

مستند
- (مورد)
9/2

إشارتنا : وخ - س ح / 118 / 2015

التاريخ : 30 أيلول 2015

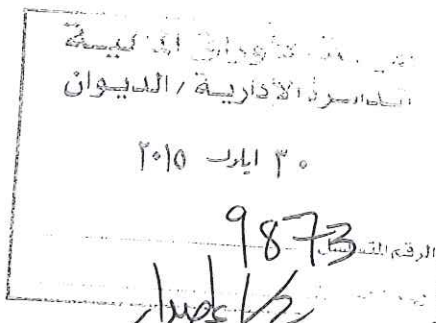
السادة هيئه الاوراق الماليه المحترمين،،
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد،،

مرفق طيه القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه للسته اشهر المنتهيه في 30 حزيران 2015 مع تقرير المراجعه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية



9/2
ع/ع
ع/ع

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٨٤٠

الى السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة 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 ٢٠١٥، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة 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). إن 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 المرحلية إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي تم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

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

فقرات توكيدية

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

١ - كما يرد في الايضاح رقم (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حول هذه السنوات ، كما تمت مراجعة وتدقيق الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولكن لم يتم مراجعته بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وبراى إدارة الشركة ان مخصص المرسوم في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيد مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كون ان الشركة تكبدت خسارة للفترة.

٢ - كما يرد في الايضاح رقم (١١-ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة إلى قيد بعدم التصرف بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية إلى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالا بيه السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها.

٣ - كما يرد في الايضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة اقام احد البنوك الاردنية دعوى حقوقية على الشركة للمطالبة بمبلغ ١٤,٠٦٧,٨٩٨ دينار مع طلب القاء الحجز التحفظي على اموال الشركة وتم التوصل الى تسوية مع هذا البنك خلال الفترة اللاحقة تم بموجبها رفع اشارة الحجز التحفظي والاتفاق على جدول زمني محدد لسداد ذلك القرض كما هو موضح في الايضاح المذكور اعلاه.

٤ - كما يرد في الايضاحات (١٢ و ١٣ و ١٥) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٧٢٧,٥١٦ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة ١١,٧٣٨,٥٩٧ دينار أي ما يعادل ٥٥ % من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا و تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات ، بالإضافة إلى ان الشركة لم تقوم بتسديد أقساط احد القروض خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ ، علما بان الشركة قامت خلال الفترة اللاحقة بتسوية موضوع ذلك القسط وتوقيع جدولة أخرى كما هو موضح في الإيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرفقة ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية وتسديد التزاماتها تجاه البنوك. علما بان الهيئة العامة قد وافقت بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ على تعديل مضمون قرارها السابق و المتعلق بزيادة رأس المال الشركة بحيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم و بعلاوة إصدار مقدارها ٢,٣٣ دينار من قبل مساهمين اثنين. تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة و التجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ و من المتوقع استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة قبل نهاية العام ٢٠١٥ كما اعلمتنا الإدارة ، كما تمت الموافقة في نفس الاجتماع على الاستحواذ على شركتي شاطئ القمر للاستثمارات السياحية المالكة لفندق راديسون بلو وشركة الساحل الذهبي المالكة لفندق المارينا بلازا (شركات ذات علاقة) بقيمة ٣٠ مليون دينار على أن يتم إجراء دراسة "العناية اللازمة" Due Diligence لتقييم هذا المشروع وأخذ الموافقات الرسمية اللازمة وقد بلغت نسبة الموافقة على كلا القرارين ٧٥,٨٣ % من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض على هذا القرار ٢٤,١٧ % وسيتم تغطية شراء الفنادق المذكورة أعلاه عن طريق زيادة رأسمال الشركة ، كما أفادتنا الإدارة .

