

إشارتنا: م م - ر ش / 2018/61

التاريخ: 2018/07/31

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية المنتهية في 2018/03/31

تحية طيبة و بعد،،

ترفق طية كتب البيانات المالية الربع سنوية لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية للسنة المالية 2018.

و تفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
الأردن
Jordan Projects for Tourism Development

بورصة عمان
الدارة الإدارية والمالية
الليسان
٢٠١٨ آب ٠١
الرقم المتسلسل: ٧٩٦٤
رقم الملف: ٧١٢١١
الجهة المختصة: وزارة الاقتصاد

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٨

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- أ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
- ب قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
- ج قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٨٤٠

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 ٢٠١٨ ، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) . 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 إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معده من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

عدم تيقن مادي حول مقدرة الشركة على الاستمرارية دون التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، نلفت الانتباه الى ما يرد في الايضاح (١٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، حيث تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٩٠٩,٢٥٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة ١٣,٤٥٠,٢١٣ دينار أي ما يعادل ٤٤% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاين الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ كما هو وارد في الايضاح (١٥) ، كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال الربع الاول من العام ٢٠١٨ ، إن هذه الأمور تؤثر حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل. ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح المذكور اعلاه ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية.

فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا اعلاه ، نود الإشارة الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة باجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية العام ٢٠١٢ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٣ وهي في مرحلة الاعتراض على القرار الصادر من قبل المقدر الضريبي وقامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، كما لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ، كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات - سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧ كون الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٤-ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة إلى قيد بعدم التصرف إلى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالابيه السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها.

أمور أخرى

١ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية في بورصة عمان .

٢ - لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ ومراجعة القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ١٣ أيار ٢٠١٨ و ٢١ كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٨

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
مفتوح كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠) 010103

قائمة (أ)

