني للاستثمارات السياحية وهي مملوكة بنسبة ٦٠٪ من الشركة .

هذا وقد قرر مجلس ادارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية تسليم نادي الغوص الملكي لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة مقابل اعفاء الشركة من المستحقات المالية المترتبة على الاتفاقية كما هو مبين في ايضاح (٢١).

هـ - الغاء اتفاقية ادارة فندق اوريكس مع شركة التعاون الدولية للاستثمار
قامت شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة جوردان هولدنغ أي جي (شركة تابعة) بانتهاء إتفاقية ادارة فندق اوريكس (الفندق) المملوك من شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة.

حيث تم الإتفاق على ان تقوم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بدفع مبلغ ٤,٣١٥,١٧٦ دينار اردني كغرامات متضمنة سداد التزام شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة لدى البنوك تعويضاً عن الخسائر التشغيلية للفندق اضافة لنفقات تجديد الفندق وتسديد ديون الموردين والمزودين للفندق عن فترة العقد الأصلي.

اضافة الى المبلغ المذكور اعلاه ، اتفق الفريقان ان تقوم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بعدم المطالبة بأي مبالغ مستحقة على الفندق للمجموعة والبالغة ٧٧٨,٤٢٨ دينار اردني ، مقابل إنهاء إتفاقية ادارة الفندق وبناء عليه يصبح مجموع التزامات شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية ٥,٠٩٣,٦٠٤ دينار اردني من ضمنها ٢٠٩,٧٠٥ دينار كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة ، وقد تم اخذ مخصص مقابل هذه الالتزامات خلال العام ٢٠١٨ . تم خلال عام ٢٠١٩ شطب المبالغ المستحقة والبالغة ٧٧٨,٤٢٨ دينار بما فيها مخصص خسائر ائتمانية متوقعة والبالغ رصيده ٢٠٩,٧٠٥ دينار. كذلك تم خلال العام ٢٠٢٠ قيد مصاريف تتعلق بتلك المخالصة بقيمة ٤٠,١٨٨ دينار.

كما اتفق الفريقان على ما يلي:

تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتوقيع إتفاقية استعمال شاطئ الشركة الأردنية لتطوير المشاريع السياحية و/ أو شركاتها التابعة لصالح الفندق ولمدة سنة كاملة بالإضافة الى نقل النزلاء مجاناً.

١- تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتغطية وتسديد اي التزامات متأخرة الظهور وكانت مستحقة على فندق اوريكس، ولكون ان اساس الإتفاق اعتماد ميزان مراجعة الفندق بتاريخ أول ايار ٢٠١٦، فإن اي فروقات وزيادة بالمديونية لصالح الموردين والمزودين للخدمات عن ١ ايار ٢٠١٦ تعتبر من مسؤولية شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية عن ان لا تزيد تلك الالتزامات عن ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني كحد اعلى.

٢- تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتزويد الفندق بنسخة من كافة العقود الموقعة مع شركات السياحة والسفر والتي تم توقيعها سابقاً مع شركات السياحة والسفر و/ أو أي شركات أخرى و/ أو عقود تشكل التزامات للغير في المستقبل .

٣- تتعهد شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بعدم استلام أي مبالغ و/ أو شيكات و / أو دفعات من اي طرف ثالث من تاريخ توقيع الإتفاقية كما تعهد بتوريد أي دفعات تم استلامها خلال شهر آذار الى فندق اوريكس مباشرة.

٤- تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتحصيل أي مبالغ لا يمكن للفندق تحصيلها من الغير، وفي حال تعذر عليه تحصيلها فإن شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية تكون ملزمة بدفعها للفندق.

٥- يتعهد الفندق برفع رأس ماله بحيث يصبح ١٦,٣٣٣,٣٢٠ دينار أردني وعلى ان يسجل مليون حصة من اسهم شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة باسم الفريق الثاني (شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية) بعد استكمال كافة شروط إتفاقية إنهاء عقد إدارة فندق اوريكس كما تم الإتفاق بين الطرفين.

١٨ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها المجموعة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات.

إن وضع السيولة في المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٤,٣٦٨,٢٤٤	٢٤,٦٢٣,٦٥٧
(٣٦,٢٨٥,٥٨٧)	(٣٧,٦٨٨,١١٦)
(١١,٩١٧,٣٤٣)	(١٣,٠٦٤,٤٥٩)

الموجودات المتداولة
يطرح: المطلوبات المتداولة
(العجز) في رأس المال العامل

ان خطة الادارة المستقبلية لمعالجة العجز في السيولة ورأس المال العامل مبينة في الايضاح رقم (١٩).

