

F-S - JPTD - 4-4-2006

إشارتنا : أ ق - ع ش / ٥٨٠ / ٢٠٠٦ ر
التاريخ : ٣ نيسان ٢٠٠٦

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،
عمان - الأردن

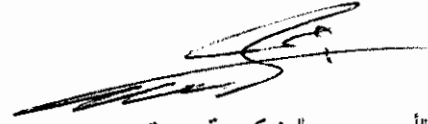
الموضوع : البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،،

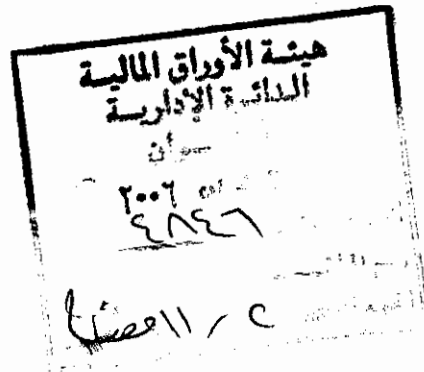
نرفق لكم البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لشركة الأردن
لتطوير المشاريع السياحية .

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،


"أحمد سعد" زكي قدورة
المدير المالي

تمت
١٢/٤



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

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
مع تقرير مدقق الحسابات

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات
<u>بيان</u>	
أ	الميزانية العامة الموحدة
ب	بيان الدخل الموحد
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
د	بيان التدفقات النقدية الموحد
<u>صفحة</u>	
١ - ١٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات

ع م/٣٠٨٤٠

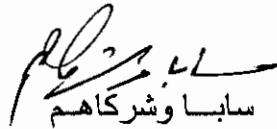
الى مساهمي
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
عمان - الاردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ ونتائج اعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية. ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة.


سابا وشركاهم

عمان - الاردن

١٤ شباط ٢٠٠٦

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
الميزانية العامة الموحدة

المطلوبات	٣١ كانون الاول		ايضاح	الموجودات	موجودات متداولة :
	دينار	٢٠٠٤	دينار	٢٠٠٥	
مطلوبات متداولة :					
دائتتون	١٢	٣٢٧,٥٩٢	١٢	٥٥١,٤٧٤	٤
ارصدة دائنة اخرى	١٣	٣٦٣,٢٩٢	-	١,٢١٧,٦٦٦	٥
اوراق دفع قصيرة الاجل	١٤	١٥٠,٠٠٠	١٨٠,٩٤٦	١,١٣١,٠٣٨	٦
مخصص ضريبة الدخل	٢٢	٢٧,١٧٦	٣٨٤,٩٥٠	٢٤٥,٠٠٢	
مجموع مطلوبات متداولة		٨٦٨,٠٦٠	٨١٢,١٠٣	٥٢٩,٦١٨	
دفعات مقبوضة مقدما	١٥	١٤,٠٩٣,٠٧٨	٨٨٨,٢٩٠	١,٠٩٩,٦١٥	٧
قروض طويلة الاجل	١٦	٣,٤٠٣,٣٣١	-	٥,٧٢٤,٢٨٨	٨
حقوق المساهمين - بيان (ج)					
رأس المال المصرح به (٢٣ مليون سهم، بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد)	٢٣	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٩,١٤٢	٩
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٤	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٦,٤١٦,٦١٨	٦,٢٢٨,٣٠٣	١١
احتياطي اجباري	٣	٣,٩٤٢	٥,٩٢٥,٥٦٢	٨,٧٣٧,١١١	١١
احتياطي اختياري	١١	٢٦٤,٨٦١	٩,٩٩٠,٠٠٧	١,٢٢٣,٩١٥	١١
الأرباح (الخصائر) المتراكمة	(١١)	(١١٠,٩١٤)	٢٢,٣٣٢,١٨٧	١٦,١٩٩,٣٢٩	
مجموع حقوق المساهمين	١٣	١٣,٣١٣,٤٨٢	٢٨,٠٠٠,١٢٩	٤,٩٩٣,٦٩٠	١٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٨	٢٨,٠٠٠,٨٦٢	٢٨,٠٠٠,١٢٩	٣٣,٥٠٠,٨٦٢	

المدير العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

رئيس مجلس الادارة

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٣١ كانون الاول			
٢٠٠٤	٢٠٠٥		
دينار	دينار		
-	٨٣٠٦١٤٤ر		ايرادات المبيعات من الشقق والاراضي
-	٤٥٨٣٣٠٠ر		تكلفة المبيعات
-	٣٧٢٢٨٤٤ر	١٧	اجمالي الدخل من عمليات البيع
١٤٧٦٤٠ر	١٧٧٥٩٥ر	١٨	صافي الدخل لنادي الغوص الملكي
-	١٨١٩ر		صافي الدخل من المقاولات
١٤٧٦٤٠ر	٣٩٠٢٢٥٨ر		اجمالي الدخل من العمليات
(٥١٣٤٤٤ر)	(١٨١٨٧٣١٧ر)	١٩	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
(٣٦٥٨٠٤ر)	٢٧١٤٩٤١ر		صافي الأرباح (الخسارة) من العمليات
١٧٣٢٢٦ر	١٠٧٢١ر	٢٠	ايرادات اخرى
(٨٨ر)	(١٥٥٩٠٦ر)		فوائد مدينة
(١٩٢٦٦٦ر)	٢٥٦٩٧٥٦ر		الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة والرسوم
١٩٧١ر	٢٧١٧٦ر	٢٢	ينزل : مخصص ضريبة الدخل
-	٥٥٠٠٠ر		مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٥٦ر	٤٥٤٣ر		رسوم مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
-	٢٩٣٢٧ر		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
-	٢٩٣٢٧ر		مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
(١٩٤٨٩٣ر)	٢٤٢٤٣٨٣ر		الربح (الخسارة) للسنة - بيان (ج)
(٠/٠١٤ر)	٠/١٦٧ر	٢٥	الربح (الخسارة) للسهم الواحد
١٤٥٠٠٠٠ر	١٤٥٠٠٠٠ر	٢٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤

