

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠  
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ٢٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٠٧٦٣٤

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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ، وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموحدة و التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المرحلية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### **نطاق المراجعة**

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

### **الاستنتاج**

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

## عدم تيقن مادي فيما يتعلق بالاستمرارية

نلفت الانتباه الى الايضاح رقم (١٩) حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، والذي يشير الى ان المجموعة تكبدت خسارة مقدارها ٣,٨٤١,٣٠٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠، بالإضافة إلى تجاوز المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢,٩١٧,٧١٤ دينار كما في ذلك التاريخ. كما هو مفصّل عنه في الايضاح رقم (١٩)، إن هذه الأمور بالإضافة إلى أمور أخرى مذكورة في الإيضاح رقم (١٩) تثير حالة جوهريّة من عدم التيقن حول قدرة المجموعة على الاستمرار في المستقبل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

ان رأينا غير معدل بما يتعلق بهذا الأمر.

## فقرة توكيدية

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

ان رأينا غير معدل بما يتعلق بهذا الأمر.



ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

شفيق كميل بطشون  
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
١٤ كانون الثاني ٢٠٢١

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010103

قائمة (أ)

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

إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة) دينار	٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة) دينار
<b>الموجودات</b>		
٦	٢,٢٧٩,١٥٨	٣,١٢٢,٨٣١
الموجودات غير المتداولة :		
إستثمارات عقارية - بالصافي	٧٩,٣٢٦,٤٧١	٧٩,٩٢٢,٤٠١
ممتلكات ومعدات - بالصافي	١,٠٦٢,٩٩٠	١,٠٦٢,٩٩٠
أرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول	٤,٩٥٠,٦٩١	٥,٠٠٥,٢٩٣
٧	٥٦,٩٠٢	٥٦,٩٠٢
ممتلكات مستأجرة - تأجير تمويلي	٣,١٦٩,٨٤٢	٣,٥٨١,٨٨٠
٨	٩٠,٨٤٦,٠٥٤	٩٢,٧٥٢,٢٩٧
مشاريع قيد الانشاء - بالصافي		
موجودات حق استخدام		
٩		
مجموع الموجودات غير المتداولة		
<b>الموجودات المتداولة :</b>		
١٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠
مشاريع وارااضي معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم	٧٦٢,٠٥٠	٧٦٢,٠٥٠
أرصدة مدينة أخرى - الجزء المتداول	٥٥٨,٦٣٣	٦٧٧,٦٠٤
المخزون	٢,٣٣٨,٨٩٥	١,٣٠٢,٥٣٩
١١	٥٠٢,٦٠٠	٤٥٥,٨٦٤
ذمم مدينة - بالصافي	١٩١,٦٩١	١٧٢,٤٠٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٥,٢٠٥,٧٢٢	٢٤,٣٦٨,٢٤٤
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١١٦,٠٥١,٧٧٦	١١٧,١٢٠,٥٤١
١٦		
مجموع الموجودات المتداولة		
مجموع الموجودات		
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين :</b>		
١٢	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢٩,٧١٩,٦٠٠
١٢	٢,٣٩٤,١٦٠	٢,٣٩٤,١٦٠
علاوة الإصدار	١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢
الإحتياطي الإجباري	١٥٤,٦١٠	١٥٤,٦١٠
١٢	(٢٣,٤٣١,٢١٣)	(٢٣,٤٣١,٢١٣)
الإحتياطي الإختياري	(٣,٨٤١,٣٠٥)	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٣٧,٠٢٤,٣٨٥	٤٠,٨٦٤,٣٤٩
(الخسائر) المتراكمة		
١٩		
الخسارة للفترة		
١٩		
صافي حقوق المساهمين		
<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>		
١٣	٢٧,٧٣٩,٢٤١	٢٥,٨٢٥,٨٥١
قروض طويلة الأجل	٢,٨٨٥,٥٣٨	٢,٥٢٢,٠١٧
ذمم دائنة - طويلة الأجل	٤,٧٨٣,٤٥٧	٦,٠٧٨,٧٨٥
١٤	١,٦٧٣,٣٧٨	١,٨٣١,٠٨٠
قروض مساهم - طويل الأجل	٣,٨٢٢,٣٤١	٣,٧١٢,٨٧٢
٧	٤٠,٩٠٣,٩٥٥	٣٩,٩٧٠,٦٠٥
التزام عقود تأجير تمويلي - طويلة الأجل		
٩		
التزامات عقود تأجير - طويلة الأجل		
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
<b>المطلوبات المتداولة :</b>		
١٣	١١,٩٥١,٥٠٤	١١,٧٩٣,٤٨٥
ذمم دائنة - قصيرة الأجل	٤,٤٣٧,٤٨٨	٣,٣٠٣,٤٩٢
أرصدة دائنة أخرى	٥,٧٦١,٠١١	٥,٧٢٨,٦٥٦
مخصصات مختلفة	١٠,٤٤٣,٧٧٣	١١,٦٥٩,٧٧٥
١٣	٣٩٦,٧٥٧	٧١,٧٢١
قروض قصيرة الأجل	٥١٨,٥٥١	٦٧٦,٢٥٣
إيرادات مؤجلة	٧٩٥,٤٥٧	٧٩٥,٤٥٧
٧	٣٥٨,٢٧٥	٣٢٥,٤٧٥
التزام عقود تأجير تمويلي - قصيرة الأجل	٤٦٠,٦٢٠	٤٣١,٢٧٣
٩	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
التزامات عقود تأجير - قصيرة الأجل	٣٨,١٢٣,٤٣٦	٣٦,٢٨٥,٥٨٧
مخصص ضريبة الدخل	٧٩,٠٢٧,٣٩١	٧٦,٢٥٦,١٩٢
١٥	١١٦,٠٥١,٧٧٦	١١٧,١٢٠,٥٤١
المطلوب الى اطراف ذات علاقة		
١٦		
قروض مساهم - قصير الأجل		
١٤		
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ب)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	دينار	٢٠١٩ (مراجعة)	دينار		
١,٦٢٠,٧٧٣	٤,٩٥٢,٢٠٤	٤,٤٨٧,٠٣١	٨,٨٣٠,٣٣٠		الإيرادات
(٥٦٨,٦٧٦)	(٢,٣١١,٥٠٩)	(١,٦٦١,٨٨٦)	(٣,٩٢٤,٧٢٩)		تكلفة الإيرادات
١,٠٥٢,٠٩٧	٢,٦٤٠,٦٩٥	٢,٨٢٥,١٤٥	٤,٩٠٥,٦٠١	٥	إجمالي الربح
(٦١,٦٧٠)	(١٤٤,٣٣٣)	(٢٤٢,٥٧٩)	(٣٧٢,٩٢٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩٦,٧١٨)	(١,١٦٧,١٤٤)	(١,٩٦٠,٤٤٤)	(٢,٣١٩,٣١٥)		نفقات موظفين
(٦٦٦,٧٣٠)	(٦٤١,٥٣٩)	(١,٢٨٥,٠١٩)	(١,٢٧٨,٨٥٠)		إستهلاكات
(١,٠٠٥,١٥٢)	(٩٢١,٣٧٠)	(٢,١١١,١٧٥)	(١,٩٣٠,٧٠٩)		تكاليف الإقتراض
(٣٥,٥٣٨)	(٥٤,٢١٥)	(٧٥,٧٢٦)	(٩٠,٤٣١)		مصروف مخصص انتهاء عقد إدارة فندق اوريكس
(٢٢١,٢٧٤)	-	(٢٥٢,١٤٧)	(١٠٠,٠٠٠)		(مخصص) خسائر انتمائية متوقعة
(٤٩,٢٥١)	٣,٥٨٥	٩٣,٤٤٠	٢٩,٥١٣		إيرادات (مصاريف) أخرى ، بالصافي
-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	-	٦	مخصص تدني استثمارات عقارية
(١,٦٨٤,٢٣٦)	(٢٨٤,٣٢١)	(٣,٨٠٨,٥٠٥)	(١,١٥٧,١١٥)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٩,٤٨٠)	(٣٨,٨٤٣)	(٣٢,٨٠٠)	(٧٦,٠٠١)	١٥	مصروف ضريبة الدخل
(١,٧٠٣,٧١٦)	(٣٢٣,١٦٤)	(٣,٨٤١,٣٠٥)	(١,٢٣٣,١١٦)		إجمالي (الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
٣,٥١١	-	١,٣٤١	-		بنود قائمة الدخل الشامل الآخر للفترة
(١,٧٠٠,٢٠٥)	(٣٢٣,١٦٤)	(٣,٨٣٩,٩٦٤)	(١,٢٣٣,١١٦)		فروقات ترجمة عملات اجنبية
					اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٦)	(٠,٠١)	(٠,١٣)	(٠,٠٤)	٤	حصة السهم من (الخسارة) للفترة الاساسي والمخفض العائدة لمساهمي الشركة