١٩- (الخسائر المتراكمة) خطة الادارة المستقبلية

تكبدت المجموعة خسارة مقدارها ٢,١٣٧,٥٨٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٩٠٩,٩٥٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩) كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ٢٥,٥٦٨,٨٠٢ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ أي ما يعادل حوالي ٨٤٪ من رأس المال المدفوع ، (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بلغت الخسائر المتراكمة حوالي ٢٣,٤ مليون دينار أي ما يعادل حوالي ٧٥٪ من رأس المال المدفوع) وكذلك تجاوزت مطلوباتها المتدولة موجوداتها المتدولة بمبلغ حوالي ١٣ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (حوالي ١١,٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩). كما تعاني المجموعة من عجز في السيولة للوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل (إيضاح ١٨) بالإضافة لوجود قروض وفوائد مستحقة الى الجهات الدائنة ، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة لبعض الشركات التابعة رأسمالها . إن هذه الأمور تثير حالة جوهرية من عدم التيقن حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في المستقبل وفقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي . وفيما يلي بيان للخطة المستقبلية للمجموعة ، وبناء عليها تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية :

- ١- العمل على زيادة رأس المال بأقرب فرصة ممكنة وبالمقدار الكافي لضمان استمرارية الشركة وهو الآن قيد البحث مع كبار الشركاء في الشركة .
- ٢- محاولة العمل على إعادة جدولة دفعات مستحقات ضريبة الدخل والمبيعات وأية دفعات أخرى مستحقة.
- ٣- محاولة العمل على زيادة فعالية نسب التحصيل للذمم المدينة.
- ٤- التركيز خلال الفترة الحالية على زيادة إيرادات التأجير واستغلال الدعم الحكومي المُقدم للسياحة الداخلية .
- ٥- محاولة إعادة التفاوض مع المؤجرين من أجل إبرام اتفاقيات تأجير بشروط جديدة واستقطاب مؤجرين جُدد .
- ٦- العمل على توفير إيرادات جديدة من المحلات والمستودعات غير المستغلة والتركيز على زيادة مبيعات المطاعم .
- ٧- الاستمرار بالعمل على تخفيض كُلف التشغيل ونفقات الموظفين .

هذا وقد قررت الهيئة العامة خلال عام ٢٠٢٠ المصادقة على إطفاء كامل الخسائر المتراكمة لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية كما هو مبين في إيضاح (٢١).

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه، تعتقد إدارة المجموعة ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة تقارب قيمتها العادلة تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)		
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
المستوى الثاني	٣,٨٥٢,٢١٥	٣,١٢٢,٨٣١	٢,٣٩٦,٠١٥	٢,٣٠٠,٩٩٥	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
المستوى الثاني	١٧٧,٥٠٥,٢٦٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	١٧٧,٥٠٥,٢٦٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	الاستثمارات العقارية
	١٨١,٣٥٧,٤٧٥	٢٤,١٢٠,٦١١	١٧٩,٩٠١,٢٧٥	٢٣,٢٩٨,٧٧٥	مشاريع وارضى معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
					مجموع الموجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
المستوى الأول	٣٧,٥٣١,٨٠٧	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٧,٦٠٨,٣٨١	٣٧,٥٦٢,١٠٦	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
	٣٧,٥٣١,٨٠٧	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٧,٥٣١,٨٠٧	٣٧,٥٦٢,١٠٦	القروض
					مجموع المطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة

فيما يخص البنود المبينة اعلاه فقد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

٢١ - أحداث لاحقة

١- قرر مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بإجتماعه الرابع المنعقد في ١٩ تموز ٢٠٢٠ بموافقة الأغلبية على تسليم نادي الغوص الملكي لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة مقابل إعفاء الشركة من الالتزامات المالية المترتبة من إتفاقية ضمان مركز الغوص الملكي والبالغة ٢٨٣,٦٩٧ دينار مقابل هذا التنازل ، كما قرر تفويض السيد زياد أبو جابر والسيد منجد سختيان لإجراء المفاوضات مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة مقابل التنازل عن نادي الغوص الملكي. و بناء عليه، فقد تم اخذ مخصص تدني استثمارات عقارية للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠.

٢- قررت الهيئة العامة لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية في اجتماعها العادي المنعقد في ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٠ وبنسبة حضور بلغت ٧٠,٧٧٪ بالمصادقة على القوائم المالية لعام ٢٠١٩ بالأغلبية.

٣- قررت الهيئة العامة لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٠ وبنسبة حضور بلغت ٧٠,٧٧٪ بالمصادقة على إطفاء كامل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بالأغلبية من خلال علاوة الاصدار.

٤- قرر مجلس إدارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بإجتماعه المنعقد في ٢٩ كانون الأول ٢٠٢٠ بالموافقة على رهن فندق المارينا، رهن درجة ثانية بقيمة ١,٨٩٠,٩٨٥ دينار، والمملوك لشركة الساحل الذهبي للفنادق قطعة رقم (٣٣) لوحة (٢) حوض (٢) الساحل الجنوبي من أراضي رأس اليمنية، وذلك لغايات إجراء التسوية لصالح المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي عن الشركات التالية اسمائها:

أ- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية.

ب- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات.

ج- شركة الساحل الذهبي للفنادق.

د - شركة شاطئ القمر للاستثمار السياحية.

وذلك بموجب تسوية يتم بموجبها توقيع كمبيالات لكل شركة على حدة كتسوية مع مؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.