رأس المال المدفوع		احتياطي اجباري		احتياطي اختياري		الأرباح (الخسائر) المتراكمة		المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٣١٣,٤٨٢	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١٩٨,٣٤٥)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠
(٦٠١,١٧٢)	-	-	-	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١١٠,٩١٤)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠
٢,٤٢٤,٣٨٣	-	-	-	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١١٠,٩١٤)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١١٠,٩١٤)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠
١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١١٠,٩١٤)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٦٩٣	١٤,٥٠٠,٠٠٠
١٣,٥٠٨,٣٧٥	١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٩٩١,٦٢٥)	(٩٩١,٦٢٥)	١٣,٥٠٨,٣٧٥	١٤,٥٠٠,٠٠٠
(١٩٤,٨٩٣)	-	-	-	-	-	(١٩٤,٨٩٣)	(١٩٤,٨٩٣)	(١٩٤,٨٩٣)	-
-	-	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١١٠,٩١٤)	(١١٠,٩١٤)	-	-
١٣,٣١٣,٤٨٢	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	٢٥٦,٩٧٦	٢٦٤,٨٦١	(١٩٨,٣٤٥)	(١١٠,٩١٤)	١٣,٣١٣,٤٨٢	١٤,٥٠٠,٠٠٠

المجموع

رصيد بداية السنة

تعديلات سنوات سابقة (المضاح ٢٦)

الربح للسنة - بيان (ب)

المحول الى الاحتياطي الاجباري والاختياري

رصيد نهاية السنة

المجموع ٢٠٠٤

رصيد بداية السنة

(الخسارة) للسنة - بيان (ب)

المحول الى الاحتياطي الاجباري والاختياري

رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح (الخسارة) للسنة قبل الضرائب والرسوم
(١٩٢ر٦٦٦)	٢٥٦٩٧٥٦	ارباح بيع شركة تابعة
(٦٨ر٧٢٤)	-	استهلاك الموجودات الثابتة
١٣٧ر٥٨١	٢٩٦ر٢٥٣	تعديلات سنوات سابقة
-	(٦٠١ر١٧٢)	(ربح) خسارة استبعاد الموجودات الثابتة
٧ر٦٢١	(٢٢)	صافي التدفقات (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل
		التغير في بنود رأس المال العامل
(١١٦ر١٨٨)	٢٢٦٤ر٨١٥	(الزيادة) في الشيكات برسم التحصيل
-	(١ر٢١٧ر٦٦٦)	(الزيادة) في المدينون
(١٤٣ر٧١١)	(٩٥٠ر٠٩٢)	النقص (الزيادة) في دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(٢١٥ر٠٥٢)	١٣٩ر٩٤٨	النقص (الزيادة) في مخزون مواد انشائية
(٣٦٤ر١٢١)	٢٨٢ر٤٨٥	(الزيادة) في أرصدة مدينة اخرى
(١ر٥٦٨ر٦٥٥)	(٢١١ر٣٢٥)	(النقص) الزيادة في الدائنون
٢٩٠ر٣٣٩	(٤٤٩ر١٠٩)	(النقص) في أرصدة دائنة اخرى
(٥٢ر٣٩٣)	(١٦٢ر٥١٧)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل المدفوع
(٢ر١٦٩ر٧٨١)	(٣٠٣ر٤٦١)	من مخصص ضريبة الدخل
-	(١ر٩٧١)	المدفوع من مخصص ضريبة الدخل
(٢ر١٦٩ر٧٨١)	(٣٠٥ر٤٣٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١ر٣٥٧ر٠٠٥	-	المتحصل من بيع شركة تابعة
(٢٦١ر٧٠٩)	(٧٨٩ر٤٠١)	شراء موجودات ثابتة
٦ر٩١٤	٤٢٩	المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
(٣٠٢ر٧٦٣)	١٧٨ر٣١٥	بيع (شراء) في الاراضي
(٧ر٣٣٥ر٧٢٦)	(١ر٥٦٣ر٧٢٤)	(الزيادة) في المشاريع الاستثمارية
-	(٢ر٣٠٩ر١٤٢)	الاستثمارات العقارية
(٦ر٥٣٦ر٢٧٩)	(٤ر٤٨٣ر٥٢٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٠ر٤٥٨)	-	(النقص) في أوراق دفع قصيرة الأجل
٤ر٩١٩ر٦٢٧	١ر٤٨٤ر٨٠٦	الزيادة في الدفعات المقبوضة مقدماً
٦٩٣ر٥٤٥	٢ر٦٦٠ر٩٤٠	الزيادة في قروض طويلة الأجل
٥ر٥٨٢ر٧١٤	٤ر١٤٥ر٧٤٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣ر١٢٣ر٣٤٦)	(٦٤٣ر٢٠٩)	صافي (النقص) في نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤ر٣١٨ر٠٢٩	١ر١٩٤ر٦٨٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
١ر١٩٤ر٦٨٣	٥٥١ر٤٧٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١ - عام

أ - تأسست شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ وسجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .

تألف رأسمال الشركة عند التأسيس من ٧ مليون دينار مقسم الى ٧ مليون سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، وقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٢ بزيادة رأسمالها المصرح به بمقدار ٥ر٤ مليون دينار ، ليصبح ١١ مليون دينار مقسم الى ١١ مليون سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد ، وقد تم الاكتتاب بكامل رأس مال الشركة خلال العام ٢٠٠٢ . كما قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٣ بزيادة رأسمالها المصرح به بواقع ٥ر١١ مليون سهماً بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٢٣ مليون سهماً بقيمة ٢٣ مليون دينار ، وذلك بموجب موافقة وزارة الصناعة والتجارة بكتابها رقم م ش /١/ ٧٩٤٠ ، وقد تم طرح ٣ مليون سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد عن طريق الاكتتاب الخاص وقد تم تسديد كامل الزيادة ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٥ر١٤ مليون سهماً بقيمة ٥ر١٤ مليون دينار .

ان اهم غايات الشركة ما يلي :

- انشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
- انشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق المفروشة وغير المفروشة ومراكز الترفيه ودور السينما واحواض السباحة ومراكز الالعاب الرياضية ومراكز التسلية والمسابقات الرياضية المائية والبرية واي نشاطات او مشاريع او اعمال تتعلق بها .
- انشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ب - بلغ عدد موظفي الشركة والشركة التابعة ١١١ كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ .

ج - تم اقرار البيانات المالية الموحدة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ شباط ٢٠٠٦ .

٢ - أسس توحيد البيانات المالية

- تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركة التابعة شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) شركة مملوكة بالكامل ، والتي تم تأسيسها بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٣ في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، ويبلغ رأسمالها المدفوع ٢٠٠ر.٢٠٠٠ دينار اردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.

بلغ مجموع موجودات الشركة التابعة ١٧٨٨ر٧٥٥ دينار ومطلوباتها ١٧٨٨ر٠٨٧ دينار كما بلغت خسائرها للعام ٢٠٠٥ مبلغ ٩١ر٥٢٧ دينار. ان من اهم غايات شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية القيام باعمال المقاولات والاعمال الانشائية والتعهدات بكافة اشكالها. وقد تم استبعاد الارصدة والمعاملات المالية الداخلية بين الشركة والشركة التابعة .

٣ - اهم السياسات المحاسبية

- ١ - أسس اعداد البيانات المالية :
- يتم اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة حولها.
- تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الاردني .

التغييرات في السياسات المحاسبية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير تقارير مالية دولية جديدة ، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ . ان اتباع المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن لها أي تأثير على حقوق المساهمين.

- ب - تحقق الإيرادات :
- تتحقق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .
- تتحقق الإيرادات من بيع الشقق والأراضي عند انتقال المنافع والمخاطر ونقل الملكية الى المشتري.

- ج - مخزون مواد انشائية :
- يتم تسعير المواد الانشائية بالكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المتحرك ، او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل .

- د - مشاريع تحت التنفيذ :
- تشمل مشاريع تحت التنفيذ قيمة الاعمال تحت الانجاز ومصاريف الدوائر المتعلقة بها كذلك يتم تحميلها بالتكاليف المباشرة والتي تخص المشاريع تحت التنفيذ.

- هـ - الموجودات الثابتة :
- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك ، باستثناء الاراضي ، بموجب طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها .

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمة الموجودات الثابتة الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجل خسارة التدني في بيان الدخل .

- و - الاستثمارات العقارية:
- تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاك هذه الاستثمارات على مدى عمرها الانتاجي وعندما تقل القيمة الممكن استردادها عن صافي قيمتها الدفترية يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل (إن وجد) .

ز - يتم رسملة فوائد القرض التي ترتبط مباشرة بإنشاء الاصل المؤهل للرسملة كجزء من تكلفة الأصل أما الفوائد المدينة التي لا تنطبق عليها شروط الرسملة ستؤخذ في بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ح - تؤخذ إيرادات الفوائد الى بيان الدخل على أساس الاستحقاق .

ط - العملات الاجنبية :

يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، وتؤخذ فروقات العملة من ربح او خسارة الى بيان الدخل ، في حين يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة .

ي - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة (إن وجدت) .

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في الأردن .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة ، لم يتم تسجيل موجودات أو مطلوبات ضريبية مؤجلة للعام ٢٠٠٥ باعتبار انها غير مادية .

ك - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة (ان وجدت) ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية ويتم أخذ هذا التدني منها في بيان الدخل للسنة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
١٧٠٠٧٧	٣٢٤١	
٤٥٧٣٨٦	٤٦١٥٩	
٧٧٠١١	١١٤٥٢٨٣	
٥٥١٤٧٤	١٩٤٦٨٣	

نقد في الصندوق
حسابات بنكية جارية
حسابات بنكية ادخار *

بلغ معدل الفائدة على الحسابات البنكية للادخار والتي تستحق شهريا حوالي ٢/١ % سنويا .

٥ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات مقبوضة مقدما على حساب الشقق المباعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وتستحق هذه الشيكات خلال العام ٢٠٠٦ .

٦ - مدينون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
٤٧٦١٧٨	١٧١٨٣١	
٧٦٦٨	٩١١٥	
٦٤٧١٩٢	-	
١٣١٠٣٨	١٨٠٩٤٦	

ذمم مدينة
ذمم موظفين
ذمم أطراف ذات علاقة (ايضاح ٢٣)

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧١٠٦٩٦	١٠٥١٦٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧٤٦٢	٤٧٩٩٥	تأمينات مستردة
١٥٠١٣٢	-	تأمينات محتجزة
٨٨٨٢٩٠	١٠٩٩٦١٥	

٨ - شقق جاهزة معدة للتسليم
يمثل هذا البند الشقق الجاهزة المعدة للتسليم والتي تم تحويلها من المشاريع المنجزة خلال العام ٢٠٠٥ وتتكون مما يلي :

٣١ كانون الأول			اول كانون الثاني ٢٠٠٥	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	الإضافات	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٥٧٢٤٢٨٨	٥٧٢٤٢٨٨	-	شقق جاهزة معدة للتسليم
-	٥٧٢٤٢٨٨	٥٧٢٤٢٨٨	-	

٩ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول			اول كانون الثاني ٢٠٠٥	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	الإضافات	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٢٣٠٩١٤٢	٢٣٠٩١٤٢	-	محلات تجارية
-	٢٣٠٩١٤٢	٢٣٠٩١٤٢	-	

تم تحويل تكلفة المحلات التجارية بالمارينا تاون المرحلة الاولى في نهاية العام ٢٠٠٥ من المشاريع المنجزة الى الاستثمارات العقارية. وسيتم استهلاكها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٦. وتقدر ادارة الشركة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات العقارية بحوالي ٤/٢ مليون دينار كما في نهاية العام ٢٠٠٥.