فقرة ايضاحية

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

سائل وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن
شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ أيلول ٢٠١٥

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٩١٩,١٠٦	٥,٣٦٢,٤٢٨	٢,٨١٦,١٦٦	٢,٩٣٤,٠٩٧	٤	الإيرادات
(٢,١٧١,٧٧٥)	(٣,٢٢١,٤١٤)	(١,٦٦٩,٥٠٢)	(١,٧٨١,٤٧٠)	٤	تكلفة الإيرادات
١,٧٤٧,٣٣١	٢,١٤١,٠١٤	١,١٤٦,٦٦٤	١,١٥٢,٦٢٧		إجمالي الربح
(٣١٠,٧٥٦)	(٢٩٣,٠٨٩)	(١٧٩,٨٠٨)	(١١٣,٠٥٢)		مصاريف إدارية وعمومية
(٧٥١,٥٨٤)	(١,٠٣٣,٤٢٠)	(٤٠٧,٠١٠)	(٤٩٦,٣٩٤)		نفقات موظفين
(٣٨٢,٨٩٤)	(٤٤١,١٤٣)	(١٩١,٥٥٥)	(٢٤٣,٥٠٢)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,١٧٨,٢٤٧)	(١,١٨٥,٠٩٠)	(٦٤٦,٤٨٦)	(٥٩٢,٥٦٥)		تكاليف الإقتراض
(٣٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠)	-	٦	مخصص التدني في الذمم المدينة
-	٨٤,٢١٢	-	٨٤,٢١٢		أرباح أخرى
(٩٠٦,١٥٠)	(٧٢٧,٥١٦)	(٣٠٨,١٩٥)	(٢٠٨,٦٧٤)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(٩٠٦,١٥٠)	(٧٢٧,٥١٦)	(٣٠٨,١٩٥)	(٢٠٨,٦٧٤)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٤)	(٠,٠٣)			٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ب)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجبات
دينار	دينار		
١١,١٨٦,٧١٨	١١,٠٦٣,٧٥٤		الموجودات غير المتداولة : إستثمارات عقارية - بالصافي ممتلكات ومعدات - بالصافي مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٦٦٧,٢١٣	١١,٤٠٦,٩١٨		
٢٢,٨٥٣,٩٣١	٢٢,٤٧٠,٦٧٢		
٢٨,٠٦١,٢٨٢	٢٦,٥٠٨,٦٢٤		الموجودات المتداولة : مشاريع وارضى معدة للبيع مشاريع مبيعة قيد التسليم مشاريع قيد الانشاء المخزون موجودات متداولة أخرى ذمم مدينة - بالصافي نقد وأرصدة لدى البنوك مجموع الموجودات المتداولة مجموع الموجودات
٢,٦٦٨,٨١٥	١,٨٤٣,٥٩٤		
٥٤٥,٨٢٧	٥٤٩,٣٢٧		
٦٣٢,٠٠٩	٦٣٦,١٣٨		
٧٦٧,٢٨٣	٧٢٠,٧٦٥		
١,٢٤٧,٥٦١	١,٥٤٨,٥٨٠	٦	
٤٤٩,٥٣٨	٤٢٧,٦٦٠		
٣٤,٣٧٢,٣١٥	٣٢,٢٣٤,٦٨٨		
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٠٥,٣٦٠		
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين والمطلوبات حقوق المساهمين : رأس المال المصرح به
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع علاوة الإصدار الإحتياطي الإجباري الإحتياطي الاختياري (الخسائر) المتراكمة (الخسارة) للفترة - قائمة (أ) صافي / مجموع حقوق المساهمين
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠		
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٧	
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٧	
(١١,٠١١,٠٨١)	(١١,٠١١,٠٨١)	١٢	
-	(٧٢٧,٥١٦)		
٢٢,١٨٧,٧٢٤	٢١,٤٦٠,٢٠٨		
١٩,٨٨٤,٢٢٢	٨,٩٠١,٤٩٨	٨	المطلوبات غير المتداولة : قروض طويلة الأجل أوراق دفع مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		
٢٠,٠٣٤,٢٢٢	٩,٠٥١,٤٩٨		
٢,٥٥٧,١٤٢	١٣,١٦١,٢٥٤	٨	المطلوبات متداولة : قروض قصيرة الأجل فوائد مستحقة المطلوب إلى طرف ذو علاقة إيرادات مؤجلة المطلوبات الحالية لضريبة الدخل ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى مجموع المطلوبات المتداولة مجموع المطلوبات مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٢,٣٨٢,١٣٥	٣,٥٦٧,٢٢٥		
٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	١٠	
٥,٧٥٠,٠٦٨	٣,٦٥٩,٤٥٦		
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	
٣,٤٤٠,٧٧١	٢,٩٣١,٥٣٥		
١٥,٠٠٤,٣٠٠	٢٤,١٩٣,٦٥٤		
٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٢٤٥,١٥٢		
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٠٥,٣٦٠		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من تشكّل جزءاً من هذه القوائم 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