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

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
٢٠١٧	٢٠١٨		
٨١,٥٢٧,٠٤١	٨١,١٦٧,٣٤٣		الموجودات غير المتداولة :
٥,٢٢٣,٧٠٣	٥,١٩٦,٤٠٢		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٣,٤٣٧,١٦٠	٣,٢٧٥,٦٩٠		ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي
٩٠,١٨٧,٩٠٤	٨٩,٦٣٩,٤٣٥		إستثمارات عقارية - بالصفافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢١,٩٣٠,٠٦٦	٧	مشاريع و اراضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
٤٥,٨٢٧	٤٥,٨٢٧	٨	مشاريع قيد الانشاء
٣,٤٨٦,٥٢٣	٣,٨٩٨,٣٥٩		ارصدة مدينة أخرى
٥٥٣,٣٦٤	٥٨٤,٩٤٩		المخزون
٣,٣٠٣,٣٧١	٥,٠٧٩,٥٦٣	٦	ذمم مدينة - بالصفافي
٤٧٦,٦٤٧	٤٠٨,٢٨٩		نقد و ارصدة لدى البنوك
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٤,٢٤٧	٥٧,٥٨٦	١٣	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٠,٧٢٥,٢٠٥	٣٢,٤٤٤,٧٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٠,٩١٣,١٠٩	١٢٢,٠٨٤,١٧٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠		علاوة الإصدار
٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠	٩	الإحتياطي الإجباري
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٩	الإحتياطي الإختياري
١٥٤,٩٢٨	١٥٤,٩٢٨		فروقات ترجمة عملات اجنبية
(١٢,٥٤٠,٩٥٥)	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)		(الخسائر) المتراكمة
-	(٩٠٩,٢٥٨)		الخسارة للفترة
٥١,٧٥٤,٩٢٥	٥٠,٨٤٥,٦٦٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة :
٣٠,٣٨٠,١٩٢	٣١,٢٧٩,٦٤٥	١٠	قروض طويلة الأجل
١,١٤٨,١٩٤	٣,٤٣٤,٨٣٦		شيكات مؤجلة و اوراق الدفع - طويلة الاجل
٣,٨٤٠,٥٨٧	-	١١	قرض مساهم - طويل الاجل
٣,١٣٨,١٤٣	٣,١٣٨,١٤٣		التزام عقود تأجير تمويلي- طويلة الاجل
٣٨,٥٠٧,١١٦	٣٧,٨٥٢,٦٢٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة :
٤,٨٥٣	-		بنوك دائنة
٣,٢٢٠,١٨١	١,٧٢٠,١٨١		شيكات مؤجلة و اوراق الدفع - قصيرة الاجل
٨,١٥٤,١٣٠	٨,٠٦٩,٠٠٥		ذمم دائنة
٥,٤١١,١٢٧	٤,٦٤٧,٥٣٧	١٠	قروض قصيرة الاجل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٩٣٤,٦٤٥	١١	قرض مساهم - قصير الاجل
١,٤٩٩,٩١٦	٢,٤٨٣,٤١١		إيرادات مؤجلة
٥٨٠,٣٥٦	٤٤٩,٢٤١		التزام عقود تأجير تمويلي- قصيرة الاجل
٢٣٨,٤٠٥	٢٤٤,٥٨٦	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٨٣٢,٩٤١	١٥٠,٧٥١	١٣	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٧,٧٠٩,١٥٩	٨,٦٨٦,٥٢٥		ارصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٥١,٠٦٨	٣٣,٣٨٥,٨٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٩,١٥٨,١٨٤	٧١,٢٣٨,٥٠٦		مجموع المطلوبات
١٢٠,٩١٣,١٠٩	١٢٢,٠٨٤,١٧٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم 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 الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٥,٢٢٣,٤٤١	٤,٥٨٤,٥٤٤		الإيرادات
(٢,٩٠٣,١٧١)	(٢,٧٨٨,٢٢٠)		تكلفة الإيرادات
٢,٣٢٠,٢٧٠	١,٧٩٦,٣٢٤	٤	إجمالي الربح
(٢٥٠,٠٦٧)	(٢٦٦,٣٣٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٩٦٦,٤٠١)	(١,٠١٢,٣٥٦)		نفقات موظفين
(٤٤٣,٩٨٢)	(٤١٣,٩٧٣)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٧٨٧,٢٤١)	(١,٠١١,٨٤٧)		تكاليف الإقراض
٥٨,٤٨٣	٧,٥١٩		إيرادات أخرى
(٢٢٥,٥٤١)	(٢,٤١٠)		مصروفات مخصصات
(٢٩٤,٤٧٩)	(٩٠٣,٠٧٧)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٦,٠٥٣)	(٦,١٨١)	١٢	مصروف ضريبة الدخل
(٣٠٠,٥٣٢)	(٩٠٩,٢٥٨)		صافي (الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
			بنود الدخل الشامل للفترة
٣١,٠٩٣	-		فروقات ترجمة عملات اجنبية
(٢٦٩,٤٣٩)	(٩٠٩,٢٥٨)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠١)	(٠,٠٣)	٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الخسارة للفترة	الخسارة المتراكمة	فروقات ترجمة	الاختياري	الإحتياطي	علاوة الإصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٧٥٤,٩٢٥	-	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)	١٥٤,٩٢٨	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
(٩٠٩,٢٥٨)	(٩٠٩,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-
٥٠,٨٤٥,٦٦٧	(٩٠٩,٢٥٨)	(١٢,٥٤٠,٩٥٥)	١٥٤,٩٢٨	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
٦٢,٠٢٠,٧٩٣	-	(٢,٣١٥,٥٢١)	١٩٥,٣٦٢	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
(٣٠٠,٥٣٢)	(٣٠٠,٥٣٢)	-	-	-	-	-	-
٣١,٠٩٣	-	-	٣١,٠٩٣	-	-	-	-
(٢٦٩,٤٣٩)	(٣٠٠,٥٣٢)	-	٣١,٠٩٣	-	-	-	-
٦١,٧٥١,٣٥٤	(٣٠٠,٥٣٢)	(٢,٣١٥,٥٢١)	٢٢٦,٤٥٥	١,٥٢٧,١٩٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

رصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

رصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

فروقات ترجمة عملات اجنبية

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم 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
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
(٢٩٤,٤٧٩)	(٩٠٣,٠٧٧)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٤١٧,١٨١	٣٨٦,٦٧٢	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٦,٨٠١	٢٧,٣٠١	استهلاكات - ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي
٧٨٧,٢٤١	١,٠١١,٨٤٧	تكاليف الإقراض
٢٢٥,٥٤١	٢,٤١٠	مصروفات مخصصات
١,١٦٢,٢٨٥	٥٢٥,١٥٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٦٢٩,٤٧١	٤٢٥,٠٦١	النقص في مشاريع وارضيات معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
٨٦٠,٤٣٢	-	النقص في مشاريع قيد الانشاء
٣٠,٣٥٧	(٣١,٥٨٥)	(الزيادة) النقص في المخزون
١٧٠,٣٧٨	(١,٧٩٩,٢٣٥)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
-	٦,٦٦١	النقص في مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	(٦٨٢,١٩٠)	(النقص) في مطلوب الى أطراف ذات علاقة
-	(٤,٨٥٣)	(النقص) في بنوك دائنة
-	(١٣١,١١٥)	(النقص) في التزام عقود تأجير
٣٣٤,٤٩٣	٥٠١,٠٣٨	الزيادة في ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(١,١٨٧,٨٨٢)	٩٨٣,٤٩٥	الزيادة (النقص) إيرادات مؤجلة
١,٨٦٨,٤١٩	(٢٠٧,٥٧٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢,٣١٥)	(٢٦,٩٧٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	١٦١,٤٧٠	بيع استثمارات عقارية
(٢,٣١٥)	١٣٤,٤٩٦	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٩,٣٣٨)	٧٨٦,٦٤٢	الزيادة (النقص) في شيكات مؤجلة وأوراق الدفع
-	٩٤,٠٥٨	الزيادة في قرض مساهم
(١,١٧٦,٠١٦)	١٣٥,٨٦٣	الزيادة (النقص) في قروض
(٧٨٧,٢٤١)	(١,٠١١,٨٤٧)	تكاليف الإقراض
(١,٩٩٢,٥٩٥)	٤,٧١٦	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٢٦,٤٩١)	(٦٨,٣٥٨)	صافي (النقص) في النقد
٢٤٨,٥٣٤	٤٧٦,٦٤٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١٢٢,٠٤٣	٤٠٨,٢٨٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال العام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ برأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. وكما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة ، علماً بان الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم وعليه أصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٠,٥ مليون دينار.

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاضعة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ١٧٩ شارع زهران ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة 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 ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ج - تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١٨ بواقع سبعة أعضاء من أصل تسعة أعضاء حيث تحفظ عضوين من أعضاء مجلس الإدارة على بند أرصدة دائنة أخرى الوارد في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

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

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

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ كما يلي:

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

• تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم"

تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين"
تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

• تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:

يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الاولي بالاصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) – تحويلات الاستثمارات العقارية:
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية .

- المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهاجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإعراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب ، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات" تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية: صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس ، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة . تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، الا انه لا ينطبق على أدوات الملكية .

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة .

تم تطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية، ولم تقم الشركة بتعديل ارقام المقارنة . تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في الأول كانون الثاني ٢٠١٨ من خلال الأرباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية .

في حالة وجود مخاطر ائتمانية متدنية للموجودات المالية عند التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) يتم اعتبار مخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الموجودات المالية انها لم تتغير بشكل جوهري منذ الاعتراف الاولي بها .

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج اعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي .

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لسنة ٢٠١٤ .

ج - اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية بمنشأة أخرى من أجل الإستفادة من أنشطتها .

يتم إستبعاد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركات التابعة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شاطئ نالا للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان
شاطئ نالا للاستثمارات	١٠٠	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	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة الاتحاد الاردني للمشاريع السياحية	٦٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية
شركة سماء العقبة	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، علماً بأنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٦ صدر قرار وقف إجراءات التصفية الاختيارية والانتقال الى التصفية الإجبارية وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ :

للتلاثة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨		٣١ آذار ٢٠١٨		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٧١٨,٩٣٤	١٧,٨١٧	خليج العقبة للأعمال الانشائية
١٢,٣٣٦	٧٧١,٤٥٦	٢,٠٩٤,٩٧٦	٢,٧٨٢,٣٠١	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
-	-	٢٩١,١٨٥	٣٨٥,١٠٥	Jordan Hotels Holding AG
٩١٧,٣٣٨	١,٠١٧,٦٠٨	٩٩,١٠٠	١٠٣,٦٦٧	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	٤,٧٤٠	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات
-	-	٢٢,٥٠٢,٥٨٩	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel I BVI
-	-	٧,٥٠٢,٥٨٩	٧,٥٠٠,٠٠٠	Jordan Hotel II BVI
-	-	٢,٥٨٩	-	Jordan Hotel IV BVI
-	-	٥,٦٨٣,٠٨٩	٥,٦٧٩,٥٤٣	Jordan Golden Beach – BVI
١,٦٨٩,٧٦٥	١,٢٤١,١٩٥	٢٤,٢٦٠,٩٦٣	٢٢,٩٦٩,٤٤٧	شركة شاطئ القمر للاستثمارات
٩٩٥,٠٣١	٩٩٧,٣٨٨	٧,٦١٥,٦٦٦	١١,٦٣٧,٤٩٦	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
٣٧,٥٠٠	-	٣٠٦,٧٥٠	٥٠٠	شركة الاتحاد الاردني للمشاريع السياحية
-	-	٢٢٥,٣٧٣	١٠٤,٠١٧	شركة سماء العقبة

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل ، هذا ونعتقد بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المتبعة عن إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالادوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة .

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال
فيما يلي تحليل بإيرادات ونتائج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات :

نتائج أعمال القطاع		تكلفة إيراد القطاع		إيراد القطاع		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الفنادق
٦٨٦,٥٧٢	١,٤٠٧,١٩٦	(١,٠١٢,٣٦٧)	(٨٤٠,٨٥٠)	١,٦٩٨,٩٣٩	٢,٢٤٨,٠٤٦	مشاريع عقارية
٧٣٠,٦٦٠	٢١٣,٦٦٧	(١,٢٣٩,٦٩٠)	(٦٦١,٣٣٣)	١,٩٧٠,٣٥٠	٨٧٥,٠٠٠	ادارة الموجودات والاملاك
٣٨٥,٠٦٠	٨٢,١٧٠	(٢٠٦,٠٠٥)	(٨١٧,٣٣٥)	٥٩١,٠٦٥	٨٩٩,٥٠٥	ادارة العمليات
٥١٧,٩٧٨	٩٣,٢٩١	(٤٤٥,١٠٩)	(٤٦٨,٧٠٢)	٩٦٣,٠٨٧	٥٦١,٩٩٣	
٢,٣٢٠,٢٧٠	١,٧٩٦,٣٢٤	(٢,٩٠٣,١٧١)	(٢,٧٨٨,٢٢٠)	٥,٢٢٣,٤٤١	٤,٥٨٤,٥٤٤	
ينزل :						
(١,٦٦٠,٤٥٠)	(١,٦٩٢,٦٦٣)					المصاريف غير الموزعة
(٧٨٧,٢٤١)	(١,٠١١,٨٤٧)					مصايف تمويلية
٥٨,٤٨٣	٧,٥١٩					ايرادات اخرى
(٢٢٥,٥٤١)	(٢,٤١٠)					مصاريف مخصصات
(٢٩٤,٤٧٩)	(٩٠٣,٢٥٨)					(الخسارة) للفترة
٣١ كانون الاول	٣١ آذار					موجودات القطاع
٢٠١٧	٢٠١٨					الفنادق
دينار	دينار					مشاريع عقارية
٧٥,١٧٩,٤٦٨	٧٥,٣٢٦,١٩٩					ادارة الموجودات والاملاك
٦,٤٠٥,٠١٩	٦,٣٤٧,٢٦٨					ادارة العمليات
١٤,٧٤٠,٨٦٢	١٤,٢٥٢,٨٦١					تطوير الاراضي
٣,٥٧٨,٥١٣	٥,١٤٨,٥٩٨					مجموع موجودات القطاعات
٢١,٠٠٩,٢٤٧	٢١,٠٠٩,٢٤٧					
١٢٠,٩١٣,١٠٩	١٢٢,٠٨٤,١٧٣					
(٥٤,١٧٣,٨٧٧)	(٥٦,١٥٦,٤١٤)					مطلوبات القطاع
(٢,٣٣٠,٣٠٧)	(٢,٢٨٧,١٩٠)					الفنادق
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٧٩٨,٠١٩)					مشاريع عقارية
(٢,٩٠٤,٠٠٠)	(٢,٩٩٦,٨٨٣)					ادارة الموجودات والاملاك
(٦٩,١٥٨,١٨٤)	(٧١,٢٣٨,٥٠٦)					ادارة العمليات
٥١,٧٥٤,٩٢٥	٥٠,٨٤٥,٦٦٧					مجموع مطلوبات القطاعات
						الصافي

ب - التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة ، حيث تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة والتي تتمثل في الأعمال المحلية .