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

رأس المال							
الإحتياطيــــــــــــات							
الاختياري	الاجباري	الاختياري	عملات اجنبية	(الخسائر) المتراكمة	الخسارة للفترة	المجموع	
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠</b>							
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٤,٦١٠	(٢٣,٤٣١,٢١٣)	-	٤٠,٨٦٤,٣٤٩	الرصيد بداية الفترة (مدققة)
-	-	-	١,٣٤١	-	(٣,٨٣٩,٩٦٤)	(٣,٨٣٨,٦٢٣)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)
<u>٢٩,٧١٩,٦٠٠</u>	<u>٢,٣٩٤,١٦٠</u>	<u>١,٥٢٧,١٩٢</u>	<u>١٥٥,٩٥١</u>	<u>(٢٣,٤٣١,٢١٣)</u>	<u>(٣,٨٣٩,٩٦٤)</u>	<u>٣٧,٠٢٥,٧٢٦</u>	الرصيد نهاية الفترة (مراجعة)
<b>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩</b>							
٢٩,٧١٩,٦٠٠	٢,٣٩٤,١٦٠	١,٥٢٧,١٩٢	١٥٦,٥١٩	(١٩,٦٥٧,٠١٠)	-	٤٤,٦٤٠,٤٦١	الرصيد بداية السنة
-	-	-	-	-	(١,٢٣٣,١١٦)	(١,٢٣٣,١١٦)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)
<u>٢٩,٧١٩,٦٠٠</u>	<u>٢,٣٩٤,١٦٠</u>	<u>١,٥٢٧,١٩٢</u>	<u>١٥٦,٥١٩</u>	<u>(١٩,٦٥٧,٠١٠)</u>	<u>(١,٢٣٣,١١٦)</u>	<u>٤٣,٤٠٧,٣٤٥</u>	الرصيد نهاية الفترة