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	دينار	الخسارة للفترة	المتراكمات	دينار	الاختياري	دينار	الاختياري	دينار	دينار	دينار	رأس المال	الدين
٢٢,١٨٧,٧٢٤	-	(٧٢٧,٥١٦)	(١١,٠١١,٠٨١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(٧٢٧,٥١٦)	(٧٢٧,٥١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد بداية الفترة
٢١,٤٦٠,٢٠٨	(٧٢٧,٥١٦)	(١١,٠١١,٠٨١)	(١١,٠١١,٠٨١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)
٢٢,٨٢٠,٣٧٣	-	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد نهاية الفترة
(٩٠٦,١٥٠)	(٩٠٦,١٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)
٢١,٩١٤,٢٢٣	(٩٠٦,١٥٠)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من شكل جزء أ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٩٠٦,١٥٠)	(٧٢٧,٥١٦)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٣٨٢,٨٩٤	٤٤١,١٤٣	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
٣٠,٠٠٠	-	التدني في ذمم مدينة
(٤٩٣,٢٥٦)	(٢٨٦,٣٧٣)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١١٢,٠١٦	٦٣٦,٥٠٠	النقص في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
(٤,٥٦٣)	(٤,١٢٩)	(الزيادة) في المخزون
(٢٠٨,٢٣٧)	(٢٥٤,٥٠١)	(الزيادة) في ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
١,١٧٨,٢٤٧	١,١٨٥,٠٩٠	الزيادة في فوائد مستحقة
(٢,٣٣٢,٧٦٨)	(٥٠٩,٢٣٦)	(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
١,٥٥٦,٦٤٥	(٣٥٢,٧٣٣)	(النقص) الزيادة في إيرادات مؤجلة
(١٩١,٩١٦)	٤١٤,٦١٨	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٨,٢٦٨)	(٥٧,٨٨٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية
(٣٨,٢٦٨)	(٥٧,٨٨٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٠,٩٣٥)	-	الزيادة في بنك دائن
٤٤٩,٠٢٠	(٣٧٨,٦١٢)	(النقص) الزيادة في القروض
٤٢٨,٠٨٥	(٣٧٨,٦١٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٩٧,٩٠١	(٢١,٨٧٨)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣٢,١٤٧	٤٤٩,٥٣٨	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢٣٠,٠٤٨	٤٢٧,٦٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية :
		العمليات التشغيلية
٧١٢,٩٨٤	١,٧٣٧,٨٧٩	المحول من الايرادات المؤجلة كنتيجة عن نقل ملكية شقق تخص فترات سابقة