فيما يلي توزيع موجودات الشركة و مطلوباتها حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٢,٠٧٣,٦٢٩	١٢٠,٩٠٢,٥٦٥	١٠,٥٤٤	١٠,٥٤٤	١٢٢,٠٨٤,١٧٣	١٢٠,٩١٣,١٠٩
٧٠,٩٣٦,٦٨٦	٦٨,٨٥٦,٣٦٤	٣٠١,٨٢٠	٣٠١,٨٢٠	٧١,٢٣٨,٥٠٦	٦٩,١٥٨,١٨٤
مجموع الموجودات					
مجموع المطلوبات					

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٣٠٠,٥٣٢)	(٩٠٩,٢٥٨)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة
(٠,٠١)	(٠,٠٣)	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	ذمم عملاء تجارية وأخرى
٣,٦٣٢,٠٠٨	٥,١٠٢,٣٥٥	ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *
(٥٦٢,٢٢٩)	(٥٦٤,٦٣٩)	
٣,٠٦٩,٧٧٩	٤,٥٣٧,٧١٦	شيكات برسم التحصيل
٧٢,٤٠٢	٥١٠,٨٦٨	أخرى
١٦١,١٩٠	٣٠,٩٧٩	
٣,٣٠٣,٣٧١	٥,٠٧٩,٥٦٣	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٦,٦٨٣	٥٦٢,٢٢٩	إضافات
١٥٥,٥٤٦	٢,٤١٠	الرصيد نهاية الفترة / السنة
٥٦٢,٢٢٩	٥٦٤,٦٣٩	

* تعتقد إدارة الشركة أن مخصص التدني في الذمم المدينة كافٍ بعد الأخذ بعين الاعتبار المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة والتحصيلات في الفترة اللاحقة .

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دين -	دين -
٧١٧,١٦٧	١,٠١٦,٨٨٦
٣٣٠,٨٤٧	٥٠٧,٥٤٢
١٦٠,٤٩٣	٧٥٤,١٦٤
١٢٤,٣٩٦	٦٢,٢٨٤
٢,٢٩٩,١٠٥	٢,٧٦١,٤٧٩
٣,٦٣٢,٠٠٨	٥,١٠٢,٣٥٥

أقل من ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠ يوم

٧ - مشاريع و اراضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دين -	دين -
١٩,٨٧١,٦٦٩	١٩,٨٧١,٦٦٩
٣,٢١٣,٠٧٤	٢,٧٨٨,٠١٣
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
٢٢,٣٥٥,١٢٧	٢١,٩٣٠,٠٦٦

اراضي معدة للبيع
شقق و فلل معدة للبيع
ينزل : مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة

٨ - مشاريع قيد الإنشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دين -	دين -
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٤٥,٨٢٧	٤٥,٨٢٧

تطوير اراضي
ملعب غولف
مركز ترفيهي
ينزل : مخصص تدني

٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع

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

ب- الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي 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 الاحتياطي الإجمالي رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس المال المدفوع .

ج - الاحتياطي الاختياري

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

١٠ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل	
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠,١١٩,١٨٠	٩,٥٩١,٣٤١	-	٩٩٠,٨٥٩
١١,٢٢٧,٢٨٠	١٠,٩١٧,٠٩٣	٢,٧٩٩,٩٥٩	٢,٧٧٥,٠٠٠
١,٦٠٩,٥٣٥	١,٧٠٥,٦٧٥	٤٨٠,٩٠٨	٣٨١,٨١٩
٣,٧١٤,٠٠٠	٤,٥٤٠,٠٠٠	١,٠٧٦,٠٠٠	٢٥٠,١٥٢
٣,٧١٠,١٩٧	٤,٥٢٥,٥٣٦	١,٠٥٤,٢٦٠	٢٤٩,٧٠٧
٣٠,٣٨٠,١٩٢	٣١,٢٧٩,٦٤٥	٥,٤١١,١٢٧	٤,٦٤٧,٥٣٧

قرض البنك الاستثماري *

قرض البنك الأردني الكويتي - دينار **

قرض البنك الأردني الكويتي - دولار **

قرض بنك عوده - دينار ***

قرض بنك عوده - دولار ***

الضمانات

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

** ضماناً لقرض البنك الأردني الكويتي قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١,٦٨٤ الف دينار يشمل ٨ فلل وبنية رقم ١٢ وبالإضافة الى محال تجارية . ان الغاية من القرض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات ضماناً للقرض المذكور بالإضافة الى تقديم رهن عقاري على قطعة ارض 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 .