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

قائمة (د)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
دينار	دينار	
(١,١٥٧,١١٥)	(٣,٨٠٨,٥٠٥)	
١,٠٥٠,٥١٢	١,٢٨٥,٠١٩	
٩٠,٤٣١	٧٥,٧٢٦	
١٠٠,٠٠٠	٢٥٢,١٤٧	
١,٩٨٥,٥٤٣	٢,١١١,١٧٥	
-	٨٠٠,٠٠٠	
٢,٠٦٩,٣٧١	٧١٥,٥٦٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
		استهلاكات وإطفاءات
		مصروف مخصص انتهاء عقد إدارة فندق اوريكس
		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		تكاليف الاقتراض
		مخصص تدني استثمارات عقارية
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات :
		مشاريع وارياضي معدة للبيع و مشاريع قيد التسليم
		مشاريع قيد الانشاء
		المخزون
		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
		المطلوب من أطراف ذات علاقة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات :
		المطلوب الى أطراف ذات علاقة
		التزام عقود تأجير تمويلي
		ذمم وارصدة دائنة اخرى ومخصصات مختلفة
		إيرادات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
		(شراء) ممتلكات ومعدات
		استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
		قروض
		قروض مساهم
		تكاليف الاقتراض المدفوعة
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
		صافي الزيادة (النقص) في النقد
		فرق ترجمة عملات
		نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
		نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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



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

١ - معلومات عامة

أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية ، والمشار إليها فيما بعد بـ (المجموعة) ، وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال العام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ برأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على عدة مراحل ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٠,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي، وذلك تحت رقم (١١٠١٠٢١٦٠١) بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١.

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

ب - إن أهم غايات المجموعة ما يلي :

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

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

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

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

- إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ . كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما لم إجراء التخصيص على أرباح/خسائر الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

#### ب - اسس توحيد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

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

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

\* لم تقم أي من هذه الشركات بأية أنشطة تجارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠، علماً أنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الإنشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وبتاريخ ٢٧ حزيران ٢٠١٦ صدر قرار وقف اجراءات التصفية والانتقال إلى التصفية الإجبارية وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ :

٣٠ حزيران ٢٠٢٠		٣٠ حزيران ٢٠٢٠		اسم الشركة
إجمالي الإيرادات	إجمالي المصروفات	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	١٧,٨١٧	(٧١٨,٩٣٤)	شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية (تحت التصفية)
(١,١٢٣,٧٧١)	١,١٠٤,٦٠١	٢,٤٦٠,٤٤٦	(٢,٣٧١,٨٣٦)	شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات
(٤٢,٤٣٤)	٤٣,٩٩٠	٢٩٩,٧٥٦	(٧٩,٠١٤)	Jordan Hotels Holding AG
(٩٧٩,٠٥١)	١,٥٣٨,٧٧٣	٢,٥٩٥,٤٣٢	(٨٩٧,٩٤١)	شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	٥٠٠	(٦,٢٤٠)	شركة شاطئ تالا للاستثمارات
(٣,٢٢٥)	-	٥,٦٧٩,٥٤٣	(٥,٦٨٦,٣١٣)	Jordan Golden Beach – BVI
(١٠٤)	-	٢٢,٥٠٠,٩٥٧	(٢٢,٥٧٠,٧٤٧)	Jordan Hotel I BVI
(١,٣٠٠)	-	٧,٥٠٠,٩٥٧	(٧,٥٣٤,٢٨٣)	Jordan Hotel II BVI
(٤٢٧)	-	٩٥٧	(٥,٤٧٤)	Jordan Hotel IV BVI
(٢,٣٤١,٤٧٩)	١,٣٦٥,٦٧٣	٢١,٦٨١,٨٤٥	(٢٥,٦٧٧,١٥١)	شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية
(١,٠٨٢,٧٢٣)	٩١٩,٤٧٤	١٢,٣٢١,٠٢٤	(٨,٢٣٦,٩٦٥)	شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية
(٨٧,١٥٠)	-	٥٠٠	(٧٣٧,٨٠٠)	شركة الاتحاد الأردني للمشاريع السياحية
-	-	٥١,٦٨٤	(١٧٥,٢١١)	شركة سماء العقبة لخدمات المطاعم والفنادق

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

#### ج - أهم السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة  
إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة 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 ، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

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

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩ ) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة داخل المملكة وخارجها ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

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

#### خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

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

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

#### خصم مدفوعات الإيجار

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

#### ٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة للمساهين

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ حزيران (مراجعة)		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(١,٢٣٣,١١٦)	(٣,٨٣٩,٩٦٤)	(٣٢٣,١٦٤)	(١,٧٠٢,٣٧٥)	
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة الاساسية المخفضة
(٠,٠٤)	(٠,١٣)	(٠,٠١)	(٠,٠٦)	

٥ - نتائج أعمال القطاع :

فيما يلي تحليل بإيرادات ونتائج أعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات :

