عمان في 2019/05/30

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية للسنة المنتهية في 2019/03/31

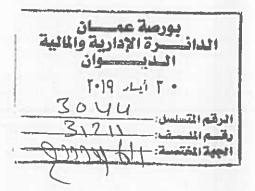
تحية طيبة وبعد،

مرفق طيه البيانات المالية المدققة للربع الأول المنتهي بتاريخ 2019/03/31 لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

المساوية السياحية المساوية السياحية lordan Projects for To resm N



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) عمان – المملكة الأردنية الهاشمية ٣١ آذار ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمــــــــــــــــــــــــــــــــــــ	
ſ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ح	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة
7	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u> ۲ - ۲۵	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

Deloitte.

دیلویت آند توش (الشرق الأوسط) جبل عمان ، الدوار الخامس شارع زهران ۱۹۰ عمان، ص.ب ۲۶۸ الأردن هاتف ۲۲۰۰ ۵۰۰ ۲۰۰

هانف: ۲۲۰۰ ۵۰۰ (۱) ۱۹۹۲ فاکس: ۲۲۱۰ ۵۰۰ (۱) ۹۹۲۲ www.deloitte.com

تقرير المراجعة

ع م/٤٣٢٧ . .

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

مقدمــــة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات الموجزة 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 جو هريا من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعابير 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 .

- ٢ -

عدم تيقن مادي حول مقدرة الشركة على الاستمرارية

نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى ان المجموعة تكبدت خسارة مقدارها حوالي ٩٠٩،٩٥٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة حوالي ٢٠١٨ مليون دينار ، أي ما يعادل ٢٠١٨ % من رأس مال الشركة المدفوع (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت الخسائر المتركمة حوالي ١٩,٧ مليون ديناراي ما يعادل ٢١٪ من رأس المال المدفوع). بالإضافة إلى ذلك ، تعاني المجموعة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ كما هو موضح في في الايضاح (١٥) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال آخر العام ٢٠١٧ وكما تم جدولة معظمها خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩، إن هذه الأمور تثير حالة جوهرية من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الاستمرار في المستقبل وفقا لمبدأ الاستمرارية. ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (٢١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لسداد التزاماتها وتنفيذ المشاريع المستقبلية.

فقرات توكيدية

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

- ا- كما يرد في الايضاح رقم (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، والذي يشير الى الوضع الضريبي للمجموعة وقيام دائرة ضريبة الدخل والمبيعات سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٩ تشرين اول ٢٠١٧ كون ان الشركة لم تقم بدفع المستحقات المترتبة عليها لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات .
- ٢- كما يرد في الايضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية الموحدة ، تخضع كافة الأراضي التي تملكها المجموعة لقيود بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .
- ٣- لم تقم شركة جوردان هوتيلز هولدينغ أي جي بأخذ مخصصات ضريبية عن الاعوام السابقة وعن الفترة الحالية بسبب وجود خسائر متراكمة من الاعوام السابقة. هنالك مخاطر متعلقة بكفاية المخصصات الضريبية للشركة ناتجة عن معاملات الشركة مع الشركة الام ووجود تدفقات نقدية مباشرة محتملة بين شركاتها التابعة والشركة الام حيث لا يمكن التكهن بالنتيجة النهائية للالتزام الضريبي على الشركة ، هذا وبرأي الإدارة انه لا داعي لاخذ أي مخصصات ضريبية.
- ٤- كما يرد في ايضاح (١٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة ، قامت الشركة بتعديل الرصيد الافتتاحي لخسائرها المتراكمة ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، نتيجة التعديلات في النهج والنظام على التطبيق الاولي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨.

أمور أخرى

١ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة و هيئة الأوراق المالية.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية ٣٠ أيار ٢٠١٩

Deloitte & Touche (M.E.) شَعَيْنَ كُمِيلُ بِطِشُونَ ديلويتَ آند توش (الشرق الأوسط) إجازة رقم (عور) 010103

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

	٣١ كانون الاول	۳۱ اذار ۲۰۱۹		
414	7.17	(مراجعة غير مدققة)	إيضاح	
	دينــــار	دينــــار		الموجـــودات
		U 1 1 1 U 2 U		الموجودات غير المتداولة:
	۳,۲۱۰,۱۷۹	٣,١٨٨,٣٤٢		استثمارات عقارية - بالصافي
	۱۰,۷۸۲,٥١٤	۸۰,٤٤٠,٧٣٢		ممثلکات ومعدات - بالصافی
	1,.٧.,	۸۰۰,۰۰۰		أرصدة مدينة أخرى - الجزء الغير متداول
	0,118,894	0, • AV, 197 £, £19,0£٣	/٢	ممتلکات مستاجرة - تاجير تمويلي موجودات حق استخدام - بالصافي
	9.,177,19.	97,970,117	۲/ب	موجودات على استخدام - بالصالي مجموع الموجودات غير المتداولة
-	1,,,,,,,,,			مجموح الموجودات غير المنداولة
				الموجودات المتداولة:
	717,377,17	11,077,17	٧	مشاريع واراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
	07,9.7	07,9.7	٨	مشاريع قيد الإنشاء - بالصافي
	111,111	981,.18		ارصدة مدينة اخرى
	717,184	781,918		المخزون
	1,908,.91	7,771,777	٦	ذمم مدينة - بالصافي
	1177,1.1	٤٦٨,٩٢٣		نقد وارصدة لدى البنوك
	0.7,017	£ \$ 7 £ , \$ 7 \$	15	مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	177,791,07	۲٦,٧٣١,٠٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
	117,.79,811	17.,777,9.1		مجموع الموجودات
				at the first trace
				حقوق المساهمين : حقوق المساهمين والمطلوبيات
	۳۰,٥٠٠,٠٠٠	۲۰,0۰۰,۰۰۰	٩	حقوق المساهمين : رأس المال المكتتب به والمدفوع
	Y9,V19,7	Y9,V19,7	9	راس المحال المحلف به والمداور علاوة الإصدار
	Y, ٣9 £, 17.	7,798,17.	9	عدوه ، وصدر الإحتياطي الإجباري
	1,077,197	1,077,197	9	. المحتياطي الإختياري الإحتياطي الإختياري
	107,019	107,019		٠٠ سي سي رو فروقات ترجمة عملات اجنبية
	(19,707,.1.)	(19,704,.1.)	17	(الخسائر) المتراكمة
	-	(9.9,904)		الخسارة للفترة
100	11,711,171	٤٣,٧٣٠,٥٠٩		مجموع حقوق المساهمين
2.7				\$40,000 Section 150
				المطلوبات غير المتداولة :
	14,944,440	17,777,770	١.	قروض طويلة الأجل
	£79,VAV	۲۹۹,۸۰۸		ذمم داننة - طويلة الأجل
	٧,٢١٦,٨١٩	٧,٢٧٩,٢٣٢	11	قرض مساهم
	4,0.4,478	۲,۱۸۰,٤٤٠		التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الاجل
_		7,78.,970	۲/ب	التزامات عقود تأجير مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	- 17,111,110	- 11,111,17		مجموع المصوبات غير الملداولة
				المطلوبات متداولة:
	9,077,704	9,178,819		ذمع داننهٔ
	0,777,117	0,719,.91		أرصدة دائنة اخرى
	V, . V9, . 10	٧,٠٧٠,١٤١		مخصصات مختلفة
	19,797,779	11, . 19, 271	١.	قروض قصيرة الأجل
	۲۸0,	١,٣٧٨,٨٠٠		إير أدات مؤجلة
	78.,1.9	۸٠٠,٠٠٠		التزام عقود تاجير تمويلي - قصيرة الاجل
	× , 18	1,. 77,. 11	۲/ب	التزامات عقود تأجير
	745,107	711,718	1 7	مخصص ضريبة الدخل
	०१०, ५. ५	017,071	17	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
_	٤٣,٣٠٦,٢٨٥	TY, V • Y , V 1 Y		مجموع المطلوبات المتداولة
_	٧١,٤٢٨,٩٥٠	V1,971,79Y		مجموع المطلوبات
_	117,.79,811	17.,777,9.1		مجموغ حقوق المساهمين والمطلوبات

رنيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

		للثلاثة أشهر الم	نتهية في ٣١ اذار
	إيضاح	Y • 1 9	7.17
		دينــــار	دینــــار
الإيرادات		٣,٨٧٨,١٢٦	8,018,088
تكلفة الايرادات		(1,717,771)	(۲,۷۸۸,۲۲۰)
إجمالي الربح	٤	۲,۲٦٤,٩٠٦	1,797,778
نفقات موظفين		(1,107,171)	(1,.17,707)
مصاريف إدارية وعمومية		(۲۲۸,091)	(٢٦٦,٣٣٤)
إستهلاكات ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية و ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي		(177,711)	(٤١٣,٩٧٣)
تكاليف الإقتراض		(1,9,889)	(1,.11,484)
مصروف مخصص انهاء عقد إدارة فندق اوريكس		(117,177)	
مصروف مخصصات أخرى		5	(٢,٤١٠)
(مخصص) خسائر ائتمانية متوقعة - أطراف ذات علاقة	١٣	(١٠٠,٠٠٠)	
إيرادات أخرى		40,941	٧,٥١٩
(الخسارة) للفترة قبل ضريبة الدخل		(٨٧٢,٧٩٤)	(9.7,.44)
مصروف ضريبة الدخل	71	(٣٧, ١٥٨)	(1,1,1)
(الخسارة) للفترة		(9.9,904)	(٩٠٩,٢٥٨)
بنود الدخل الشامل الأخر للفترة :			
بنود يمكن إعادة تصنيفها ضمن الربح او الخسارة			en en et et tra
فروقات ترجمة عملات اجنبية			20 a 1 a 2
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)		(9.9,904)	(٩٠٩,٢٥٨)
حصة السهم من الخسارة للسنة الأساسية والمخفضة (دينار)	٥	(·,·YY)	(','")

الرئيس التنفيذي

رئييس مجلس الادارة

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

شركة الإردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة سحدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغير ات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

الرصيد نهاية الفترة	۲۰٬۰۰۰	۲۹,۷۱۹,٦٠٠	۲,۲۹٤,۱٦٠	1,017,191	102,984	(11,141)	(4.9,704)	1.3,700,10
لجمالي (الخمارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)		î			,		(4.9, YoA)	1001
	۲۰٬۰۰۰,۰۰۰	1, 214, 27	· 11. 3 8 7 7 .	1,014,191	106,987	(11,54.,1)	ř	PYA,0.9.0
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (ايضاح ١٨)				1	1	(13.,91)	1	(13.,61)
الرصيد بداية السنة	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	14,414,1.	1,542,17.	1,011,191	105,987	(11,05.,900)		01,405,970
للتلائة أشهر المنتهية في ٢٦ اذار ١٠٠٨								
الرصديد نهاية الفترة	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	, 414, 47	۲,۲۹٤,۱٦٠	1,014,191	101,019	(14,707,11)	(4.4,401)	٤٣,٧٣٠,٥٠٩
لجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)	•	•		1	1	i	(4.9,907)	(4.9,907)
الرصيد بداية السنة	۲۰,۰۰۰	۲۹,۷۱۹,۲۰۰	*, r9 £, 11.	1,044,194	101,019	(.14,704,.1.)	ā•.	173,.37,33
Helwed Je - H. G. C. C. A. M. D. C. A.								
	دينا	دينا	دين ال دين	دينا	دينالر	دين ال	دينـــار	دين ال
	المدفوع	الإصدار	الإحباري	الإجباري الإختياري	عملات اجنبية	(الخسائر) المتراكمة	الخسارة للفترة	المجموع
	رأس المسال	علاوة	الإحتياطي	ij	فروقات ترجسة		12	

تتضمن الخسائر المتراكمة أرباح تقيم غير متحققة بقيمة ٢٠١٠،١٠١٧، ١٠١٠ وما في ٢١ أذار ٢٠١٩ (٢٠١٠).

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ونقرأ معها ومع تقرير المراجعة لمرفق.