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

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

- ١ - معلومات عامة
- أ - تأسست شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ ، وبرأس مال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ 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 . هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة ، علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم. تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ و من المتوقع الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة راس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربيع الثالث من العام ٢٠١٥ .
- تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ٥٧ شارع الأمير شاكور بن زيد ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .
- ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :
- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
 - إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .
 - إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .
- ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٥ من قبل أغلبية اعضاء مجلس إدارة الشركة حيث اعترض احد الاعضاء على القرار .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموجزة).
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ . كما ان نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل	رأس المال
	%			دينار
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	٢٠٠,٠٠٠
شاطئ تالا للصيانة والخدمات **	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	٥,٠٠٠
Jordan Hotels Holding AG ***	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا	٧٥,٢٩٨
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية ****	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان	٢٠٠,٠٠٠
شاطئ تالا للاستثمارات *****	١٠٠	شراء الاراضي واقامه مشاريع استثماريه عقاريه	الأردن عمان	١,٠٠٠

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، علماً بأنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

** تم تغيير اسم الشركة في بداية العام ٢٠١٥ حيث كانت مسجلة باسم شركة خليج العقبة للصيانة والخدمات ، ولم تقم الشركة بممارسة أية أنشطة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ .

*** تم إنشاء هذه الشركة مطلع العام ٢٠١٥ بهدف استثمار وإدارة الفنادق التي تم الاستحواذ عليها (فندق راديسون بلو وفندق المارينا بلازا) ولم تقم الشركة بأية أنشطة تجارية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وذلك لعدم استكمال إجراءات الاستحواذ بعد .

**** تم إنشاء هذه الشركة في بداية العام ٢٠١٥ ومن أهم غاياتها تقديم الدراسات وإدارة المشاريع التي ستقوم الشركة بإنشائها بالإضافة إلى تقديم الخدمات اللوجستية لم تقم الشركة بأية أنشطة تجارية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

***** تم إنشاء هذه الشركة خلال العام ٢٠١٥ و من أهم غاياتها شراء الأراضي وإقامة مشاريع استثمارية عليها بهدف البيع أو التأجير.

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ :

الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		٣٠ حزيران ٢٠١٥		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٧١٨,٩٣٣	١٧,٤٧٠	خليج العقبة للأعمال الانشائية
٢,٦٥٢	-	٩,٩٢٢	٧,٧٥٣	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
-	-	٧٧,٢٠٦	٧٧,٢٠٦	Jordan Hotels Holding AG
٢,٦٩٤	-	٧,٦٤٤	٤,٩٥٠	امواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	٥٠٠	٥٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات

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

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديرنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٤ .

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الاعمال

فيما يلي تحليل بايرادات ونتائج اعمال وموجودات ومطلوبات القطاعات :

نتائج اعمال القطاع		تكلفة إيراد القطاع		إيراد القطاع		
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مشاريع عقارية
٤٦١,٦٩٤	٨٢٣,٨١٧	٨٠١,١٠٦	١,٩٤٤,٩٤٣	١,٢٦٢,٨٠٠	٢,٧٦٨,٧٦٠	
٥٥٨,٣٩٥	٥١٢,٥٨٠	٩٨,٧٣٥	٢١٢,٠٨٣	٦٥٧,١٣٠	٧٢٤,٦٦٣	ادارة الموجودات والاملاك
٧٢٧,٢٤٢	٨٠٤,٦١٧	١,٢٧١,٩٣٤	١,٠٦٤,٣٨٨	١,٩٩٩,١٧٦	١,٨٦٩,٠٠٥	ادارة العمليات
١,٧٤٧,٣٣١	٢,١٤١,٠١٤	٢,١٧١,٧٧٥	٣,٢٢١,٤١٤	٣,٩١٩,١٠٦	٥,٣٦٢,٤٢٨	
١,٤٧٥,٢٣٤	١,٦٨٣,٤٤٠					المصاريف غير الموزعة
١,١٧٨,٢٤٧	١,١٨٥,٠٩٠					تكاليف الاقتراض
(٩٠٦,١٥٠)	(٧٢٧,٥١٦)					(الخسارة) للفترة
٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران					موجودات القطاع
٢٠١٤	٢٠١٥					مشاريع عقارية
دينار	دينار					ادارة الموجودات والاملاك
١٦,٠٤٨,٨٨٤	١٥,٣٨٧,٨٥٦					ادارة العمليات
١٠,٦٥٤,٣٢٧	١٠,٤٩٣,٥٤٩					تطوير الاراضي
١٣,٢٧٨,٩٦٢	١١,٨٢٢,٥٨٠					موجودات غير موزعة
١٤,١٤٧,٦٧٢	١٤,٨٦٤,٥٧٤					مجموع موجودات القطاعات
٣,٠٩٦,٣٩١	٢,١٣٦,٨٠١					
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٠٥,٣٦٠					
٥,٥٣٨,٣١٠	٢,٩٨٤,٨٩٢					مطلوبات القطاع
٢,٧٣٩,٩٣٢	٢,٦٦٢,٠٩٦					مشاريع عقارية
٤٣٥,٣٥٨	٢٣٧,٠٩٦					ادارة الموجودات والاملاك
٢٦,٣٢٤,٩٢٢	٢٧,٣٦١,٠٦٨					ادارة العمليات
٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٢٤٥,١٥٢					مطلوبات غير موزعة
٢٢,١٨٧,٧٢٤	٢١,٤٦٠,٢٠٨					مجموع مطلوبات القطاعات
						الصافي