نتائج أعمال القطاع		تكلفة إيراد القطاع		إيراد القطاع	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران (مراجعة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٧٨٧,٩٧٠	١,٦٦٦,٦٩١	(١,٣٥٩,٨٦٦)	(٦١٤,٧١٨)	٥,١٤٧,٨٣٦	٢,٢٨١,٤٠٩
١٧٧,٣٨٥	-	(٧٦٧,٦١٥)	-	٩٤٥,٠٠٠	-
٨٠٨,٨٤٦	٨٣٩,٨٣٨	(١,٠٢٢,٦٩٨)	(٤٩٩,٠٥٣)	١,٨٣١,٥٤٤	١,٣٣٨,٨٩١
١٣١,٤٠٠	٣١٨,٦١٦	(٧٧٤,٥٥٠)	(٥٤٨,١١٥)	٩٠٥,٩٥٠	٨٦٦,٧٣١
٤,٩٠٥,٦٠١	٢,٨٢٥,١٤٥	(٣,٩٢٤,٧٢٩)	(١,٦٦١,٨٨٦)	٨,٨٣٠,٣٣٠	٤,٤٨٧,٠٣١
(٢,٦٩٢,٢٣٩)	(٢,٢٠٣,٠٢٣)	مصاريف إدارية و عمومية ونفقات موظفين			
(١,٩٣٠,٧٠٩)	(٢,١١١,١٧٥)	مصاريف تمويلية			
(١,٢٧٨,٨٥٠)	(١,٢٨٥,٠١٩)	الاستهلاكات والاطفاءات			
(١٩٠,٤٣١)	(١,١٢٧,٨٧٣)	مصروف مخصصات			
٢٩,٥١٣	٩٣,٤٤٠	إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي			
(١,١٥٧,١١٥)	(٣,٨٠٨,٥٠٥)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة			
(٧٦,٠٠١)	(٣٢,٨٠٠)	مصروف ضريبة الدخل			
(١,٢٣٣,١١٦)	(٣,٨٤١,٣٠٥)	(الخسارة) للفترة			
موجودات القطاع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ :					
٢٠١٩	٢٠٢٠				
دينار	دينار				
٧١,٧٦٠,٦٤٣	٦٩,٢١٣,٦١٢	الفنادق			
٢,٢٦٨,٦١٩	٢,٢٧٩,١٥٨	مشاريع عقارية			
٥,٥١٠,٤٤٨	٩,٨٣٣,٧١٥	ادارة الموجودات والاملاك			
٩,٩٢٢,٥٧٩	٦,٠٢٦,٥٠٧	ادارة العمليات			
٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٧٩	تطوير الاراضي			
٦,٦٦٠,٤٧٢	٧,٧٠١,٠٠٥	موجودات غير موزعة			
١١٧,١٢٠,٥٤١	١١٦,٠٥١,٧٧٦	مجموع موجودات القطاعات			
مطلوبات القطاع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٩					
٣٣,٢١١,٦٠٦	٣٤,٠٦٣,٩٧٠	الفنادق			
٧,٧٠٨,٤٢٣	٨,٠٠٥,٩٠٠	ادارة الموجودات والاملاك			
١,٦٤٥,٤٨٩	٢,٤٦٠,٤٤٦	ادارة العمليات			
٣٣,٦٩٠,٦٧٤	٣٤,٤٩٧,٠٧٥	مطلوبات غير موزعة			
٧٦,٢٥٦,١٩٢	٧٩,٠٢٧,٣٩١	مجموع مطلوبات القطاعات			
٤٠,٨٦٤,٣٤٩	٣٧,٠٢٤,٣٨٥	الصافي			

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)			٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		
الكلفة:			الكلفة:		
المجموع	فندق و نادي الغوص الملكي **	محلات تجارية ومخازن *	المجموع	فندق و نادي الغوص الملكي **	محلات تجارية ومخازن *
	دينار	دينار		دينار	دينار
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١	٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١
٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١	٤,٧٦٦,٩٥٠	١,٨٥٧,٢٢٩	٢,٩٠٩,٧٢١
الرصيد بداية الفترة			الرصيد بداية الفترة		
الرصيد نهاية الفترة			الرصيد نهاية الفترة		
الاستهلاك المتراكم والتدني:			الاستهلاك المتراكم والتدني:		
١,٦٤٤,١١٩	٧٢٠,٨٢٧	٩٢٣,٢٩٢	١,٥٥٦,٧٧١	٦٩٠,٧١٩	٨٦٦,٠٥٢
٤٣,٦٧٣	١٤,٥٧٦	٢٩,٠٩٧	٨٧,٣٤٨	٣٠,١٠٨	٥٧,٢٤٠
١,٦٨٧,٧٩٢	٧٣٥,٤٠٣	٩٥٢,٣٨٩	١,٦٤٤,١١٩	٧٢٠,٨٢٧	٩٢٣,٢٩٢
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	-	٣,١٢٢,٨٣١	١,١٣٦,٤٠٢	١,٩٨٦,٤٢٩
٢,٢٧٩,١٥٨	٣٢١,٨٢٦	١,٩٥٧,٣٣٢	٣,١٢٢,٨٣١	١,١٣٦,٤٠٢	١,٩٨٦,٤٢٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠			صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩		
نسبة الاستهلاك السنوية %			نسبة الاستهلاك السنوية %		

\* تتضمن المحلات التجارية مباني مقامة على اراضي مستملكة بموجب اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية بدءاً من العام ٢٠٠٠ ، بلغت الإيرادات المتحققة من المحلات التجارية و المخازن ١٣٦ الف دينار للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة) (٢٣٤ الف دينار للعام ٢٠١٩).