١٠ - موجودات ثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

اثاث ومفروشات	سيارات	اجهزة ومعدات	اجهزة حاسب الي أخرى	المباني *	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٧ر٤٣٤	٢٢٧ر٣٠٣	٨٨ر٠٦٦	٢٠٤ر٧٦٠	١ر٦١١ر٤٦٩	٢ر٥٨١ر٤٩٤
١٠٢ر٧٢٢	٣٥٢ر١٨٠	٦٣ر٨٨٠	١١٦ر٠٨٤	١ر٧٩٣ر٩٧٩	٢ر٥٨٣ر٣٨٠
(٣٧٧)	-	(١٦٢)	-	-	(٥٣٩)
٢٥٩ر٧٧٩	٥٧٩ر٤٨٣	١٥١ر٧٨٤	٣٢٠ر٨٤٤	٣ر٤٠٥ر٤٤٨	٥ر١٦٤ر٣٣٥
الاستهلاك المتراكم :					
٧١ر٥١٧	٨٧ر٠٤٧	٣٢ر٩٢٦	١٢١ر٨٥٤	-	٣٧٤ر٥٢٤
٢٦ر٦١٢	٦٨ر٢٦٣	١٦ر٠٠٥	٥٦ر٠١٤	٣٥ر٨١٢	٢٩٦ر٢٥٣
(٦٩)	-	(٦٣)	-	-	(١٣٢)
٩٨ر٠٦٠	١٥٥ر٣١٠	٤٨ر٨٦٨	١٧٧ر٨٦٨	٣٥ر٨١٢	٦٧٠ر٦٤٥
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥					
١٦١ر٧١٩	٤٢٤ر١٧٣	١٠٢ر٩١٦	١٤٢ر٩٧٦	٣ر٣٦٩ر٦٣٦	٤ر٤٩٣ر٦٩٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤					
٨٥ر٩١٧	١٤٠ر٢٥٦	٥٥ر١٤٠	٨٢ر٩٠٦	١ر٦١١ر٤٦٩	٢ر٢٠٦ر٩٧٠
نسبة الاستهلاك السنوية %	١٥ - ١٠	١٥ - ١٠	٢٠	١٥ - ١٠	٢

* ان موجودات فندق و نادي الغوص الملكي المشمولة في المباني مرهونة من الدرجة الاولى لصالح البنك الاردني للاستثمار والتمويل.

تم تحويل تكلفة مبنى نادي الشاطئ بالمارينا تاون المرحلة الاولى في نهاية العام ٢٠٠٥ من المشاريع المنجزة الى الموجودات الثابتة (المباني)، وسيتم استهلاكها اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٦ .

١١ - مشاريع استثمارية

يتكون هذا البند من المشاريع الاستثمارية والتي تشمل كل من اراضي المشروع والشقق السكنية (للبيع) والمحلات التجارية (للتأجير) والعديد من الفنادق كما يشمل اقامة البنية التحتية للمشاريع مرسى اليخوت و الطريق الساحلي / المرحلة الاولى ، حيث سيتم بعد استكمال انشاء المشاريع تحت التنفيذ رسملة بعضها على الموجودات الاستثمارية. ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في				
٣١ كانون الاول ٢٠٠٥				
٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	الاضافات التحويلات	المبالغ الرسملة	المباغة	٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٤١٦٦١٨	٦٦٦٤	(٣٨٢١٨)	(١٤٦٧٦١)	٦٢٣٨٣٠٣
الاراضي (ايضاح ٢١)				
مشاريع منجزة (ايضاح ٢١) :				
٢٩٣٦٧٨٦	١٧٤٤٧٢	-	-	٣١١١٢٥٨
٢٠٨٦٠٢١	٢٩٩٦٧٥٩	-	-	٥٠٨٢٧٨٠
٩٠٢٧٥٥	(٥٣٦٢٠)	-	-	٨٤٩١٣٥
-	-	(٦٣٢٣٣)	(٢٤٢٨٢٩)	(٣٠٦٠٦٢)
٥٩٢٥٥٦٢	٣١١٧٦١١	(٦٣٢٣٣)	(٢٤٢٨٢٩)	٨٧٣٧١١١
مرسى اليخوت				
انشاء البنية التحتية				
الطريق الساحلي / المرحلة الاولى				
المباغة من تكاليف تطوير الاراضي				
تكلفة التطوير				
-	٦٤١٧١	(٦٤١٧١)	-	-
-	٥٠٧٩٦	(٥٠٧٩٦)	-	-
نادي الغوص الملكي				
فندق نادي الغوص الملكي				
مدينة المارينا المرحلة الاولى:				
-	٩١٢٩٧٨٨	(٥٧٢٤٢٨٨)	(٣٤٠٥٥٠٠)	-
-	٢٧٤٢٢١٢	(٢٧٤٢٢١٢)	-	-
-	١٢٤٥٩٤٢	(١٢٤٥٩٤٢)	-	-
٥٩٢٥٥٦٢	١٦٣٥٠٥٢٠	(٩٨٩٠٦٤٢)	(٣٦٤٨٣٢٩)	٨٧٣٧١١١
مشاريع تحت التنفيذ :				
٩٦٦٦٢٣٨	٢٢٠٥٧٦٢	(١١٨٧٢٠٠٠)	-	-
-	٦٤١٧١	(٦٤١٧١)	-	-
-	٥٠٧٩٦	(٥٠٧٩٦)	-	-
٧٨٥٢٤	١١٦٧٤١٨	(١٢٤٥٩٤٢)	-	-
-	٢٩٩٦٧٥٩	(٢٩٩٦٧٥٩)	-	-
-	١٧٤٤٧٢	(١٧٤٤٧٢)	-	-
٧٦١٥	٨١٧٣٨	-	-	٨٩٣٥٣
-	٤٣٩٧٠	-	(٤٣٩٧٠)	-
فندق المارينا الجنوبي				
مشروع فندق المارينا تاون				
مدينة المارينا / المرحلة الثانية				
٢٣٧٦٣٠	٣٧٣٥٢٩	-	-	٦١١١٥٩
-	٣٣٧٢٠١	-	-	٣٣٧٢٠١
-	٥٨٥٧١	-	-	٥٨٥٧١
-	٩٥٦١٥	-	-	٩٥٦١٥
-	٣٢٠١٦	-	-	٣٢٠١٦
-	(٥٣٦٢٠)	٥٣٦٢٠	-	-
٩٩٩٠٠٠٧	٧٦٢٨٣٩٨	(١٦٣٥٠٥٢٠)	(٤٣٩٧٠)	١٢٢٣٩١٥
٢٢٣٣٢١٨٧	٢٣٩٨٥٥٨٢	(٢٦٢٧٩٣٨٠)	(٣٨٣٩٠٦٠)	١٦١٩٩٣٢٩

- بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ ، تلتزم الشركة بتطوير الارض المنصوص عليها في الاتفاقية ، ويشمل ذلك انشاء البنية التحتية وحفر آبار المياه واجراء الدراسات البيئية ، حيث بلغت التكلفة الاجمالية ٥٠٨٢٧٨٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ، تم رسملتها على المشاريع المنجزة في نهاية العام ٢٠٠٥ ، منها ٢٠٨٦٠٢١ دينار تم رسملتها بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ .

- تم ابرام عقد انشاء وصيانة مرسى اليخوت خلال عام ٢٠٠٢ بمبلغ مقطوع مقداره ٢٠٠٠ر٠٧٠ر٢ دينار اردني ، وصدر امر المباشرة بالتنفيذ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٢ .
تم الانتهاء من تنفيذ هذا المشروع بكلفة (شاملة الاوامر التغييرية) بلغت ٢٥٨ر١١١ر٣ دينار ، وتم رسملة كامل تكلفة المشروع والبالغة ٢٥٨ر١١١ر٣ دينار على المشاريع المنجزة في نهاية عام ٢٠٠٥ منها ٧٨٦ر٩٣٦ر٢ دينار تم رسملتها خلال العام ٢٠٠٤ .
- تم الانتهاء من اعمال العظم والكهروميكانيك والتشطيب للعمارات من ١-١٥ / المارينا تاون المرحلة الاولى بتكلفة ٨٧٢ر١١ر٠٠٠ دينار اردني شاملة حصتها من ثمن الارض والمصاريف التشغيلية المتعلقة بها (والتي تتألف من ١٤٧ شقة سكنية تم رسملتها على مخزون شقق معدة للبيع و ١٣٣ محل تجاري والمبنى رقم (١٢) تم رسملتها على الموجودات الثابتة بنهاية العام ٢٠٠٥).
- تم ابرام عقد انشاء وصيانة المباني والمطعم والكفترية (باستثناء الفندق) لنادي الغوص الملكي بمبلغ ٩٣٠ر٥٩١ دينار اردني وقد صدر امر المباشرة بالتنفيذ بتاريخ ١٥ تشرين الاول ٢٠٠٢ وقد تم انجاز المشروع بالكامل بتكلفة اجمالية ٩٩ر٨٨٧ دينار تم رسملتها على الموجودات الثابتة (منها ٣٢٨ر٨٢٣ دينار اردني تم رسملتها خلال العام ٢٠٠٤).
تم ابرام عقد انشاء وصيانة مبنى فندق نادي الغوص الملكي بمبلغ ٥٥٠ر٠٠٠ دينار حيث صدر امر المباشرة بالتنفيذ بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٠٣ وقد تم انجاز المشروع بالكامل بتكلفة اجمالية ٩٣٧ر٨٣٨ دينار اردني (شاملة الاوامر التغييرية بسبب زيادة عدد الغرف من ٥٤ الى ٦٩ غرفة) تم رسملتها على الموجودات الثابتة ضمن بند المباني خلال العام ٢٠٠٥ .
- تم بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٠٤ تلزيم عقد انشاء وصيانة هيكل وكهروميكانيك وتشطيب جزئي للمبنى رقم (١٦) بمدينة المارينا تاون المرحلة الثانية ، بمبلغ ٦٨٦ر٥٣٩ دينار اردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة)، وصدر أمر المباشرة بتاريخ اول كانون الأول ٢٠٠٥ ، ومدة التنفيذ ٢٤٠ يوماً وبلغت نسبة الانجاز ٩٣% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ .
- تم بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تلزيم عقد انشاء أساسات وصيانة هيكل وكهروميكانيك وتشطيب للمبنى رقم (١٧) بمدينة المارينا تاون المرحلة الثانية بمبلغ ٧٣٨ر٧٧٢ دينار اردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة) وصدر امر المباشرة بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٥ ومدة التنفيذ ١٨٠ يوماً وبلغت نسبة الانجاز ٣٥% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ .
- تم بتاريخ ١٨ كانون الاول ٢٠٠٥ ابرام عقد انشاء وصيانة هيكل وكهروميكانيك وتشطيب للمبنى رقم (٢٠) المارينا تاون المرحلة الثانية بمبلغ ٥٠٧ر٢٣٧ر١ دينار اردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة) وصدر امر المباشرة بتاريخ اول شباط ٢٠٠٦ ومدة التنفيذ ٤٨٠ يوماً وبلغت نسبة الانجاز ٢% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ .

- تم بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تلزيم عقد انشاء وصيانة وكهروميكانيك مبنى نادي الشاطئ بتالابي بمبلغ ٧٧١ر٤٥٢ دينار أردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة)، وصدر امر المباشرة بتاريخ أول كانون الأول ٢٠٠٥ ومدة التنفيذ ٢٤٠ يوماً، وقد تم انجاز المشروع بالكامل بتكلفة اجمالية (شاملة اعمال التشطيب والمصاريف التشغيلية) ٩٤٢ر٢٤٥ دينار اردني، تم رسملتها على الموجودات الثابتة ضمن بند المباني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.
- تم بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٠٥ تلزيم عقد انشاء اللاجون (البحيرة الاصطناعية) بمبلغ ٤٣٣ر٩٢٢ دينار اردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة) ومدة التنفيذ ٣٠٠ يوم وقد صدر امر المباشرة بالعمل بتاريخ ١٢ اذار ٢٠٠٥ وبلغت نسبة الانجاز ٨٠% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.
- تم بتاريخ ٥ تشرين الاول ٢٠٠٥ تلزيم عقد انشاء وصيانة الهنجر الصناعي للاعمال المدنية بمبلغ ٢٠١ر١٨٥ دينار اردني لشركة خليج العقبة للاعمال الإنشائية (شركة تابعة) ومدة التنفيذ ٩٠ يوماً وللأعمال المعدنية بمبلغ ٧٣ر٨٥٠ دينار اردني ، وقد صدر امر المباشرة بتاريخ ١٥ تشرين الاول ٢٠٠٥ وبلغت نسبة الانجاز للاعمال المدنية ٥٠% وللأعمال المدنية ٢٥% كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.
- بلغت تكلفة فندق المارينا تاون خلال العام ٢٠٠٥ مبلغ ٤٣ر٩٦٩ دينار اردني (وتشمل التصميم والدراسات). وقد تم بيعها لشركة الشاطئ الذهبي للاستثمار (شركة مملوكة من قبل عضو مجلس الادارة).