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

فيما يلي توزيع موجودات الشركة و مطلوباتها حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجموع	
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤,٦٢٨,١٥٤	٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٧٧,٢٠٦	-	٥٤,٧٠٥,٣٦٠	٥٧,٢٢٦,٢٤٦
٣٣,١٦٧,٩٤٦	٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٧٧,٢٠٦	-	٣٣,٢٤٥,١٥٢	٣٥,٠٣٨,٥٢٢

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات *

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(٧٢٧,٥١٦)	(٩٠٦,١٥٠)
سهم	سهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠٣)	(- / ٠٤)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ا)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة
لمساهمي الشركة الاساسية والمخفضة

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار
١,٤٨١,٥٣٢	١,٣٢٨,١١٣
(٦٣٤,٩٤٦)	(٦٣٤,٩٤٦)
٨٤٦,٥٨٦	٦٩٣,١٦٧
٥٣٩,٤٢٢	٣٤٦,٧٤٥
١٦٢,٥٧٢	٢٠٧,٦٤٩
١,٥٤٨,٥٨٠	١,٢٤٧,٥٦١

ذمم عملاء تجارية واخرى
ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *

اطراف ذات علاقة - ايضاح (١٠)
شيكات برسم التحصيل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٥٧,٢٦٧	٦٣٤,٩٤٦	الرصيد بداية الفترة / السنة
٧٧,٦٧٩	-	اضافات
٦٣٤,٩٤٦	٦٣٤,٩٤٦	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٢٣,٤٣٤	٢٠١,١٧٢	أقل من ٣٠ يوم
٢٤٣,٢١٠	١٣٣,٥٢٣	٣١ يوم - ٦٠ يوم
١٦٠,٧١٩	٥٠٢,١٨٨	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٤٧,٠٧٣	٩٣,٩١٧	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٦٥٣,٦٧٧	٥٥٠,٧٣٢	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٣٢٨,١١٣	١,٤٨١,٥٣٢	

٧ - رأس المال المدفوع

أ - إن رأس مال الشركة ٢١,٥ مليون دينار مقسم على ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار بنسبة موافقة ٧٥,٨٣% من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض ٢٤,١٧% على هذا القرار ، حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم حيث تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ و من المتوقع الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة قبل نهاية العام ٢٠١٥ .