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

\*\*\* قرر مجلس ادارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية تسليم نادي الغوص الملكي لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كما هو مبين في ايضاح (٢١) و بناء عليه، فقد تم اخذ مخصص تدني استثمارات عقارية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

٧ - ممتلكات مستأجرة – تأجير تمويلي

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

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)
دينار	دينار
٥,٦٠٥,٠٤٤	٥,٦٠٥,٠٤٤
(٦٥٤,٣٥٣)	(٥٩٩,٧٥١)
٤,٩٥٠,٦٩١	٥,٠٠٥,٢٩٣

ممتلكات مستأجرة – تأجير تمويلي بالتكلفة  
(ينزل) : الاستهلاك المتراكم  
القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

بلغ مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٤,٦٠٢ دينار (١٠٩,٢٠٤ دينار للعام ٢٠١٩) .

ان تفاصيل التزام عقد التأجير التمويلي كما في ٣٠ حزيران هي كما يلي :

القيمة المستقبلية	القيمة الحالية
لدفعات الايجار	لدفعات الايجار
دينار	دينار
٦١٧,٢٤٦	٥١٨,٥٥١
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٦٧٣,٣٧٨
٢,٥١٧,٢٤٦	٢,١٩١,٩٢٩

أقل من سنة  
ما بين سنة وخمس سنوات

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

القيمة المستقبلية	القيمة الحالية
لدفعات الايجار	لدفعات الايجار
دينار	دينار
٨٠٠,٠٠٠	٦٧٦,٢٥٣
١,٩٦٠,٠٠٠	١,٨٣١,٠٨٠
٢,٧٦٠,٠٠٠	٢,٥٠٧,٣٣٣

أقل من سنة  
ما بين سنة وخمس سنوات



٨ - مشاريع قيد الإنشاء  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	ملعب غولف
٣٢٢,٥٨١	٣٢٢,٥٨١	مركز ترفيهي
١٨٠,٧٨٦	١٨٠,٧٨٦	تطوير اراضي
٤٢,٤٦٠	٤٢,٤٦٠	تطوير موقع الكتروني
١١,٠٧٥	١١,٠٧٥	
٥٥٦,٩٠٢	٥٥٦,٩٠٢	
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	ينزل : مخصص تدني
٥٦,٩٠٢	٥٦,٩٠٢	

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

أ- موجودات حق الإستخدام

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	الرصيد - بداية الفترة / السنة
٤,٤٤٠,٨٧٦	٣,٥٨١,٨٨٠	يضاف : إضافات خلال الفترة / السنة
-	-	يطرح : الإستهلاك للفترة / للسنة
(٨٥٨,٩٩٦)	(٤١٢,٠٣٨)	الرصيد - نهاية الفترة / السنة
٣,٥٨١,٨٨٠	٣,١٦٩,٨٤٢	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	استهلاكات
٨٥٨,٩٩٦	٤١٢,٠٣٨	فوائد
٢١٥,٨٠٦	١٠٩,٤٦٩	

ب- إلتزامات عقود الإيجار

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤,٢٩٢,٥٢٣	٤,٥٠٨,٣٢٩
٢١٥,٨٠٦	١٠٩,٤٦٩
٤,٥٠٨,٣٢٩	٤,٦١٧,٧٩٨
٣,٧١٢,٨٧٢	٣,٨٢٢,٣٤١
٧٩٥,٤٥٧	٧٩٥,٤٥٧

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢٠,٩٩٧,٧٧٩	٢٠,٩٩٧,٧٧٩
٧٢٩,٦١٧	٧٢٩,٦١٧
٢١,٧٢٧,٣٩٦	٢١,٧٢٧,٣٩٦
(٧٢٩,٦١٦)	(٧٢٩,٦١٦)
٢٠,٩٩٧,٧٨٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠

اراضى معدة للبيع  
شقق وقل معدة للبيع

ينزل : مخصص تدني قل المرحلة الثالثة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٢,٣٤٦,٦٦٧	٣,٥١٠,٣٢٣
٥٦,٧٤٨	٦٨,٥٩٨
١٧٠,٤٨٣	٢٨٣,٤٨٠
٢,٥٧٣,٨٩٨	٣,٨٦٢,٤٠١
(١,٢٧١,٣٥٩)	(١,٥٢٣,٥٠٦)
١,٣٠٢,٥٣٩	٢,٣٣٨,٨٩٥

ذمم عملاء تجارية  
شيكات برسم التحصيل  
اخرى

ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	الرصيد بداية الفترة / السنة مخصص (فائض) الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
دينار ١,٣٨٩,٥٩٧	دينار ١,٢٧١,٣٥٩	
(١١٨,٢٣٨)	٢٥٢,١٤٧	
١,٢٧١,٣٥٩	١,٥٢٣,٥٠٦	

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	أقل من ٣٠ يوم ٣١ يوم - ٦٠ يوم ٦١ يوم - ٩٠ يوم ٩١ يوم - ١٢٠ يوم أكثر من ١٢٠ يوم
دينار ١٩٨,٢٧٩	دينار ١٩٢,١٨٩	
٣٤٣,٦٩٥	١٦٦,٧٥٠	
٢٠١,٧٧٩	٨٣,٢٣١	
١٦٧,٤٥٤	١٩٧,٦٥٠	
١,٤٣٥,٤٦٠	٢,٨٧٠,٥٠٤	
٢,٣٤٦,٦٦٧	٣,٥١٠,٣٢٤	