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

	للثلاثة أشهر ال	منتهیهٔ فی ۳۱ أذار
	7.19	4.17
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:	دينــــار	دينــــــا
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة	(187,798)	(9.5,.44)
التعديلات :		
استهلاكات ممتلكات ومعدات	741,147	۲۸٦,٦٧٢
استهلاكات - ممتلكات مستاجرة - تأجير تمويلي	YY, T • 1	14,7.1
اطفاء موجودات حق استخدام	YYA, TTA	200 St.
فواند على التزامات التاجير	27,517	
مصروف مخصص انهاء عقد إدارة فندق اوريكس	77,717	-
مخصص خسائر انتمانية متوقعة -اطراف ذات علاقة	1,	_ =
مصروفات مخصصات		۲,٤١٠
تكاليف الاقتراض	9,11,975	1,.11,484
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	91.,. ٧٢	070,107
مشاريع واراضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم	(۲۰۲,۱۸٦)	٤٢٥,٠٦١
مشاريع قيد الانشاء	-	~
المخزون	(۲۰,۷٦٧)	(51,010)
ذمم مدینة و أرصدة مدینة أخرى	(709,177)	(1, 499, 400)
مطلوب من اطراف ذات علاقة	(174,17)	. 1,111
بنوك داننة		(104,3)
ذمم داننة وارصدة داننة أخرى ومخصصات مختلقة	171,911	۱,۲۸۷,٦۸۰
النزام عقود تأجير نمويلي	(104,4.7)	(181,110)
مطلوب الى اطراف ذات علاقة	(((((((((((((((((((((۱۸۲,۱۹۰)
إيرادات مؤجلة	1,.98,1	917,890
صافي الندفقات النقدية من عمليات التشغيل	977,070	٥٧٩,٠٧٢
التَدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
(شراء) ممتلکات و معدات	(٣٩,٨٩٠)	(٢٦,٩٧٤)
بيع استثمارات عقارية	71,777	171,57.
صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار	(١٨,٠٥٢)	18,597
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
گروض فروض	71,777	150,715
قرض مساهم	77,£17	98,001
تكاليف الاقتراض	(911,977)	(1,+11,484)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل	(۸۸۷,۸۳۸)	(FYP, 1AY)
صافي الزيادة (النقص) في النقد	1.,178	(۱۸,۳٥٨)
نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة	٤٠٨,٢٨٩	٤٧٦,٦٤٧
نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة	٤٦٨,٩٢٣	٤٠٨,٢٨٩

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

١ - معلومات عامة

أ - تاسست شركة الاردن 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 بر أسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدار ها 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 الإقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي، و ذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١.

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الإدارية 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:

- انشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وادارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
- انشاء وبيع والمشاركة وادارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها.
- انشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات و مكاتب السياحة و السفر، و تقديم الخدمات المتعلقة بها و القيام ببيع الأعمال الحرفية و اليدوية و التقليدية بكافة أشكالها.
- ج تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ أيار ٢٠١٩ .

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 بإستثناء 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 الشركة الشركة وإذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة في تتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة.
- · ان الدينار الأردني هو عملة اظهار 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 الاول ٢٠١٨. كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في قي ٣١ اذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.
- 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 الاول ١٨٠٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي:

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهرى على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ _ ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الإقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل

يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

- ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛
 - افتر اضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والاعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة ؛
 - وأثر التغيرات في الوقائع والظروف.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويضُ السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفو عات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءا من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) ''منافع الموظفين'' تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

ب - تعديلات اثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة: المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

قامة المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار "وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز "وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للمجموعة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارة المجموعة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد ايجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة.

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو لالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقًا أومستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ولم ينتج قيد اية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ بموجب هذه الطريقة. لم يكن هناك عقود إيجار متدنية تتطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المعترف بها لعقارات مستأجرة والتي تتمثل في استئجار شقق و أكواخ و فلل كما في ٣١١ آذار ٢٠١٩ و أول كانون الثاني ٢٠١٩ .

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الايجار خلال الفترة كما يلي:

	موجودات حق	
الإلتزامات	استخدام	
دينـــار	دينار	
٤,٢٣٦,٥٣٦	£,7£Y,AA1	رصيد أول كانون الثاني ٢٠١٩
77, 517	_	الفائدة خلال الفترة
-	-	المدفوع خلال الفترة
[(YYA, TTA)	الإطفاء خلال الفترة
٤,٢٦٣,٩٥٣	٤,٤١٩,٥٤٣	رصید ۳۱ آذار ۲۰۱۹

انشطة التأجير للمجموعة وآلية المعالجة المحاسبية لها:

تقوم المجموعة بإستجار عقارات للاستخدام في انشطته الاعتبارية وفي العادة تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من سنة الى ثلاثون سنة ، وقد يتضمن بعضها خيارات تمديد ويتم التفاوض على شروط الايجار على اساس افرادي وتحتوي على مجموعة من الأحكام والشروط المختلفة ، لا تتضمن عقود الإيجار اية تعهدات ولا يجوز استخدامها كضمانات لأغراض الإقتراض.

حتى نهاية السنة المالية ٢٠١٨، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي ، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير.

ابتداء من الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والإلتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للإستخدام من قبل المجموعة، يتم توزيع قيمة كل دفعة ايجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة ويتم اطفاء موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية ، وتشمل النزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفو عات ثابتة (بما في ذلك مدفو عات ثابتة مضمنة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
 - · مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؟
 - المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؟
 - سعرممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
 - · دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي:

- قيمة القياس الأولى لالتزامات الإيجار؟
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
 - أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
 - تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم).

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) لأول مرة ، استخدمة المجموعة ما يلى:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛
 - الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؟
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرًا في أول كانون الثاني
 ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل ؟
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولى،و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارة المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي او لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي وبدلاً من ذلك اعتمدة المجموعة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

ج - اسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (الشركات التابعة) (المجموعة) . 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 المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر :

بلد التأسيس ومكان العمل	طبيعــــة النشــــاط	نســــــبة الملكية	اســــــم الشركــــــة
الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	مقاولات وأعمال إنشائية	% 1••	خليج العقبة للاعمال الإنشانية *
الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة الأردن – منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	مسوره تصوير النفايات جمع واعادة تدوير النفايات	١	يبي . شاطئ تالا للصيانة والخدمات
سويسرا	إدارة وتشغيل الفنادق	١	Jordan Hotels Holding AG
الاردن ـ عمان	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	١	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
الاردن ـ عمان	شراء الاراضي واقامه مشاريع	١	شاطىء تالا للاستثمارات
جزر العذراء البرطانية	استثمارات سياحيه	1	Jordan Golden Beach - BVI
جزر العذراء البرطانية	استثمارات سياحيه	١	Jordan Hotel I BVI
جزر العذراء البرطانية	استثمارات سياحيه	١	Jordan Hotel II BVI
جزر العذراء البرطانية	استثمارات سياحيه	1	Jordan Hotel IV BVI
الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	إدارة وتشغيل الفنادق	١	شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية
الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	إدارة وتشغيل الفنادق	١	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	إدارة وتشغيل الفنادق	٦.	شركة الإتحاد الأردني للمشاريع السياحية
الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	إدارة وتشغيل الفنادق	١	شركة سماء العقبة لخدمات المطاعم والفنادق

لم تقم أي من شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الفترة المنتهية في الم الذار ٢٠١٩، علماً انه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٦ صدر قرار وقف اجراءات التصفية والإنتقال إلى التصفية الإجبارية وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣١ أذار ٢٠١٩ :

0 . .

0 . .

14,70.