ب - الاحتياطي الإجمالي

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

ج - الاحتياطي الاختياري

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

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

اقساط قصيرة الأجل		اقساط طويلة الأجل	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٣٨٠,١٥٩	١,٨٠٠,٠٠٠	-	١٠,٦٠٤,١٥٢
٧٨١,٠٩٥	٧٥٧,١٤٢	٨,٩٠١,٤٩٨	٩,٢٨٠,٠٧٠
١٣,١٦١,٢٥٤	٢,٥٥٧,١٤٢	٨,٩٠١,٤٩٨	١٩,٨٨٤,٢٢٢

قرض البنك الاستثماري - (أ)

قرض البنك الأردني الكويتي - (ب)

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من البنك الاستثماري بقيمة ١٠ مليون دينار بفائدة سنوية مقدارها ٩,٥٪ محسوبة على أساس يومي وتدفع شهرياً بحيث يبدأ التسديد خلال ٢٤ شهراً من تاريخ توقيع الاتفاقية بواقع ٤٨ قسط شهرية متساوية شاملة الفائدة، تم تعديل سعر الفائدة ليصبح ١٠٪.

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع إتفاقية مع البنك الاستثماري بحيث يتم تثبيت سقف القرض ليصبح ١٢ مليون دينار يسدد بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط منها ١/٢ مليون دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٢ والآخر بتاريخ أول آب ٢٠١٦ .

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١٢ مليون دينار ورهن عقاري من الدرجة الثانية بقيمة ٣ مليون دينار على قطعة أرض رقم (١٤٠) حوض رأس اليمانية رقم (٢) من أراضي العقبة المملوكة من قبل الشركة.

قامت الشركة بتوقيع عدة اتفاقيات لجدولة هذا القرض كان اخرها خلال شهر حزيران ٢٠١٤ حيث تم توقيع اتفاقية اعادة جدولة لهذا القرض وتم تسديد مبلغ ٧١١ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، على ان يسدد الباقي بموجب ١٥ قسط نصف سنوي بقيمة ٩٠٠ الف دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٥، هذا ولم تقم الشركة بتسديد هذا القسط حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وعليه تم تصنيف كامل اقساط القرض كقصيرة الاجل كونه اصبح مستحقاً للسداد وفقاً لآخر اتفاقية جدولة ، قامت الشركة خلال الفترة اللاحقة بالتوصل الى تسوية مع البنك الاستثماري تقوم الشركة بموجباها بدفع مبلغ ٣,٦ مليون دينار في موعد لا يتجاوز اول تشرين الثاني ٢٠١٥ وتسديد مبلغ ٦٠٠ الف دينار موزعة بالتساوي على ستة اشهر تبدأ من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ ويسدد الجزء المتبقي من القرض بموجب اقساط نصف سنوية ابتداء من ٣١ ايار ٢٠١٦ .

إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات.

ب - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بالحصول على قرض متناقص من البنك الأردني الكويتي بسقف ١٠ مليون دينار وبفائدة سنوية مقدارها ٩,٧٥٪ محسوبة على أساس يومي وتدفع بشكل ربع سنوياً، يسدد القرض بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية بحيث يستحق القسط الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ السحب ، وقد تم خلال العام ٢٠١٠ تعديل برنامج سداد القرض المتناقص بحيث يدفع بواقع ٨ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة يستحق الأول منها في ٢٨ شباط ٢٠١٢ والأخير في ٢٨ شباط ٢٠١٦ كما يتم تسديد الفوائد الشهرية المتركمة من مصادر الشركة الذاتية. تم تعديل سعر الفائدة لاحقاً ليصبح ٩,٥٪.

كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بالحصول على قرض إضافي بمبلغ ٢,٥ مليون دينار بحيث يتم التسديد بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة بحيث يستحق الأول منها بعد مرور ١٨ شهر من تاريخ صرف أول دفعة من القرض.

قامت الشركة خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة مع البنك الأردني الكويتي لجدولة هذا القرض ، حيث تم تسديد ١/٢ مليون دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، ومنح الشركة فترة سماح لمدة سنة تشمل الأقساط والفوائد حيث يستحق أول قسط بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ . حيث قامت الشركة بدفع ٣٧٩ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

ضماناً للقرض قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١/٧ مليون دينار يشمل ٨ فلل وبنائه رقم ١٢ وبالإضافة إلى محال تجارية. إن الغاية من القرض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات.