١١ - قرض مساهم

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
دينار	دينار
٦,٩٣٤,٦٤٥	٦,٨٤٠,٥٨٧
٦,٩٣٤,٦٤٥	٣,٠٠٠,٠٠٠
-	٣,٨٤٠,٥٨٧
٦,٩٣٤,٦٤٥	٦,٨٤٠,٥٨٧

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

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

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

• يعدل سعر الفائدة وشروط السداد الخاصة برصيد القرض كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ مبلغ ٦,٤٨٣,٩٦٨ دينار (ستة ملايين وأربع مائة وثلاثة وثمانون ألفاً وتسعمائة وثمانية وستون ديناراً) والذي اتفق عليه الطرفين وذلك حسب الاحكام التالية :

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

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

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

- وافق الدائن على احتساب سعر فائدة جديد وبواقع ٥,٥% وذلك اعتباراً من تاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٧ على رصيد القرض .

- يعدل تاريخ استحقاق الدفعة الأولى من أصل القرض وأية فوائد مستحقة بحيث يصبح تاريخ الدفعة الأولى ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وبقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار (مليون ونصف دينار أردني) بالإضافة الى الفوائد المترصدة .

- يتم دفع باقي المبالغ المستحقة وبواقع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار (مليون ونصف دينار أردني) بالإضافة الى الفوائد المترصدة كل ستة أشهر وحتى السداد التام .

- اذا تخلف المدين عن دفع أي قسط في موعد استحقاقه ، فيترتب على ذلك اعتبار باقي الأقساط والمبالغ غير المستحقة بما فيها الفوائد المترصدة مستحقة الأداء حالاً .

- ان سعر الفائدة و/ أو التعويض الاتفاقي الوارد أعلاه سنوي .

لم تقم الشركة بالفترة اللاحقة بتسديد الدفعة الأولى المستحقة في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وعليه تم تصنيف القرض قصير الاجل .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة الرصيد نهاية الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٦,٠٥٣	٦,١٨١	
٦,٠٥٣	٦,١٨١	

ب - مخصص ضريبة الدخل إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		الرصيد بداية الفترة / السنة ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢١٩,٦٧٣	٢٣٨,٤٠٥	
١٨,٧٣٢	٦,١٨١	
٢٣٨,٤٠٥	٢٤٤,٥٨٦	

ج - الضرائب المؤجلة إن الحركة الحاصلة على الضرائب المؤجلة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		الرصيد بداية الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	
٤٤٠,٠٩٩	٤٤٠,٠٩٩	

- د - الوضع الضريبي
- شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية : قامت الشركة بإجراء تسوية نهائية لضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠١٢ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٣ وهي في مرحلة الاعتراض على القرار الصادر من قبل المقدر الضريبي وقامت بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لعام ٢٠١٤ وما زالت قيد التدقيق من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ، كما انه يوجد مبلغ مستحق على الشركة لدائرة ضريبة الدخل بقيمة ١١٢,٦٣٠ دينار تخص السنوات من ٢٠٠٦ الى ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل .
- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية :
- قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى العام ٢٠١٥ كما أنه يوجد مبلغ مستحق على الشركة بقيمة ٥٠٠ دينار كغرامة عدم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٦ وما زال العام ٢٠١٧ قيد التدقيق . هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لا داعي لآخذ أي مخصص لضريبة الدخل عن تلك الأعوام والفترة الحالية نظراً لخسائر الشركة المتراكمة ، كما قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات - سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧ كون الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية :
- قامت الشركة بتقديم كشف إقرار ضريبة الدخل حتى العام ٢٠١٥ وعلى الشركة مبلغ مستحق بقيمة ٦,٧٣٠ دينار ، كما لم تقم الشركة بتقديم إقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٦ وعليها غرامة بقيمة ٢٠٠ دينار وما زال العام ٢٠١٧ قيد التدقيق .
- خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية) :
- قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لضريبة الدخل عن الأعوام من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١٠ كما انه يوجد مبالغ مستحقة على الشركة بقيمة ٣١٦,٠٣٢ دينار على الغرامات والتي لم يتم دفعها حتى تاريخ القوائم المالية .
- شركة سماء العقبة :
- لم تقم الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ كما إن هنالك مبالغ مستحقة على الشركة بقيمة ٢٠٠ دينار لعدم تقديم كشف إقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٤ هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة انه لا داعي لآخذ أي مخصص لضريبة الدخل وذلك لعدم وجود نشاط للشركة .
- شركة شاطئ تالا للاستثمارات :
- قامت الشركة بانتهاء وضعها الضريبي حتى العام ٢٠١٥ ولم يتم تقديم إقرار ضريبة دخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .
- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات :
- قامت الشركة بانتهاء وضعها الضريبي حتى العام ٢٠١٤ وعلى الشركة مبالغ مستحقة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١٥,١٠٩ دينار عدا الغرامات . قامت الشركة بتقديم اقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وما زالت الاقرارات قيد التدقيق .

- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية : قامت الشركة بتقديم كشوفات إقرار ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٧ وما زالت الكشوفات قيد التدقيق لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات أما العام ٢٠١٦ فلم يتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي له .

وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ان مخصصات الضريبة كما في ٣٠ آذار ٢٠١٨ كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية مستقبلية .

١٣- المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

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

ذمم مدنية		ذمم دائنة		١ - الارصدة :	
٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧		
دينار	دينار	دينار	دينار		
-	-	١٥٠,٧٥١	٨٣٢,٩٤١		
٥٧,٥٨٦	٦٤,٢٤٧	-	-		
٥٧,٥٨٦	٦٤,٢٤٧	١٥٠,٧٥١	٨٣٢,٩٤١		
-	-	٦,٩٣٤,٦٤٥	٦,٨٤٠,٥٨٧		
٧٧٩,٠٦٦	٧٩١,٢٨٨	-	-		
٨٣٦,٦٥٢	٨٥٥,٥٣٥	٧,٠٨٥,٣٩٦	٧,٦٧٣,٥٢٨		

شركة المتحدة للتأمين
ذمم كبار المساهمين

قرض مساهم
شركة التعاون الدولية للاستثمارات
(اوركس) *

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

ب - المعاملات

ايرادات		مصاريف		فوائد	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	-	-	٩٤,٠٥٨	-
١٢٩,٨٦٣	١٢٧,٧١٣	-	-	-	-
١٣٦,٥٠١	٢٥١,٩٠٥	-	-	-	-
٢٦٦,٣٦٤	٣٧٩,٦١٨	-	-	٩٤,٠٥٨	-

قرض مساهم
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 الاعتيادية لباقي العملاء.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٧٩,٧٦٨ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ مقابل ١٦٢,٠٠٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

١٤ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية
أ - القضايا المرفوعة على الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ٦٥٦,٦٩٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (٢٥٧,١٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧)، كما تظهر الشركة كمدعية في قضايا مالية بقيمة ١٥,٣١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داعٍ لأخذ أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	كفالات بنكية
٦٩,٥٦٥	٧٢,٥٦٥	
٦٩,٥٦٥	٧٢,٥٦٥	

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية
قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة أرض تقع على الشاطئ الجنوبي لمدينة العقبة ، حيث يتم استعمالها لغايات إقامة وتشغيل وإدارة مشروع سياحي متكامل يتألف من مجموعة من الفنادق السياحية مع مرافقها المساندة ، وقرى سياحية تضم مجموعة الوحدات والفلل والشقق السكنية وما يلحق ذلك من مرافق وخدمات .

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

١. دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري 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 الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الأرض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاؤ من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

تتضمن الاتفاقية الموقعة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بان تقوم الفنادق المملوكة للشركة أو أي جهة تقوم بشراء أو استثمار أو إدارة مشروع الفنادق بدفع ما نسبته (١%) من 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 الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف اقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي بشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/او تشغيل و/او 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 البدل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً .

٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الايرادات 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 ايرادات المشروع لاجراض 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 .