77,0..,1.2

٧,٥٠٠,٠٠٠

ة في ٣١ آذار ٢٠		7.19	۳۱ آذار	
إجمالي	إجمالي	اجمالي	اجمالي	
المصروفات	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	
دينـــار	دينـــار	دينـــار	دینـــار	
_	_	٧١٨,9٣٤	14,414	
758,170	097,.71	1,9 £ 1,9 9 1	7,777,977	
Y1,.A9	70,78.	۸٤,٣٨٧	440,588	

9 8 8,0 4 4

1, 277, 1 . 1

957,071

٤٨0,9٣٤

1,017,222

709,008

۳۷,0 . .

177,77

17,0.7, 72.

٧,0.٤,091

0,717,.11

17,009,500

٧,911,17٨

207, 40.

71., 777

٤,٧٤.

7,.14

اســـــم الشرك خليج العقبة للأعمال الانشائية شاطئ تالا للصيانة والخدمات Tordan Hotels Holding AG أمواج العقبة لادارة المشاريع والخدمات 7,.97,777 اللوجستية شاطئ تالا للاستثمارات Jordan Hotel I BVI Jordan Hotel II BVI 549 Jordan Hotel IV BVI Jordan Golden Beach - BVI 0,779,025 شركة شاطئ القمر للاستثمارات 17,9.7,771 شركة الساحل الذهبى للفنادق السياحية 17,197,717 شركة الاتحاد الاردنى للمشاريع السياحية شركة سماء العقية

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التأريخ 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- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات 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 الإنتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق المساهمين . 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقدير ات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ بإستثناء أثر ما يلي:

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 ، ان 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 حافزًا اقتصاديًا 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 مؤكدًا بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفو عات الإيجار

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

٤ - فيما يلي تحليل بإيرادات ونتائج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات الثلاثة اشهر المنتهية في ٢١ اذار ٢٠١٩ :

لل القطاع	نتاتج أعم	يراد القطاع	تكلفة إ	لطاع	إيــــــراد الة	
7.17	Y.19	7.17	7.19	7.17	7.19	
دينار	دينار	دينار	۔ دینار	دينار	دينار	
1,8.4,197	1, 471, 8.1	(18.,40.)	(714,777)	7,7 £ 1, • £ 7	7,579,755	الفنادق
117,771	77, £ • £	(111,177)	(110,017)	۸٧٥,	140,	مشاريع عقارية
17,17.	777,777	(٨١٧,٣٣٥)	(4.7,373)	199,0.0	177,978	ادارة الموجودات والاملاك
97,791	17,771	(٢٠٧,٨٢٤)	(٣١٢,١٨٤)	211,995	rvo,07.	ادارة العمليات
1,797,778	7,778,9.7	(۲,۷۸۸,۲۲۰)	(1,717,717,1)	1,011,011	۳,۸۷۸,۱۲۱	-
						and Market and the control of the
(1,744,19)	$(1,7\lambda,.\lambda^{7},1)$					مصاريف إدارية وعمومية ونفقات موظفين
(1,.11,424)	(1,9,779)					مصاريف تمويلية
(17,977)	(177,771)					الاستهلاكات والاطفاءات
(٢,٤١٠)	(11,17)					مصروف مخصصات
V,019	40,941					إيرادات أخرى
(٩٠٢,٠٧٧)	(447, 747)					(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(1,1,1)	(۲۷,۱٥٨)					مصروف ضريبة الدخل
(٩٠٩,٢٥٨)	(109,907)		**			(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
200 St W	50 COG 1					
Y • 1 A	7.19					
دينار	دينار				٢٠١٨ كاتون الاول ٢٠١٨	موجودات القطاع كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ و ١
77,777,77	V£,£Y0,9£Y					الفنادق
1,981,787	119,.19					مشاريع عقارية
4,747,848	1,917,777					ادارة الموجودات والاملاك
11, . 7 . , 1 . A	1.,74.,77.					ادارة العمليات
71,775,717	4.444,444					تطوير الاراضي
0,.91,087	٧,١٨٠,٥١٠					موجودات غير موزعة
113, 19, 111	14.,507,9.1					مجموع موجودات القطاعات
					7 25 .: W. 1, AL. 7	مطلوبات القطاع كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ و ١
70,118,778	70,770,777					الفنادق
1,940,944	0,171,777					ادارة الموجودات والاملاك
1,419,474	1,984,994					ادارة العمليات
21,011,914	rr, VA., £7.					مطلوبات غير موزعة
٧١,٤٢٨,٩٥٠	77,577,797					مجموع مطلوبات القطاعات
173, 137, 33	٤٣,٨٣٠,٥٠٩					الصافي

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

	تهية في ٣١ آذار	للثلاثة أشهر المن	
_	7.17	7.19	
-	دينـــار	دينـــار	
-	(9.9,701)	(9.9,907)	(الخسارة) للفترة – قائمة (ب)
	سهــم	سهـــم	f., V V V
=	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
	دینار / سهم	دینار / سهم	
			حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة
-	(•,•٣)	(*,**)	لمساهمي الشركة الاساسية والمخفضة
-			
			٦ - ذمم مدينة - بالصافي
			يتكون هذا البند مما يلي :
	٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	
	4.17	7.19	
	دينـــار	دينـــار	
	7,911,755	٣,٧٤٢,٨٢٣	ذمم عملاء تجارية
	49E,114	117,981	شيكات برسم التحصيل
	187,780	140,.97	اخرى
	7,727,790	٤,٠٥٠,٨٦٠	
	(1, 47,094)	(1, 849,094)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
	1,908,.91	۲,٦٦١,٢٦٣	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨	للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩	5 6	
دينــــار	دينـــار		
077,779	1,77,097		الرصيد بداية الفترة / السنة
٨٤٩,٠٤٦	-		اثر تطبيق المعيار الدولي رقم ٩
1, £11, 740	1, 47,097		الرصيد المعدل
			(فائض) مخصص الخسارة الائتمانية
(۲۱,۱۲)	-		المتوقعة خلال السنة
1,879,098	1,579,097		الرصيد نهاية الفترة / السنة

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية:

٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	
Y • 1 A	7.19	
دينـــار	دينــــار	
011,775	٤٦٢,٨٥.	أقل من ٣٠ يوم
۲9	٤٧٩,٣٢٧	۳۱ یوم – ۲۰ یوم
۲.۳,۸٦o	777,797	۲۱ يوم – ۹۰ يوم
114,414	1.0,97.	۹۱ يوم – ۱۲۰ يوم
١,٧٠٨,١٤٨	7,.07,998	أكثر من ١٢٠ يوم
7,911,758	٣,٧٤٢,٨٢٣	