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كون ان الشركة قد تكبدت خسارة لتلك الفترة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك لإعتقاد إدارة الشركة أنها لن تتمكن من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حول هذه السنوات ، كما تمت مراجعة وتدقيق الأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولكن لم يتم مراجعته بعد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، هذا وبرأي إدارة الشركة ، ان المخصص المرصود في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيد مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كون ان الشركة تكبدت خسارة للفترة .

١٠ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

أ - الارصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
		٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
		دينار	دينار	دينار	دينار
شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *		٣٥٠,١٧٩	٢٤١,٦٢٧	-	-
شركة الساحل الذهبي للفنادق *		١٢٩,٢٩٦	١٢,٣٤٦	-	-
زارة لتنمية الساحل الجنوبي **		٥٩,٩٤٧	٥٣,٦٨٩	-	-
ذمم كبار المساهمين		-	٣٩,٠٨٣	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠
شركة المتحدة للتأمين		-	-	٣١٦,٦٦٧	٣٨٨,٦١١
		٥٣٩,٤٢٢	٣٤٦,٧٤٥	١,٠٩٧,٨١١	١,٠٢٥,٨٦٧

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

ب - المعاملات

ايرادات تأجير و خدمات		للسنة أشهر المنتهية في		٣٠ حزيران	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		دينار	دينار	دينار	دينار
شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *		٣٢٥,٨٧٠	٣٣٢,٧٠٣	-	-
شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي *		٣٠٨,٢٤٥	٣٢١,٩٥٩	-	-
الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *		٣٤٨,١٦٦	٢٤٤,٤٧٥	-	-
المتحدة للتأمين		١٤٦,٨٥٦	٢٦٢,٨٠٠	-	-
		١,١٢٩,١٣٧	١,١٦١,٩٣٧	-	-

* شركة مملوكة جزئياً من قبل أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة .

** الشركة القابضة لعضو مجلس الادارة .

- يتم تسعير المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ضمن حدود الاسعار الاعتيادية لباقي العملاء.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٩٧,٥٥٣ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مقابل ١٨٠,٩٨٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤).

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة على الشركة

- ١- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ١٠٦,٥٤١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (١١٠,٥٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داعٍ لأخذ أية مخصصات اضافية لقاء تلك القضايا.
- ٢- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مرفوعة من قبل مقاولين ودائنين بمبلغ ١٠,٣٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢٥٥,١٠٤ دينار ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فان لن ليس هنالك داعٍ لأخذ أي مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاؤها.

ب - مطلوبات خارج المركز المالي

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مطلوبات ممكن ان تطرأ تتمثل بما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٦,٦٢٥	٩٤,٤٢٥	كفالات بنكية
٨٦,٦٢٥	٩٤,٤٢٥	

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

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

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

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

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

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء او كامل قطعة الارض بعد اتمام دفع الارض والانتهاء من انشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة او ان يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمية عليها .

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

قامت الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف إقامة قرية غوص متكاملة. حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الأرض 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 الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية :

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

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

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

٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من ايرادات المشروع لاغراض التسويق والترويج .

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

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

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠٢,٦٨٣	٣٠٢,٦٨٣
١,٥١٣,٤١٦	١,٥١٣,٤١٦
٤٢٣,٢٣١	٢٦١,١٣٥
٢,٢٣٩,٣٣٠	٢,٠٧٧,٢٣٤

أقل من سنة
من سنة وحتى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

١٢ - (الخسائر) المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٧٢٧,٥١٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة ١١,٧٣٨,٥٩٧ دينار أي ما يعادل ٥٥% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة بالإضافة إلى أن الشركة لم تقم بالالتزام بتسديد أقساط بعض القروض كما ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة والموافق عليها من قبل مجلس الادارة تتمثل فيما يلي :