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

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

وقعت الشركة خلال العام ٢٠١٤ عقود لبيع و اعادة تأجير لعدة شقق حيث تتراوح مدة التأجير بين ٤ إلى ٨ سنوات مع إمكانية التجديد في بعض الحالات. يبلغ الحد الأدنى للدفعات الايجارية المستقبلية (غير المخصومة) كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ اذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣٨٨,٥٦٤	٣٨٨,٥٦٤	أقل من سنة
١,٧٢٨,٤٨٥	١,٦٩٨,٨٤٣	من سنة وحتى خمس سنوات
٢٧٠,٠٠٠	٢٠٢,٥٠٠	أكثر من خمس سنوات
٢,٣٨٧,٠٤٨	٢,٢٨٩,٩٠٧	

١٥ - مخاطر السيولة

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

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٣٢,٤٤٤,٧٣٨	٣٠,٧٢٥,٢٠٥	الموجودات المتداولة
٣٣,٣٨٥,٨٨٢	٣٠,٦٥١,٠٦٨	ينزل: المطلوبات المتداولة
(٩٤١,١٤٤)	٧٤,١٣٧	(العجز) الوفرة في رأس المال العامل

تتمثل مخاطر السيولة السريعة، باستثناء مشاريع وأراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم ومشاريع قيد الإنشاء وموجودات ضريبية مؤجلة، بما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٠,٠٢٨,٧٤٦	٧,٨٨٤,١٥٢	الموجودات المتداولة
٣٣,٣٨٨,٨٨٢	٣٠,٦٥١,٠٦٨	ينزل: المطلوبات المتداولة
(٢٣,٣٥٧,١٣٦)	(٢٢,٧٦٦,٩١٦)	(العجز) في رأس المال العامل

تعتمد الشركة في تمويلها على قروض من مؤسسات مالية ومصرفية وقروض من الشركاء. إن خطة الشركة لمعالجة عجز السيولة السريعة موصوفة في إيضاح رقم (١٦) أدناه.

١٦ - خطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٩٠٩,٢٥٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ٢١٣,٤٥٠,١٣ دينار أي ما يعادل ٤٤% من رأس مال الشركة المدفوع، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة (إيضاح ١٥). إن خطة الإدارة لمعالجة أوضاع الشركة المالية تتمثل فيما يلي:

١- زيادة رأس مال الشركة لغايات تطوير وتجهيز البنية التحتية للأراضي المملوكة لها حتى يصار إلى إستقطاب مستثمرين جدد بهدف تطوير المشاريع السكنية والتجارية بالإضافة إلى إقامة عدة فنادق وبناء عدة إستثمارات ترفيهية أخرى. وقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ حزيران ٢٠١٨ بالتوصية للهيئة العامة برفع رأس المال وبقيمة لا تتجاوز ٦٠ مليون دينار وبالطريقة التي تراها الهيئة مناسبة. وتنوي الإدارة دعوة الهيئة العامة غير العادية خلال الربع الثالث للعام ٢٠١٨.

٢- التركيز على تطوير قطاع الفنادق الموجودة لديها حالياً وذلك عن طريق إستقطاب أسواق جديدة من أوروبا كالسوق البولندي والسوق السلوفاكي والسوق الروماني بالإضافة إلى الحرص الدائم على تقليص النفقات التشغيلية الممكنة.

- ٣- إنشاء المرحلة السادسة من المباني السكنية وذلك بعد تخصيص ما مساحته ٦ دنومات شاطئية من الأراضي المملوكة لإحدى الشركات التابعة حيث سيتم بناء ما يقارب ٤١ وحدة سكنية في هذا المشروع علما بأن هناك طلبا متزايدا على هذه الوحدات في مشروع تلا بيه.
 - ٤- إعادة جدولة قرضين من قروض الشركة لدى البنوك وذلك على فترات زمنية تتراوح من ٦ إلى ٨ سنوات، حيث تقوم حاليا بإعادة جدولة القرض الثالث ضمن نفس الأطر وأسعار الفائدة الحالية ، مما سيتيح المجال أمام الشركة للإدارة المثلى للتدفقات النقدية.
 - ٥- تطوير أراضي الشركة وتجهيزها ومدها بكافة خدمات الكهرباء والماء ومشاريع تحلية المياه ومشاريع الطاقة البديلة والمتجددة والطاقة الشمسية .
- ١٧ - مستويات القيمة العادلة
تعتقد الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.