١٢ - دائنون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانـ	ون الاول	
٢٠٠٥	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
١٤٣ر٠٢٣	٣٨٨ر٢٩٩	دائنون تجاريون
١١٩ر٦٢٣	٢٧٥ر٤٢٨	ذمم مقاولين
٦١ر٥٧١	١١٢ر٩٧٤	حجوزات مقاولين وموردين
٣ر٣٧٥	-	ذمم موظفين
٣٢٧ر٥٩٢	٧٧٦ر٧٠١	

١٣ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
٢٨٣٤١	١٣٤٦٤٨	
٨٥١٤	٤٢٦٠٠	
٢٠٧٩٨٤	٢٣٠١٠٨	
٤٧٩٩	٢٥٦	
٢٩٣٢٧	-	
٢٩٣٢٧	-	
٥٥٠٠٠	-	
٣٦٣٢٩٢	٤٠٧٦١٢	

قيمة اعمال منفذة لمقاولين بمشاريع تحت التنفيذ لم
يصدر بها فواتير
رواتب مستحقة
أرصدة دائنة أخرى ومصاريف مستحقة وغير مدفوعة
رسوم مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
و التقني
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - أوراق دفع قصيرة الأجل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار	دينار
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	
١٥٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	

اوراق دفع قصيرة الاجل :
اوراق دفع لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
(ايضاح ١/٢١)

١٥ - دفعات مقبوضة مقدماً

يمثل هذا البند قيمة دفعات مقبوضة مقدماً على حساب الشقق والأراضي المباعة كما
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ، وستتحقق الإيرادات من هذه الدفعات عند انتقال المنافع والمخاطر
للمشتري كما هو وارد في ايضاح (٣/ب) حول البيانات المالية الموحدة ، ويتكون هذا البند مما
يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٤
دينار	دينار
١٢٦٠٨٢٧٢	٧٦٨٨٦٤٥
٩٧٩٠٩٥٠	٤٩١٩٦٢٧
(٨٣٠٦١٤٤)	-
١٤٠٩٣٠٧٨	١٢٦٠٨٢٧٢

رصيد بداية السنة
اضافات
المحول الى بيان الدخل - بيان (ب)
رصيد نهاية السنة

١٦ - قروض طويلة الاجل
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٧٤٢,٠٩١	٥٠٣,٠٣١
-	٢٩٠٠,٠٠٠
٧٤٢,٠٩١	٣,٤٠٣,٠٣١

بنك الاردني للاستثمار والتمويل *
بنك الصادرات والتمويل **

* وقعت الشركة بتاريخ ٢١ تشرين الاول ٢٠٠٣ اتفاقية قرض طويل الاجل بمبلغ ٧٥٠,٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٧,٥% تحتسب على اساس الرصيد اليومي وعمولة تأخير/ تجاوز مقدارها ١% على المبلغ المستحق والمتأخر الدفع. ان الهدف من القرض هو تمويل إنشاء وصيانة فندق نادي الغوص الملكي وملحقاته. لقد تم الحصول على القرض مقابل تأميمات نقدية بمبلغ ١٣٢,١٥٠ دينار اردني بالإضافة الى رهن الموجودات والمنشآت التي ستقام في مشروع نادي الغوص لصالح البنك. وسيتم تسديد القرض على ستة أقساط سنوية قيمة كل قسط منها ١٢٥,٠٠٠ دينار بعد فترة سماح من ثلاثة سنوات بحيث يستحق القسط الاول منها بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٦، والقسط الاخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠١١. هذا وقد تم تسديد أول قسطين من القرض مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار، وتم فك التأميمات النقدية، ليصبح الرصيد المستغل من هذه التسهيلات ٥٠٣,٠٣١ دينار اردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.

** كما وقعت الشركة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٥ اتفاقية قرض طويل الاجل بمبلغ ٢,٩٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٧% تحتسب على اساس الرصيد اليومي وعمولة تأخير تجاوز مقدارها ١% على المبلغ المستحق والمتأخر الدفع وتفيد الفائدة وتدفع كل ٣ شهور طيلة حياة القرض. ويسدد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية متتالية ومتساوية بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار لكل قسط، وبحيث يستحق القسط الاول بعد مرور سنتين من تاريخ تنفيذ القرض. وقد تعهدت الشركة تعهداً لا رجعة فيه وغير قابل للنقض باجراء الرهن العقاري من الدرجة الأولى على جزء من أرض مشروع في العقبة على ان لا تقل قيمة العقار الذي سيتم رهنه عن ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار، ان الهدف من القرض هو تمويل تأسيس ٣ شركات سياحية وتمويل عمليات الشركة في مشروع (تالا بي) العقبة. هذا وقد بلغ الرصيد المستغل من هذا القرض ٢,٩٠٠,٠٠٠ دينار اردني كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.