أ - استكمال اجراءات زيادة رأس مال الشركة وتنفيذ و اتمام مجموعة من العمليات المالية والتي تهدف الى زيادة قيمة موجودات الشركة وبالتالي تأمين مصادر تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام علما بان الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٤ شباط ٢٠١٥ على تعديل مضمون قرارها السابق والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة بحيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم و بعلاوة إصدار مقدارها ٢,٣٣ دينار/ سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٣٠ مليون دينار من قبل المساهمين شركة ابو جابر إخوان بواقع ٦/٧٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٢٢/٥ مليون دينار وشركة أوراسكوم للتنمية القابضة بواقع ٢/٢٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٧/٥ مليون دينار ، علماً بأن الشركة حصلت على موافقة وزارة الصناعة التجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ ومن المتوقع الإنتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ .

ب - التخلص من المخزون الحالي من شقق وفلل وبيع أحد الاستثمارات العقارية الجوهرية لتوليد تدفقات نقدية لدعم المركز المالي للشركة.

ج - إعادة هيكلة الشركة من الناحية القانونية والادارية بموجب الخطة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.

د - إعادة تأهيل بعض المنشآت من قبل الشركة لتوليد تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٥.

هـ - الحصول على تمويل إضافي من قبل جهات مملوكة وشركات خارجية للمضي قدماً في مشروع التوسعة في تالا بي.

و - العمل على جدولة القروض الممنوحة لتصبح قرض تجمع بنكي طويل الاجل بالدولار الامريكي والدينار الاردني.

بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة على مبدأ الإستمرارية على افتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية وتدفقاتها النقدية المتوقعة .

١٣ - الاستحواذ على فنادق

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٤ شباط ٢٠١٥ الموافقة على الإستحواذ على شركتي شاطئ القمر للاستثمارات السياحية المالكة لفندق راديسون بلو وشركة الساحل الذهبي المالكة لفندق المارينا بلازا بقيمة ٣٠ مليون دينار على أن يتم إجراء دراسة "العناية اللازمة" Due Diligence لتقييم هذا المشروع وأخذ الموافقات الرسمية اللازمة وقد بلغت نسبة الموافقة ٧٥,٨٣ % من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض ٢٤,١٧ %.

١٤ - مستويات القيمة العادلة

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

١٥ - احداث لاحقة

أقام احد البنوك الاردنية خلال شهر تموز ٢٠١٥ دعوى حقوقية على الشركة لدى محكمة بداية حقوق عمان للمطالبة بمبلغ ١٤,٠٦٧,٨٩٨ مع طلب إلقاء الحجز التحفظي أموال الشركة ، وقد أجابت المحكمة طلب البنك وأصدرت قراراً بإيقاع الحجز التحفظي على أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة، وتم وضع إشارة الحجز التحفظي على العقارات العائدة للشركة ورصيد الشركة لدى البنك العربي والبالغ حوالي ١٠٠ ألف دينار. تقدمت الشركة بطلب لرفع إشارة الحجز التحفظي وقد تم فعلاً رفع إشارة الحجز عن الأرصدة البنكية للشركة ، وإبقاء إشارة الحجز على العقارات. و تم عقد اجتماع مع ممثلي ذلك البنك للتوصل إلى تسوية ورفع الحجز، حيث توصلت الشركة إلى تسوية مع البنك تم بموجبها رفع الحجز وجدولة الدفعات وفقاً لجدول زمني محدد وقد تم توريد التسوية في ملف الدعوى لدى المحكمة وبموجب هذه التسوية سوف تقوم الشركة بدفع مبلغ ٣,٦ مليون دينار في موعد لا يتجاوز اول تشرين الثاني ٢٠١٥ بالإضافة الى تسديد مبلغ ٦٠٠ الف دينار موزعة بالتساوي على ستة اشهر تبدأ من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٦ ويسدد الجزء المتبقي من القرض بموجب اقساط نصف سنوية بواقع مليونان وخمسة واربعون الف دينار لكل قسط ابتداء من ٣١ ايار ٢٠١٦.