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

٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	
4.17	7.19	
دينـــار	دينــــار	
Y • ,99Y,YY9	Y.,99V,VY9	اراضي معدة للبيع
1,.07,889	1,701,700	شقق و فلل معدة للبيع
77,.05,771	77,707, £1 £	
(۲۲۹,٦١٦)	(۲۲۹,٦١٦)	ينزل: مخصص تدني فلل المرحلة الثالثة
71,878,717	11,017,191	

٨- مشاريع قيد الإنشاء يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	
7.17	7.19	
دينـــار	دینــــار	
777,011	777,011	ملعب غولف
7,4,7,7	۲۸۷,۰۸۱	مركز ترفيهي
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠	تطوير اراضي
11,.40	11,.40	تطوير موقع الكتروني
007,9.7	007,9.7	We clear
(0,,,,,)	(0 ,)	ينزل : مخصص تدني
07,9,7	07,9.7	

9 - رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال المكتتب به و المدفوع:

إن رأس مال الشركة ٥٠,٥ مليون دينار مقسم على ٣٠,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدار ها دينار أردني للسهم الواحد.

<u>ب - الاحتياطي الإجباري</u>

يمثل الاحتياطي الإجباري 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 راسمال الشركة المصرح به إلا انه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع إلى ان يبلغ الاحتياطي الاجباري رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس المال المدفوع .

ج - الاحتياطي الإختياري

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

د - علاوة اصدار

يمثل هذا البند علاوة الاصدار ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للاكتتاب الخاص خلال العام ٢٠٠٦ بعلاوه 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.

 ۱۰ القروض یتکون هذا البند مما یلی :

ر المتداول	الجزء غي	المتداول	الجزء	
٣١ كانون الأول	۳۱ اذار	٣١ كانون الأول	۳۱ اذار	
Y . 1 Å	4.19	Y • 1 A	7.19	
دینــــار	دینــــار	دینـــار	دينــــار	
9,107,711	9,107,711	1,777,1	١,٦٨٢,٠٢٦	قرض البنك الإستثماري - (أ)*
_	1 8,841, . 81	18,827,827	٣٢٨,٩٢٠	قرض البنك الأردني الكويتي - دينار - (ب)**
-	१,९९८,०६२	۲,۰۳۰,۱۰۷	٤٦,٠٢٠	قرض البنك الأردني الكويتي ــ دولار (ب)***
٤,٠٣٩,٦٩٦	*	0,٣.٤	٤,٤٢٠,٠٠٠	قرض بنك عودة ــ دينار ــ (ج)***
٤,٠٣٢,٣٤١	-	०१४, १. ७	٤,٥٤٢,٣٩٥	قرض بنك عودة – دولار – (ج)****
14,944,440	77,777,770	19,797,779	11,.19,871	

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 اذار ٢٠١٩ مبلغ ١١,٥٣٨,٧١٤ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨) وبنسبة فائدة ما يستم سداد القرض من خلال ٢٧ قسطًا ربعياً متساؤيا بداً من ٢٨ شباط ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو انشاء وتطوير مباني.

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية هيكلة للقرض من البنك الاستثماري في الربع الأول من العام ١٠ بحيث يسدد القرض بموجب أقساط ربع سنوية بعد فترة سماح لغاية ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٩ وبنسبة فائدة ٧٥,٩% سنويا بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٥ شباط ٢٠٢٠.

** 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 اذار ٢٠١٩ مبلغ ١٤,٤٨٦,٣٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨) وبنسبة فائدة ٥,٠١%. سيتم سداد القرض من خلال ٩٦ قسطًا شهريًا متساؤيا بدأ من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تطوير وبناء ١٠ فيلل 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 المريكي مسحوب من البنك الاردني الكويتي باسم شركة الساحل الذهبي للفنادق بقيمة ٢٠١٠،٠٠ دولار اي ما يعادل ٢،٢٥٤٨،٩٣٦ دينار والبالغ رصيده كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ مبلغ ٢٠٨٨ مليون دولار اي ما يعادل ٢،٠٢٠،١٠٧ مليون دولار اي ما يعادل ٢،٠٣٠،١٠٧ دينار ٣١ كانون الاول ٢٠١٨) وبنسبة فائدة ٦٠٠٨. 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 ربع سنوية بعد فترة سماح لغاية ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٩ و بنسبة فائدة ١١% سنويا لشركة الأردن لتطوير المشاريع و ١٠% سنويا لقرض الدينار لشركة الساحل الذهبي للفنادق و ٢٠٠ سنويا لقرض الدولار لشركة الساحل الذهبي للفنادق بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١٠٢٠ .

**** لدى المجموعة تسهيلات ائتنمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بقيمة ٢٠٥٠٠٠٠٠٠ دينار مسحوب من بنك عودة باسم شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية والبالغ رصيده كما في ٢٦ كانون الاول ٢٠١٨ مبلغ ٤,٤٤٠ مليون دينار (مبلغ ٤,٥٤٢ مليون دينار كما في ٢٦ كانون الاول ٢٠١٨) وبنسبة فائدة ٩%. سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطا نصف سنوي متساوًيا بدأ من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو قرض تشغيل الفندق.

**** لدى المجموعة تسهيلات ائتنمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بالدولار الامريكي بقيمة المربح، ١٠,٦٠٠،٠٠ دولار اي ما يعادل ٢٠٥١٨،٠٠٠ دينار والبالغ ورصيده كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٥٤ مليون دينار (مبلغ ٤,٦٢٥ مليون دولار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨) وبنسبة فائدة ٥,٥%. سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطًا نصف سنوي متساؤيا بدأ من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو قرض تشغيل الفندق.

الحركات على جميع التسهيلات البنكية كما يلي:

للسنة المنتهية في	للثلاثة اشهر	
٣١ كانون الاول	المنتهية في ٣١	
Y . 1 A	آذار ۲۰۱۹	
دينــــار	دينـــار	
0,791,719	٣٧, ٢٢ . , ٩٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
7,797,708	777,777	قروض وسحوبات مقبولة مقيدة (فوائد)
(1, ٢٦٣, • ١٩)	(قروض وسحوبات مقبولة مدفوعة
TY, YY . , 90 £	٣٧,٢٥٢,٦٢٦	الرصيد في نهاية السنة
7		

الضمانات لقاء التسهيلات الائتمانية

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 ١,٠٩٥ ألف دينار على جميع المخازن القائمة على قطعة الأرض رقم ١١ حوض رأس اليمنية رقم ٢ قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة و المملوكة 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 و المملوك من قبل المجموعة.