١٧ - اجمالي الدخل من عمليات البيع
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايرادات البيع :
دينار	دينار	المتحقق من بيع الاراضي المطورة
-	٢,١٣٧,٣٨١	المتحقق من بيع الشقق
-	٦,١٦٨,٧٦٣	
-	٨,٣٠٦,١٤٤	
-	٣,٨٩,٥٩٠	تكلفة البيع :
-	٣,٤٠٥,٥٠٠	تكلفة الاراضي المباعة
-	٧٨٨,٢١٠	تكلفة الشقق المباعة
-	٤,٥٨٣,٣٠٠	رسوم تسجيل وعمليات بيع
-	٣,٧٢٢,٨٤٤	اجمالي الدخل من عمليات البيع

١٨ - صافي الدخل لنادي الغوص الملكي
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
		<u>عمليات نادي الغوص الملكي</u>
		<u>الايادات :</u>
٥٨١٥٦	-	ايرادات الغطس
٧٤٩٥٠	-	رسوم دخول
٢١١٧٨	-	ايرادات الغطس السطحي
١٨١٨٢	-	تأجير معدات
٣٠٤٣١	-	دورات تدريبية
١٣٣٤١	-	ايرادات الكفتيريا
١٩٢٤٣	-	اخرى
٢٣٥٤٨١	-	
١١٨٧٥٠	٢٨٥٠٠٠	ايراد ضمان الفندق والنادي *
٣٥٤٢٣١	٢٨٥٠٠٠	
		<u>المصاريف :</u>
٥٠٥٤٩	-	رواتب واجور وملحقاتها
١٥٠٧٨	-	حوافز
٤٤٦٤	-	ضمان اجتماعي
		الايجار المدفوع لسلطة منطقة العقبة
٣٣٣٣٣	٥١١٦٣	الاقتصادية الخاصة *
٢٢٨٨٦	٣٨٣	نظافة وصيانة
١٣٨٠٨	-	تنقلات وسفر
٢٠٦٧٨	-	ماء وكهرباء ومحروقات
١٧٩٩٥	-	عدد وأدوات مستهلكة
١٣٣٠٠	٥١٧٦٠	استهلاك موجودات ثابتة
٣٠٥٩	-	دعاية وتسويق
٤٣٤٣	٣١٩٧	تأمين
٢٨٤٥	-	بريد وبرق وهاتف
٨٩٢	-	قرطاسية ومطبوعات
٣٣٦١	٩٠٢	اخرى
٢٠٦٥٩١	١٠٧٤٠٥	اجمالي المصاريف
١٤٧٦٤٠	١٧٧٥٩٥	صافي الدخل من العمليات

* وقعت الشركة بتاريخ ٨ اب ٢٠٠٤ اتفاقية ضمان مع شركة شجرة الدر لضمان فندق و نادي الغوص الملكي لمدة عشرة سنوات مقابل ايراد سنوي بمبلغ ٢٨٥٠٠٠ دينار على ان تتحمل شركة شجرة الدر كامل المصاريف التشغيلية للفندق والنادي باستثناء الاستهلاك السنوي للموجودات الثابتة ومصاريف التأمين و الايجار المدفوع لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وبعض المصاريف الاخرى .

١٩ - مصاريف ادارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤ *	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٢٧٣٨٧	٤٥٥٢١٩	رواتب واجور و ملحقاتها
٢٠٨٧١	٣٨١٣٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٤٢١٣	٢٣٢٨٠	ايجارات
٦٤١٦٢	٢٠٢١٦٦	استهلاك موجودات ثابتة
٦٥٨٠	١٧١٩١	قرطاسية ومطبوعات
١٥٩٥٧	٤٧٤٧٧	ماء وكهرباء ومحروقات
٩١٥٤	٢٤٤٩٦	بريد وهاتف
٢٠٩٩	١٢٢٨٨	مصاريف حكومية
١٩٦٦٣	٣٠٥٠٤	أتعاب واستشارات مالية وفنية وقانونية
٩٤٧٠	٣٩٠٤٧	دعاية واعلان وتسويق
١٨٧٥	١٢٤٠٠	تبرعات
١٠٥٤٢	٢٩٧١٠	تأمين
٣٠٣٢٦	٦٦٧١٧	سفر وتنقلات واقامة بالفنادق
١٠٠٦٢	١١٢٠٢٦	صيانة عامة وتسجيل سيارات
١٥٢٠١	١٥٣٩٥	مصاريف مجلس الادارة
٢٧٨٨٢	٦١٢٦٦	اخرى
٥١٣٤٤٤	١٨١٨٧٣١٧	

* تشمل المصاريف الادارية والعمومية للعام ٢٠٠٥ المصاريف الادارية والعمومية للشركة التابعة شركة العقبة للاعمال الانشائية في حين ان ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٤ لا تشمل اية مصاريف للشركة التابعة والبالغة ٣٦٧٩٣٠ دينار حيث تم تحميلها على مشاريع الشركة المالكة بالكامل كونها مصاريف مباشرة تخص المشاريع في حينه.

٢٠ - ايرادات اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٦٢٤٠١	٩٩٩٣	فوائد بنكية
(٧٦٢١)	٢٢	ربح (خسارة) استبعاد موجودات ثابتة
٢٠٠٠٠	-	أتعاب استشارات
٦٨٧٢٤	-	أرباح بيع شركة تابعة
٢٩٧٢٢	٧٠٦	اخرى
١٧٣٢٢٦	١٠٧٢١	

٢١- ارتباطات مالية

أ - 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 :

- تلتزم الشركة بتنفيذ المرحلة الاولى من المشروع خلال خمس سنوات من المباشرة بالتنفيذ ، حيث ان اتمام وتشغيل المرحلة الاولى من المشروع كاملة خلال خمس سنوات يسقط حق السلطة بالغاء الاتفاقية واسترداد قطعة الارض او الاحتجاج بأن الشركة لم تقم بالوفاء بالتزاماتها المتعلقة بانشاء المشروع .

- تلتزم الشركة بدفع ١% (كل شهرين) من اجمالي الايرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري المقامة في المشروع .

- تلتزم الشركة بدفع عائد بمبلغ ٢/١٥٠ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع .

- هنالك قيد بمنع التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف على قطعة الارض بعد اتمام دفع قيمة الارض والانتهاء من انشاء مراحل المشروع .

ب - قامت الشركة بتاريخ ٥ تموز ٢٠٠١ بتوقيع اتفاقية ضمان مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والمتعلقة باستثمار (ضمان) مركز الغوص الملكي بهدف اقامة قرية غوص متكاملة . حيث تقوم الشركة باستعمال قطعة الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي 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 :

- بدل سنوي بقيمة ٥٠٠٠٠ ر. 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 ٢٥% سنوياً .