## ١٢ - رأس المال والإحتياطيات

### أ - رأس المال المكتتب به والمدفوع :

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

### ب - الإحتياطي الإجباري

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

### ج - الإحتياطي الإختياري

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

د - علاوة اصدار

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

١٣- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

الجزء المتداول		الجزء غير المتداول	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٢٠,٠٠٠	٢,٣٢٧,٩٤٥	١٠,٧٧٠,٣٧٨	٩,٢٢٨,٥٩٤
١,٢٤٩,٨٩٦	٩٨٦,٧٦٠	١٤,٨٢٠,٧٥٩	١٤,٦١٧,٤٢١
١٧٥,١٢٠	١٣٨,٠٦٠	٢,١٤٨,١٠٥	١,٩٧٩,٨٣٦
٣,٨٥٩,١٣٥	٤,٣٧٧,٩٥٠	-	-
٣,٦٣٩,٦٢٢	٣,٨٢٩,٠٦٠	-	-
١٠,٤٤٣,٧٧٣	١١,٦٥٩,٧٧٥	٢٧,٧٣٩,٢٤١	٢٥,٨٢٥,٨٥١

قرض البنك الاستثماري - (أ) \*

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

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

قرض بنك عودة - دينار - (ج) \*\*\*\*

قرض بنك عودة - دولار - (ج) \*\*\*\*\*

\* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاستثماري تتمثل في قرض مسحوب من البنك الاستثماري باسم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية بمبلغ اجمالي ١٢,٩٦٠,٠٠٠ دينار، والبالغ رصيده كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٢٩٠,٣٧٨ دينار (مبلغ ١١,٥٥٦,٥٣٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) ونسبة فائدة ٩,٧٥٪. سيتم سداد القرض من خلال ٢٧ قسطاً ربعياً متساوياً بدءاً من ٢٨ شباط ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو انشاء وتطوير مباني.

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

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

\*\* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاردني الكويتي تتمثل في قرض مسحوب من البنك الاردني الكويتي باسم شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وشركة الساحل الذهبي للفنادق بقيمة ١٣,٦٧٨,٦٠٠ دينار، والبالغ رصيده كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ١٦,٠٧٠,٦٥٥ دينار (مبلغ ١٥,٦٠٤,١٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩) ونسبة فائدة ١٠,٥٪. سيتم سداد القرض من خلال ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تطوير وبناء ١٠ فلل وتشغيل الفندق.

\*\*\* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك الاردني الكويتي تتمثل في قرض بالدولار الامريكي مسحوب من البنك الاردني الكويتي باسم شركة الساحل الذهبي للفنادق بقيمة ٣,٦٠٠,٠٠٠ دولار، اي ما يعادل ٢,٤٤٨,٩٣٦ دينار ، والبالغ رصيده كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٢٧٦,٧٦١,٦٤ مليون دولار ، اي ما يعادل ٢,٣٢٣,٢٢٤ دينار (مبلغ ٢,٩٩١,٣٧٨ مليون دولار اي ما يعادل ٢,١١٧,٨٩٦ دينار ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٦٪. سيتم سداد القرض من خلال ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق .

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

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

\*\*\*\* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ دينار مسحوب من بنك عودة باسم شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية والبالغ رصيده كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ٣,٨٥٩,١٣٥ دينار (مبلغ ٤,٣٧٧,٩٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٩٪. سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطاً نصف سنوي متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. إن الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق.

\*\*\*\*\* لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من بنك عودة تتمثل في قرض بالدولار الامريكي بقيمة ١٠,٦٠٠,٠٠٠ دولار اي ما يعادل ٧,٥٠٤,٨٠٠ دينار ، والبالغ ورصيده كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مبلغ ٥,١٤٠,٧٠٩ دولار ، اي ما يعادل ٣,٦٣٩,٦٢٢ دينار (مبلغ ٥,٣٩٣,٠٤٢ مليون دولار اي ما يعادل ٣,٨٢٩,٠٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩) وبنسبة فائدة ٥,٥٪ . سيتم سداد القرض من خلال ١٥ قسطاً نصف سنوي متساوياً بدءاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٩. لم تتم جدولة القرض خلال العام رغم استحقاقه. ان الهدف من هذه القروض هو تشغيل الفندق .

إن الحركات على جميع التسهيلات البنكية هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٧,٢٢٠,٩٥٤	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٩٩,٥٠٩	١,٣١٩,٠٣٧	قروض وسحوبات مقبولة مقيدة (فوائد)
(٣,١٣٤,٨٣٧)	(٦٢١,٦٤٩)	قروض وسحوبات مقبولة مدفوعة
٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٨,١٨٣,٠١٤	الرصيد في نهاية السنة

الضمانات لقاء التسهيلات الائتمانية

أ - البنك الاستثماري

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

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

ب - البنك الأردني الكويتي

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

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

ج - بنك عودة

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

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

١٤ - قرض مساهم  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٧,٥٧٨,٧٨٥	٧,٧٨٣,٤٥٧
٦,٠٧٨,٧٨٥	٤,٧٨٣,٤٥٧
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠

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

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٧٦,٠٠١	٣٢,٨٠٠
٧٦,٠٠١	٣٢,٨٠٠

ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة  
الرصيد نهاية الفترة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٧٤,١٥٦	٣٢٥,٤٧٥
٥١,٣١٩	٣٢,٨٠٠
٣٢٥,٤٧٥	٣٥٨,٢٧٥

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

د - الوضع الضريبي

- شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٤ بعدم الموافقة ، وإن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى العام ٢٠٠٨ منظورة بمحكمة استئناف قضايا ضريبة الدخل. قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي / دخل للسنة المالية ٢٠١٣ وهي في حالة الاعتراض على القرار الصادر. لم تقم الشركة بتسليم كشوفات التقدير الذاتي عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات. تم تسليم القوائم المالية عن العام ٢٠١٨ و ما زالت تحت التدقيق و تم ايضاً تقديم كشف الدخل عن العام ٢٠١٩ بدون ميزانية و عليها غرامة تأخير ٣٠٠ دينار. إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات حتى تاريخه وعليها رصيد معلن بواقع ٢٥,٧٥٤ دينار عدا غرامات عدم التسديد لم تدفع بعد .

- شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥ وما زالت الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ قيد التدقيق ، أما ٢٠١٣ ففي حالة الإعتراض على القرار الصادر. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ وما زالت قيد التدقيق و لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٩ إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة المبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معلن بواقع ١,٧١٧,٤٠٤ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٠,٠٠٤ بالآلف عن كل اسبوع .

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

- شركة الساحل الذهبي للفنادق السياحية :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥ ، والأعوام من ٢٠٠٥ و حتى العام ٢٠٠٧ هي في مرحلة التقدير الأولي. و قد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للسنة المالية ٢٠١٣ ، وهي في حالة الإعتراض على القرار الصادر. تم تقديم الإقرارات الضريبية / دخل عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة و إصدار قرارها النهائي حتى تاريخ المعلومات المالية . تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ وما زالت قيد التدقيق اما العام ٢٠١٩ فلم تقم الشركة بتسليم كشف التقدير الذاتي و تم تقدير ضريبة عليها بقيمة ٤٠٠٠ دينار و غرامة عدم تسليم بقيمة ٣٠٠ دينار ٢٠١٦. إن الشركة ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة مبيعات حتى تاريخه و عليها رصيد معلن بواقع ٦٨١,٤٢٧ دينار عدا غرامات التأخير على التسديد ٠,٠٠٤ بالآلف عن كل اسبوع.

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

- شركة سماء العقبة :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ كون الشركة غير عاملة. إن الأعوام من ٢٠١٠ الى ٢٠١٤ في مرحلة اعتراض على القرار الصادر. إن الشركة غير ملتزمة بتقديم إقرارات ضريبة دخل عن الأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و العام ٢٠١٧ مقبول ضمن العينة الغير مدققة. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨ و بانتظار النسخة النهائية من الميزانية, لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.

- شركة تالا للاستثمارات:  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ كون الشركة غير عاملة. أنهت الشركة الوضع الضريبي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٧ ضمن العينة المقبولة الغير مدققة، و لم يتم تقديم الإقرار الضريبي/ دخل للعام ٢٠١٦ حتى تاريخه. تم تسليم كشف دخل عن العام ٢٠١٨ بدون ميزانية, لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.



- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإنه لا يوجد حاجة لاحتساب مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ نظراً لوجود خسارة. أنهت لشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٦ وعليها رصيد معن لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بواقع ٢٣,٨٥٩ دينار عدا الغرامات. تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل عن العام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة وإصدار قرارها النهائي حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة. لم يتم تقديم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.

- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية :  
برأي المستشار الضريبي للشركة فإن مخصص ضريبة الدخل الواجب الإحتساب للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ هو ٢٧,٩٩٠ دينار. أنهت الشركة الوضع الضريبي حتى العام ٢٠١٥ وهي في مرحلة الاعتراض على القرار الصادر. لم يتم تقديم كشف الدخل عن السنة المالية ٢٠١٦، أما العام ٢٠١٧ فمقبول ضمن العينة غير المدققة. تم تسليم مسودة قيد البحث عن العام ٢٠١٨. لم يتم تسليم كشف التقدير الذاتي عن العام ٢٠١٩.

- جوردان هوتيلز هولدنغ أي جي :  
تم قبول الإقرارات الضريبية المقدمة لسلطة الضريبة في سويسرا للسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨. لا يوجد أي التزامات ضريبية على الشركة للسنوات المذكورة اعلاه بحيث قامت الشركة بدفع كامل المستحقات الضريبية عن السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨، وبرأي الإدارة انه لا داعي لآخذ أي مخصصات ضريبية.

وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للمجموعة ان مخصصات الضريبة كما في ٣١ حزيران ٢٠٢٠ كافية لمواجهة أي التزامات ضريبية مستقبلية.

#### ١٦- المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

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

المطلوب الى اطراف ذات علاقة		المطلوب من اطراف ذات علاقة		أ - الارصدة :
٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	شركة المتحدة للتأمين
١٣,٣٩٦	٩٠,٥٦٠	-	١٢,١٦٣	ذمم كبار المساهمين
٤١٧,٨٧٧	٣٧٠,٠٦٠	١٧٢,٤٠٧	١٧٩,٥٢٨	
٤٣١,٢٧٣	٤٦٠,٦٢٠	١٧٢,٤٠٧	١٩١,٦٩١	
٧,٥٧٨,٧٨٥	٧,٧٨٣,٤٥٧	-	-	قرض مساهم
٤,٢٦٨,٧٨٠	٤,٣٠١,١٣٤	-	-	شركة أوريكس
١١,٨٤٧,٥٦٥	١٢,٠٨٤,٥٩١	-	-	