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

ر هونات عقارية من الدرجة الأولى بقيمة ١٩,٦٨٤ ألف دينار بموجب سندات تأمين الدين ذوات الأرقام: ١٠٨،١٠٩ تاريخ ١٥ شباط ٢٠١٦ و سندات تأمين الدين ذوات الأرقام: ٦٠٥،٦٢٢،٦٢٢،٦٢٨ تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٣ و سند 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 و ما عليها من بناء - حوض رأس اليمنية رقم ٢ - قرية الساحل الجنوبي من أراضي العقبة و المملوكة 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.

<u>۱۱ - قرض مساهم</u> يتكون هذا البند مما يلي :

۳۱ کانون الأول ۲۰۱۸	۳۱ آذار ۲۰۱۹	
<u>دین</u> ار ۲,۲۱٦,۸۱۹	د <u>ین</u> ۷,۲۷۹,۲۳۲	شركة أبو جابر اخوان *
		تظهر في المركز المالي الموحد ضمن : مطلوبات متداولة
٧,٢١٦,٨١٩	7,779,777	مطلوبات غير متداولة
٧,٢١٦,٨١٩	٧,٢٧٩,٢٣٢	2

* 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 يلى :

- يعدل سعر الفائدة وشروط السداد الخاصة برصيد القرض كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥ مبلغ ٦,٤٨٣,٩٦٨ دينار (ستة ملايين و أربعمائة وثمانية وثمانية وشانون الفأ وتسعمائة وثمانية وستون ديناراً) و الذي اتفق عليه الطرفين و ذلك 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 و على 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 يلى :
- 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 اردني) 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 مو عد 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 .

قامت المجموعة نهاية العام ٢٠١٨ بتوقيع اتفاقية مع المساهم لاعادة جدولة قرض المساهم بحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ اب ٢٠٢٠ وبنفس بقية الشروط السابقة اعلاه.

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
۲.۱۸	7.19	
دينـــار	دينـــار	
٦,١٨١	my,101	
7,111	۳۷,۱۰۸	

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة الرصيد نهاية الفترة

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

۳۱ كانون الأول ۲۰۱۸	۳۱ اذار ۲۰۱۹	
دین <u>ا</u> ر ۲۳۸,٤٠٥	دین <u>ا</u> ر ۲۷٤,۱٥٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
70,701	۳۷,۱۰۸ ۳۱۱,۳۱٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول	ي سيال ۳۱ ۳۱ اذار ۲۰۱۹	
دينار	دينـــار	
٤٤٠,٠٩٩		الرصيد بداية الفترة / السنة
((■)	تدني موجودات ضريبية مؤجلة
-	N=0	الرصيد نهاية الفترة / السنة

كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٨ ، قامت الادارة بعكس كامل رصيد الموجودات الضريبة المؤجلة بالكامل ، حيث انه ووفقا لتقديرات الادارة فانه لايتوقع الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية:

برأي المستشار الصريبي الشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ كون نتائج الأعمال خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠٠٤، و إن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى العام ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي / دخل السنة المالية ٢٠١٣ وهي في حالة الإعتراض على القرار الصادر. تم تقديم الإقرار الضريبي / دخل السنة المالية ٢٠١٤ و الم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخ القوائم المالية. لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ١٠٠٧ لدائرة ضريبة المبيعات حتى الريخه و عليها رصيد معلن بواقع ٢٤٠،١٢٣ دينار لم تدفع بعد . كما قامت دائرة ضريبة الدخل و المبيعات – سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بالحجز على الحسابات البنكية لشركة 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 شاطئ القمر للاستثمارات السياحية:

برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ كون نتائج الأعمال خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٤، وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٣ و هي في حالة الإعتراض على القرار الصادر. تم تقديم الإقرارات الضريبية / دخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٢ و ٢٠١٧ لم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة و إصدار قرارها النهائي حتى تاريخ القوائم المالية. إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معلن بواقع ١٠٤٤،١٥٤٠ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٢٠٠٤، عن كل أسبوع تأخير.

شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية:

برأي المستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل الواجب الإحتساب للفترة المنتهية ٣١ اذار ٢٠١٩ هو ٢٤,٢٢٣ دينار. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٤، و الأعوام من ٢٠٠٥ و حتى العام ٢٠٠٧ بمرحلة التقدير الأولي. و قد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٣ و هي في حالة الإعتراض على القرار الصادر. تم تقديم الإقرارات الضريبية / دخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٢ لم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة و إصدار قرارها النهائي حتى تاريخ القوائم المالية و تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ و ما زالت قيد التدقيق. على الشركة ضريبة قطعية بالموافقة واجبة الدفع بواقع ٢٠١٨، دينار من ضمنها ٢٠٠٠ دينار تأخير تقديم كشف عن العام بواقع ٢٠١٨. الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة مبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معلن بواقع ٢٠١٨ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٤٠٠/٠ عن كل أسبوع تأخير.

- خليج العقبة للاعمال 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 القوائم المالية الموحدة.

شركة سماء العقبة:

برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ كون نتائج الأعمال خسارة. الشركة عليها رصيد بواقع ٢٠٠ دينار غرامة عن عدم تقديم كشف إقرار ضريبة دخل عن العام ٢٠١٤. الشركة غير ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة دخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٨ و ٢٠١٨.

شرِكة شاطئ تالا للصيانة والخدمات :

برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ كون نتائج الأعمال خسارة. الشركة أنهت الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٤ و عليها رصيد معلن لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بواقع ٢٠١٠ و ١٥,١٠٩ و لم تقد الغرامات. تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و لم تقد الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة و إصدار قرارها النهائي حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة أمواج العقبة لادارة المشاريع والخدمات اللوجستية: برأي المستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل الواجب الإحتساب للفترة المنتهية ٣١ اذار ٢٠١٩ هو ٢٢,٩٣٥ دينار. الشركة أنهت الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥، وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٧ وقبلت ضمن العينة

الغير مدققة. الشركة غير ملتزمة بتقديم البيانات المالية و كشف التقدير الذاتي عن السنة المالية . ٢٠١٦.

جوردان هونيلز هولدنغ أي جي :

لم تقم الشركة باخذ مخصصات ضريبية عن الاعوام السابقة و عن السنة الحالية بسبب وجود خسائر متراكمة من الاعوام السابقة. هنالك مخاطر متعلقة بكفاية المخصصات الضريبية للشركة ناتجة عن معاملات الشركة مع الشركة الام ووجود تدفقات نقدية مباشرة محتملة بين شركاتها التابعة والشركة الام حيث لا يمكن التكهن بالنتيجة النهائية للالتزام الضريبي على الشركة هذا وبرأي الإدارة انه لا داعى لاخذ أي مخصصات ضريبية.

وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة ان مخصصات الضريبة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ كأفية 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 :

ā:	ذمم دائــ	ـدينــــــة	ذمم ه	
٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	أ - الارصدة :
7.17	7.19	7.17	7.19	
دينـــار	دينـــار	دينــــار	دينــــار	tan a sure a
187,819	۸۹,٧٠٠	٦,٨١٣	# NO. 40 42 0400 12	شركة المتحدة للتأمين
٤٠٩,٢٨٧	177,773	£90,V	£ \$ \$, \$ V £	ذمم كبار المساهمين
050,7.7	017,071	0.7,017	272,772	
			·	
٧,٢١٦,٨١٩	٧,٢٧٩,٢٣٢	=	-	قرض مساهم
٧,٢١٦,٨١٩	7,779,777	-	_	

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال الفترة تتعلق في الخسائر الائتمانية المحتملة في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.
- قامت المجموعة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ بقيد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بقيمة ١٠٠٠، ١٠٠٠ دينار مقابل ذمم المساهمين.

ب - المعاملات

		- 1		
7	فواه	دات	ايرا	
المنتهية	للثلاثة أشهر	هر المنتهية	للثلاثة أشب	
آذار		٣ آذار	في ١	
۲۰۱۸	7.19	۲۰۱۸	7.19	
دينـــار	دينـــار	دينــــار	دينـــار	
98,001	77,818	-		قرض مساهم
-		179,27	179,27	زارة لتنمية الشاطيء الجنوبي *
-	=0	187,0.1	187,0.1	شركة التعاون الدولية للأستثمّارات (اوركس) *
98,001	77,818	777,778	777,778	

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 للادارة التنفيذية العليا للمجموعة ما مجموعه ٥٨,٠٠٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ مقابل ٧٩,٧٦٨ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أذار ٢٠١٨.
- قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بالاستحواذ على الشركات المشغلة لفنادق الراديسون بلو وفندق مارينا بلازا في منطقة تالا بيه والتي كانت مملوكة من قبل شركة أبو جابر اخوان (مساهم) وشركة اوراسكم للتنمية القابضة (مساهم) . ان الأراضي المقام عليها تلك الفنادق كانت قبل التطوير مملوكة من قبل شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وتم بيعها بشرط التطوير مع وجود قيد بعدم التصرف بها إلا بعد التطوير بقيمة رمزية بلغت ٣٥ دينار للمتر المربع الواحد قبل إقامة الفنادق عليها وتم اعادة شراءها من قبل الشركة بمتوسط قيمة ١٧٦ دينار علما بان متوسط القيمة التخمنيه التي تم اعتمادها للمتر المربع هي ٢٠٥ دينار وذلك بناءً على معطيات السوق والتخمينات التي تمت من ثلاثة مقدريين عقاريين خلال العام بناءً على معطيات الموق والتغير في السعر يعكس اعمال التطوير والتأهيل واعمال البنية التحتية المنفذة على المنطقة والتي كانت غير مؤهلة بعد .

١٤ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

- القضايا المرفوعة على المجموعة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة المجموعة كمدعى عليه في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة 1,515,۲۸۸ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨) ، كما تظهر المجموعة كمدعية في قضايا مالية بقيمة ٢٧٨,١٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨)، وبرأي إدارة المجموعة المستشار القانوني للمجموعة فإنه ليس هنالك داع لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضابا

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

كان على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل بما يلي:

۳۱ كانون الأول ۲۰۱۸	۳۱ اذار ۲۰۱۹	
دينـــار	دينـــار	
77,070	٧٢,0٦٥	
٧٢,٥٦٥	٧٢,٥٦٥	

كفالات بنكبة

إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

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

ويترتب على المجموعة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية:

- ا. دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الايرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرفأ البحري المقامة في المشروع.
- دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للبيع.
- ٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي المجموعة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاء 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 خدمية عليها .

تتضمن الاتفاقية الموقعة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بان تقوم الفنادق المملوكة للشركة او أي جهة تقوم بشراء او استثمار او إدارة مشروع الفنادق بدفع ما نسبته ((0,0)) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل مرافق المشروع (فنادق ومطاعم ومرافق ترويحية ومراكز تجارية حسبما هو محدد في الاتفاقية ((0,0)) ، وذلك قبل تنزيل أي مصاريف او نفقات أو تكاليف مهما كان نوعها ، ويتم احتساب وتوريد هذا المبلغ الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وذلك كل ((0,0)) يوماً ، وفي حال تم التخلف عن دفع المبالغ يتحقق عليه فائدة سنوية بواقع ((0,0)) 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 اقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم المجموعة باستعمال قطعة الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل 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 المجموعة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية:

- ا. 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 ٥,٧٪ سنوياً .
- ٢. تلتزم الشركة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الاير ادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الاير ادات المتحققة من تشغيل الفندق ومر افقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .
- 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 اير ادات المشروع لاغراض التسويق والترويج.
- في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪
 من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .
- آ. ابرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم مع الشركة الضامنة لمعالجة كافة العوالق المالية حيث تم الاتفاق المبدئي على تأسيس شركة جديدة مشتركة لادارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية.
- ٧. تم خلال العام ٢٠١٥ تأسيس شركة الاتحاد الاردني للاستثمارات السياحية وهي مملوكة بنسبة ٦٠٠% من الشركة.
- و الغاء اتفاقية ادارة فندق اوريكس مع شركة التعاون الدولية للاستثمار قامت شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة جوردان هولدنغ أي جي (شركة تابعة) بانهاء 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 5,٣١٥,١٧٦ دينار اردني كغرامات متضمنة سداد التزام شركة التعاون الدولي للاستثمار والسياحة لدى البنوك تعويضا عن الخسائر التشغيلية للفندق اضافة لنفقات تجديد الفندق وتسديد ديون الموردين والمزودين للفندق عن فترة العقد الأصلى.

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 ٢٠١٧ ، وتم خلال العام ٢٤٧,٣٩١ قيد مصاريف تتعلق بتلك المخالصة بقيمة ٢٤٧,٣٩٢ 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 بالاضافة الى نقل النزلاء مجانا.

تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتغطية وتسديد اي التزامات متاخرة الظهور وكانت مستحقة على فندق اوريكس، ولكون ان اساس الإتفاق اعتماد ميزان مراجعة الفندق بتاريخ أول ايار ٢٠١٦، فأن 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 ٢٠٠،٠٠٠ دينار اردني كحد اعلى.

تلتزم شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية بتزويد الفندق بنسخة من كافة العقود الموقعة مع شركات السياحة والسفر والتي تم توقيعها سابقا مع شركات السياحة والسفر والو أي شركات اخرى و/او عقود تشكل التزامات للغير في المستقبل.