- تلتزم الشركة بدفع ٢٠% من اجمالي الايرادات المتحققة عن الخدمات والبدايات المتأتية من تشغيل مركز الغوص الملكي اثناء فترة الاعفاء وقبل بدء تشغيل اي مرحلة من مراحل المشروع .

- تلتزم الشركة بدفع ١٠% من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥% من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومراقبه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها .
- لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .
- تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ بقيمة ٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني وذلك لضمان انتهاء تنفيذ المشروع حسب البرنامج الزمني والمخططات المرخصة .
- تقوم الشركة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤% من إيرادات المشروع لاجراض التسويق والترويج.
- في حال تأخر الشركة عن تسديد اي دفعة مستحقة ، فيستحق لسلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة فائدة سنوية تعادل ٩% من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .
- عند انتهاء مدة الاتفاقية - بدون طلب تجديدها - تؤول ملكية الابنية والانشاءات والموجودات الى الفريق الاول اي الى سلطة منطقة العقبة الاقتصادية دون مقابل ويستثنى من ذلك الاسم التجاري وذلك بالحالة التي تكون عليها عند انتهاء المدة .
- ج - قامت الشركة بتاريخ ١٥ اذار ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع مؤسسة الحق التجارية (مساهم) ، حيث تقوم مؤسسة الحق التجارية بالتفاوض والتفاهم مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وانهاء جميع الاجراءات اللازمة لنقل ملكية الارض لمصلحة شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية ، وذلك مقابل حصولهم على ٥% من رأسمال الشركة ، ولغاية وصول رأس مال الشركة الى ٢١/٥ مليون دينار اردني .
- ٢٢ - الضرائب والرسوم
- تتمتع الشركة باعفاء من كافة الرسوم والضرائب على الموجودات الثابتة ، واعفاء ١٥% من قطع الغيار للالات والاجهزة والاليات المستوردة وذلك بموجب الموافقة المبدئية للجنة تشجيع الاستثمار في اجتماعها المنعقد بتاريخ الاول من آب ٢٠٠٠ .
- كذلك تتمتع الشركة باعفاء ضريبي بنسبة ٧٥% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل او الانتاج الفعلي ، على ان لا تتجاوز مدة تنفيذ المشروع ثلاث سنوات من تاريخ قرار موافقة لجنة تشجيع الاستثمار على قوائم الموجودات الثابتة للمشروع ، وقد تم تجديد اعفاء لجنة تشجيع الاستثمار بشهر آب ٢٠٠٣ ولمدة سنتين .
- يخضع دخل الشركة لضريبة دخل تعادل ٥% من مجموع دخلها الخاضع للضريبة ، وذلك بموجب قانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حيث سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .
- تم تسوية ضريبة دخل الشركة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام منذ التأسيس ولغاية العام ٢٠٠٣ . وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٤ ولم يتم مناقشة مع دائرة ضريبة الدخل بعد .
- تم تسوية ضريبة الدخل للشركة التابعة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام منذ التأسيس ولغاية العام ٢٠٠٤ .

٢٣ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال العام كما يلي:

بنود الميزانية العامة	دفعات		قيمة العقود دينار
	مقدماً وارصدة مدينة اخرى دينار	دائنون ودفعات مقبوضة مقدماً دينار	
منجد منير سخيان (مساهم)	-	٤٣٧ر٤٩٠	-
شركة عبر الاردن لتطوير تكنولوجيا المعلومات (شركة مملوكة جزئياً من أحد اعضاء مجلس الادارة)	-	٨٤٣	-
مجموعة منير سخيان التجارية (تنفيذ محطة التنقية) شركة مملوكة جزئياً من أحد اعضاء مجلس الادارة)	-	-	٧٨ر٠٠٠
شركة الشاطئ الذهبي (شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)	٢٣ر١٣١	١٠٨ر١٧١	٤٣٢ر٦٨٤
شركة اوراسكوم (مساهم)	٧ر١٦٥	-	-
شركة البحر الأحمر للفنادق (شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)	-	٥٧٩ر٨٨١	٢٣١٩ر٥٢٦
شركة شاطئ القمر (شركة مملوكة من أحد اعضاء مجلس الادارة)	٦١٦ر٨٩٦	-	٢٦٣٧ر٩٢٢
	٦٤٧ر١٩٢	١٠١٢٦ر٣٨٥	٥٤٦٨ر١٣٢

بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ١٤٨ر٣٧٠ دينار للعام ٢٠٠٥ (مقابل ٨٧ر٦٠٠ دينار للسنة السابقة) .

٢٤ - التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل بكفالات بنكية بقيمة ١٠٧ر٥٨٠ دينار اردني وتأميناتها النقدية ٧٥٨ر٥ دينار اردني .

٢٥ - الربح (الخسارة) للسهم الواحد

تم احتساب الربح (الخسارة) للسهم الواحد بقسمة الربح (الخسارة) للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ كما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	الربح (الخسارة) للسنة المتوسط المرجح لعدد الاسهم الربح (الخسارة) للسهم الواحد
١٩٤ر٨٩٣ (دينار)	٢٤٢٤ر٣٨٣ دينار	
١٤ر٥٠٠ر٠٠٠ سهم	١٤ر٥٠٠ر٠٠٠ سهم	
٠/٠١٤ (دينار/سهم)	٠/١٦٧ دينار/سهم	

٢٦ - تعديلات سنوات سابقة

يمثل هذا البند مصاريف ادارية وعمومية مرسلة على المشاريع في سنوات سابقة ردت خلال العام ٢٠٠٥ الى الارباح والخسائر المدورة لتتوافق مع السياسة المحاسبية المتبعة للعام ٢٠٠٥ حيث يتم رسلة المصاريف المباشرة على المشاريع المتعلقة بها فقط.

٢٧ - إدارة المخاطر واهدافها

تتبع الشركة سياسات لادارة المخاطر المالية المختلفة ضمن استراتيجية محددة ، حيث تتولى ادارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية في الشركة .

٢٨ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لعام ٢٠٠٤ ، لتتناسب مع تصنيف ارقام العام الحالي .