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

ب - المعاملات

فوائد و غرامات		إيرادات	
للسنة أشهر المنتهية		للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران (مراجعة)		في ٣٠ حزيران (مراجعة)	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٤,٨٢٦	٢٠٧,٢٦٤	-	-
-	-	٢٣٩,٨٠٠	١٥٨,٣٨٦
-	٧٥,٧٢٦	١٣٥,٥٠١	-
١٢٤,٨٢٦	٢٨٢,٩٩٠	٢٣٩,٨٠٠	١٥٨,٣٨٦

قرض مساهم

شركة زارة لتتمية الشاطئ الجنوبي \*

شركة التعاون الدولية للاستثمارات (اوركس) \*

\* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١٢٣,٣٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ مقابل ١١٠,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

١٧ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة على المجموعة

تظهر المجموعة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ١,٥٣٧,٦٦٢ دينار في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١,٥٤٩,٢٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩)، و برأي إدارة المجموعة والمستشار القانوني للمجموعة فإنه ليس هنالك داعٍ لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

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

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

كفالات بنكية

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

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

ويترتب على المجموعة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

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

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

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

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

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

قامت المجموعة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف إقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم المجموعة باستعمال قطعة الأرض لغايات إنشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه بإقامة و/أو تشغيل و/أو إدارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كفتيريا ومطعم سياحي ومحلات تجارية .

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

١- بدل سنوي بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار اردني ، يستحق في بداية كل سنة من سنوات سريان هذه الاتفاقية ، ويدفع اعتباراً من بداية السنة الثانية من سريان الاتفاقية - حيث تعفى المجموعة من دفع بدل الضمان خلال السنة الاولى من فترة هذه الاتفاقية - وابتداء من نهاية السنة الرابعة من سريان الاتفاقية يتم زيادة البديل السنوي بواقع ٢,٥٪ سنوياً .

٢- تلتزم المجموعة بتوريد ١٠٪ من اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكفتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الإيرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .

٣- لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .

٤- تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع لأغراض التسويق والترويج .

٥- في حال تأخر المجموعة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

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

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

هذا وقد قرر مجلس ادارة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية تسليم نادي الغوص الملكي لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كما هو مبين في ايضاح (٢١).

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

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

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

كما اتفق الفريقان على ما يلي:

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

١- 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, فإن اي فروقات وزيادة بالمديونية لصالح الموردين والمزودين للخدمات عن ١ ايار ٢٠١٦ تعتبر من مسؤولية شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية عن ان لا تزيد تلك الالتزامات عن ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني كحد اعلى.

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

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

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

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

#### ١٨- مخاطر السيولة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٤,٣٦٨,٢٤٤	٢٥,٢٠٥,٧٢٢
(٣٦,٢٨٥,٥٨٧)	(٣٨,١٢٣,٤٣٦)
(١١,٩١٧,٣٤٣)	(١٢,٩١٧,٧١٤)

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

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

١٩- (الخسائر المتراكمة) خطة الادارة المستقبلية

تكبدت المجموعة خسارة مقدارها ٣,٨٤١,٣٠٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (١,٢٣٣,١١٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩) كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة حوالي ٢٧,٢٧٢,٥١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ أي ما يعادل حوالي ٨٩٪ من رأس المال المدفوع ، (كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بلغت الخسائر المتراكمة حوالي ٢٣,٤ مليون دينار، اي ما يعادل حوالي ٧٥٪ من رأس المال المدفوع) وكذلك تجاوزت مطلوباتها المتدولة موجوداتها المتدولة بمبلغ ١٢,٩١٧,٧١٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (حوالي ١١,٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩). كما تعاني المجموعة من عجز في السيولة للوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل (ايضاح ١٨) بالإضافة لوجود قروض وفوائد مستحقة الى الجهات الدائنة ، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة لبعض الشركات التابعة رأسمالها . إن هذه الأمور تثير حالة جوهرية من عدم التيقن حول مقدرة المجموعة على الاستمرار في المستقبل وفقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي . وفيما يلي بيان للخطة المستقبلية للمجموعة ، وبناء عليها تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية :

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

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

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

مستوى القيمة	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)		
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
العدالة	دينار	دينار	دينار	دينار	
دينار					
المستوى الثاني	٣,٨٥٢,٢١٥	٣,١٢٢,٨٣١	٢,٣٩٦,٠١٥	٢,٢٧٩,١٥٨	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة
المستوى الثاني	١٧٧,٥٠٥,٢٦٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	١٧٧,٥٠٥,٢٦٠	٢٠,٩٩٧,٧٨٠	الاستثمارات العقارية
	١٨١,٣٥٧,٤٧٥	٢٤,١٢٠,٦١١	١٧٩,٩٠١,٢٧٥	٢٣,٢٧٦,٩٣٨	مشاريع وارضيات معدة للبيع ومشاريع قيد التسليم
					مجموع الموجودات المالية غير محددة القيمة العادلة
					مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة
المستوى الأول	٣٧,٥٣١,٨٠٧	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٨,٥٦٤,٨٤٤	٣٨,١٨٣,٠١٤	القروض
	٣٧,٥٣١,٨٠٧	٣٧,٤٨٥,٦٢٦	٣٨,٥٦٤,٨٤٤	٣٨,١٨٣,٠١٤	مجموع المطلوبات المالية غير محددة القيمة العادلة

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

٢١ - احداث لاحقة

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

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

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

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

- أ- شركة أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية.
- ب- شركة شاطئ تالا للصيانة والخدمات.
- ت- شركة الساحل الذهبي للفنادق.
- ث- شركة شاطئ القمر للاستثمار السياحية.

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