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

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

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

<u>ه - تعهدات الايجار التشغيلي</u> المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة بأعادة تأجير الفلل والشقق والاكواخ المستأجرة بموجب عقود تأجير تشغيلي قصير الاجل لفترات لا تتجازو الشهر.

بلغ دخل تأجير الفلل والشقق والاكواخ خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ مبلغ ٨٧,٥١٥ دينار (١١٣,٤٨٨ دينار خلال خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨).

١٥ - مخاطر السيولة

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

إن وضع السيولة في المجموعة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة هو كما يلي:

٣١ كانون الأول	۳۱ آذار	
Y • 1 A	4.19	
دينــــار	دينـــار	
70,197,771	۲٦,٧٣١,٠٨٨	الموجودات المتداولة
(54,7,7,73)	$(\Upsilon \lor, \lor \cdot \lor, \lor \lor \lor)$	ينزل: المطلوبات المتداولة
(17, 515, . 75)	(1.,941,775)	(العجز) في رأس المال العامل

وقد بلغت نسبة السيولة السريعة للمجموعة بمقارنة ارصدة النقد والبنوك والذمم المدينة باستثناء الاير ادات المؤجلة كما في نهاية الفترة / السنة كما يلي:

۳۱ كانون الأول ۲۰۱۸	۳۱ آذار ۲۰۱۹	
دینــــار	دينـــار	N and a second and a second
177,1.1	٤٦٨,٩٢٣	نقد وارصدة لدى البنوك
1,900,.91	7,771,777	ذمم مدينة - بالصافي
۸۱۱,۸٤٨	9 8 1 , . 1 8	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٩٢,٠٤٧	٤,٠٧١,٢٠٠	مجموع
٤٣,٠٢١,٢٨٥	~7,~7~,91 7	المطلوبات المتداولة بإستثناء الاير ادات المؤجلة
<i></i> %∧	7.11	النسبة / (نسبة السيولة السريعة)

ان خطة الادارة المستقبلية لمعالجة العجز في السيولة ورأس المال العامل مبينة في الايضاح رقم (١٦) أدناه .

١٦- (الخسائر المتراكمة) خطة الادارة المستقبلية

تكبدت المجموعة خسارة مقدارها ٩٠٩,٩٥٢ دينار الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٦ آذار ٢٠١٨) كما بلغت أذار ٢٠١٩ (٢٠١٨) كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة حوالي ٢٠,٦ مليون دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٩ أي ما يعادل ٢٠١٧% من رأس المال المدفوع ، (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت الخسائر المتركمة حوالي ١٩,٧ مليون ديناراي ما يعادل ٢٤٪ من رأس المال المدفوع) ، وكذلك تجاوزت مطلوباتها المتدوالة أصولها المتداولة بمبلغ حوالي ١١ مليون ديناركما في ١٣ اذار ٢٠١٨ (حوالي ٢٠١٨). كما تعاني المجموعة من عجز في السيولة للوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل (ايضاح ١٥) بالاضافة لوجود قروض وفوائد مستحقة الى الجهات الدائنة ، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة لبعض الشركات التابعة رأسمالها . وفيما يلي بيان للخطة المستقبلية للمجموعة ، وبناء عليها تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقًا لمبدأ الاستمرارية.

قامت الإدارة بتنفيذ خطة لمعالجة الوضع المالي للمجموعة والموافق عليها من قبل مجلس الادارة والتي تتمثل فيما يلي:

- أ زيادة راس مال الشركة بحد ادنى ٣٠ مليون دينار خلال العام ٢٠١٩ لغايات تطوير و تجهيز البنية التحتية للأراضي المملوكة لها حتى يصار إلى إستقطاب مستثمرين جدد بهدف تطوير المشاريع السكنية و التجارية بالإضافة إلى إقامة عدة فنادق و بناء عدة إستثمارات ترفيهية أخرى، حيث تم التواصل مع عدة جهات و هناك مؤشرات ايجابية.
- ب تم التركيز على تطوير قطاع الفنادق الموجودة لديها حاليا و ذلك عن طريق إستقطاب أسواق جديدة من أوروبا كالسوق البولندي و السوق السلوفاكي و السوق الروماني بالإضافة إلى الحرص الدائم على تقليص النفقات التشغيلية الممكنة.
- ج- إنشاء المرحلة السادسة من المباني السكنية و ذلك بعد تخصيص ما مساحته ٦ دونومات شاطئية من الأراضي المملوكة لإحدى الشركات التابعة حيث سيتم بناء ما يقارب ٤١ وحدة سكنية في هذا المشروع بعد انتهاء كافة الدراسات، علما بأن هناك طلبا متزايدا على هذه الوحدات في مشروع تالا بيه.
- د- تم الانتهاء من إعادة جدولة قرضين من قروض المجموعة لدى البنوك وذلك على فترات زمنية تتراوح من ٦ إلى ٨ سنوات ، حيث تقوم حاليا بوضع اللمسات النهائية لإعادة جدولة القرض الثالث ضمن نفس الأطر وأسعار الفائدة الحالية ، هذا وتسعى المجموعة للحصول على قرض مرحلي لحين اتمام واستكمال إجراءات رفع رأس المال مما سيتيح المجال أمام المجموعة للإدارة المثلى للتدفقات النقدية وجدولة المبالغ المستحقة .
- هـ تقوم المجموعة بدراسة اقامة مشاريع تحلية المياه و مشاريع الطاقة البديلة و المتجددة والطاقة الشمسية، حيث يتم التواصل مع عدة شركات متخصصة في هذه المجالات .

١٧ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد الادارة بان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

١٨ - أثر تعديل الفترات السابقة

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٩ بمعالجة أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لتتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩). أثرت هذه المعالجة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ بتعديل الارصدة الافتتاحية للخسائر المتركمة ، تم اعتبار المعالجة كاخطاء محاسبية ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٨.

ان سبب تعديل ارقام المقارنة هو ان الشركة قد طبقت نهجاً ونظاما لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لبنود القوائم المالية خلال الفترة اللاحقة من العام ٢٠١٨ ، مع الاخذ بعين الاعتبار التر التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

ان اثر التعديلات الحاصلة مبينة كما يلي:

اني ۲۰۱۸	كانــــون الث	الأول من .	
الرصيد المعدل	أثر التعديلات	الرصيد قبل التعديل	
دينـــار	دينـــار	دینـــار	
			قائمة المركز المالي
(17,79.,1)	(189, 187)	(17,08.,900)	<u>حقوق المساهمين</u> الخسائر المتراكمة