

إشارتنا : وخ - س ح / 35 / 2013

التاريخ : 2013/4/30

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه للثلاثه اشهر المنتهيه في 31 آذار 2013 مع
تقرير المراجعة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

وج
المدير المالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان

٢٠١٣ يـ ٣٠

الرقم المتسلسل: ٦٠٠
رقم الملف: ١١٢١
الجهة المختصة: المراجعة العامة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٣

جدول المحتويات

٣ - ١	تقرير المراجعة
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٨ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٨٤٠

الى السادة مساهمي
شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفق لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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) . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

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

١ - كما يرد في الايضاح (١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة الى قيد بعدم التصرف الى ان يتم الانتهاء من انشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالابيه السياحية على هذه الأراضي او بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة صافية مقدارها ٧٣٦,٦١٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، ونشير الى أن هنالك فوائد مستحقة وغير مقبوضة بحوالي ١ مليون دينار كما بذلك التاريخ. إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل . إن استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الإدارة الواردة في الإيضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية ، علماً بان الهيئة العامة غير العادية للشركة قررت بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال المدفوع والبالغ ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها عن ١٠ مليون دينار ولا تزال الشركة بصدد استكمال اجراءات زيادة راس المال لدي الجهات الرسمية المختصة .

٣ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. 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 حولها بعد ، أما فيما يتعلق بالأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

٤ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة و لأغراض هيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط.

٥ - كما يرد في الايضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة واعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة اشهر الاولى من السنة المالية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٣

ساليا وشركاهم

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ساليا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

قائمة (ب)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ اذار ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة :
١٢,١١٠,٣٩٢	١٢,٠٣٧,٤٣٥		إستثمارات عقارية - بالصادفي
٥,١٨٤,١٧٠	٤,٩٤٤,٦١٦		ممتلكات ومعدات - بالصادفي
١٧,٢٩٤,٥٦٢	١٦,٩٨٢,٠٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٢٩,١٠٧,٦٥٩	٢٨,٨١١,٢٩٠		مشاريع معدة للبيع
٨,١٣٣,٦٠٣	٨,٤٩١,٨٠٣		مشاريع مباعة قيد التسليم
٧,٠٨١,٩٠١	٧,٠٩٥,٨٢٧		مشاريع قيد الإنشاء
٤٥٥,٩٢٩	٤٤٧,٥٦٦		المخزون
١,١٦١,٥٧٩	١,٢٥٨,٢١٦		موجودات متداولة أخرى
١,٠٧٤,٩٢٨	٢,٠١٥,٨٩٦	٥	نعم مدينة - بالصادفي
٣٨,٨٩٠	١٢٩,٨١٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧,٠٥٤,٤٨٩	٤٨,٢٥٠,٤١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٥,٢٣٢,٤٦٧		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			رأس المال والإحتياطيات :
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المكتتب به والمنفوع
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣		الإحتياطي الإجباري
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢		الإحتياطي الإختياري
(٥,٨٣٨,٢٤١)	(٥,٨٣٨,٢٤١)		(الخسائر) المتراكمة
-	(٧٣٦,٦١٠)		(الخسارة) للفترة
٢٧,٣٦٠,٥٦٤	٢٦,٦٢٣,٩٥٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
١٦,٤٤٠,٠٠٠	١٣,٦٩٠,٠٠٠	٨	قروض طويلة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		أوراق دفع
١٦,٥٩٠,٠٠٠	١٣,٨٤٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة :
٥٣٧,١٩٩	٢,٩٧٣,١٢٦	٧	بنوك دائنة
٥,٣٤٠,٣٨٥	٥,٣٦٠,٠٠٠	٨	قروض قصيرة الأجل
١٠,٠٥٥,٥٦٤	١١,٢٠٥,٨١٥		إيرادات مؤجلة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
٤,٣٠٠,٣٥٥	٥,٠٦٤,٥٨٨		نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٠,٣٩٨,٤٨٧	٢٤,٧٦٨,٥١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٦,٩٨٨,٤٨٧	٣٨,٦٠٨,٥١٣		مجموع المطلوبات
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٥,٢٣٢,٤٦٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاح	
دينار		
١,١٤٠,٣٥٦	٣	الإيرادات
(٥٠٨,٨٨٩)	٣	تكلفة الإيرادات
٦٣١,٤٦٧		إجمالي الربح
(١٤٤,٤٣٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣٣٢,٦٠٩)		نفقات موظفين
(٣١٢,٥١١)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٥٧٧,٨١٤)		تكاليف الإقراض
(٧٠٦)		خسائر أخرى
(٧٣٦,٦١٠)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(٧٣٦,٦١٠)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٣)	٤	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠١٣		
دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٧٣٦,٦١٠)		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٣١٢,٥١١		إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
(٤٢٤,٠٩٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٧٥,٧٥٧)		(الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٨,٣٦٣		النقص في المخزون
(١,٠٣٧,٦٠٥)		(الزيادة) في الذمم المدينة وموجودات متداولة أخرى
٧٦٤,٢٣٣		(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
١,١٥٠,٢٥١		الزيادة في إيرادات مؤجلة
٣٨٥,٣٨٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,٤٣٥,٩٢٧		الزيادة في بنك دائن
(٢,٧٣٠,٣٨٥)		(النقص) في القروض
(٢٩٤,٤٥٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٩٠,٩٢٨		صافي الزيادة في النقد
٣٨,٨٩٠		نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١٢٩,٨١٨		نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

١ - معلومات عامة

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

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 شاكر بن زيد الشميساني ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومراققتها 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 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- 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 ٢٠١٣ . كما ان نتائج الأعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ج - اساس توحيد القوائم المالية

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
خليج العقبة للصيانة والخدمات	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣.

٣ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال
إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

المجموع	نشاطات تالابيه	مبيعات شقق واراضي
دينار	دينار	دينار
١,١٤٠,٣٥٦	١,١٤٠,٣٥٦	-
٥٠٨,٨٨٩	٥٠٨,٨٨٩	-
٦٣١,٤٦٧	٦٣١,٤٦٧	-
١,٣٦٨,٠٧٧		
(٧٣٦,٦١٠)		

إيرادات القطاع
ينزل : تكلفة إيرادات القطاع
ربح القطاع
ينزل : مصاريف غير موزعة
(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

تم احتساب الخسارة للسهم الواحد بقسمة اجمالي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	دينار
(٧٣٦,٦١٠)	
سهم ٢١,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم (٠/٠٣)	

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(الخسارة) للسهم الواحد

٥ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٠٤٢,٢٣٥	١,٤٤٤,٨٨٥
(٣٩٠,٢٦٧)	(٣٩٠,٢٦٧)
٦٥١,٩٦٨	١,٠٥٤,٦١٨
٣٢٥,٤٤٢	٤٨٥,٧١٠
٩٧,٥١٨	٤٧٥,٥٦٩
١,٠٧٤,٩٢٨	٢,٠١٥,٨٩٧

ذمم عملاء تجارية
ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *
اطراف ذات علاقة - ايضاح (١٠)
شيكات برسم التحصيل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٣,٠٣٨	٣٩٠,٢٦٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢١٧,٢٢٩	-	اضافات
٣٩٠,٢٦٧	٣٩٠,٢٦٧	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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١٤,٢٠٥	٧٨١,٣٦٣	أقل من ٣٠ يوم
٩١,٧٠٥	٨٦,٢٣١	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٤٨,٨٤٩	٤٩,٧٣٤	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٠٦,٧٩٧	٣٣,١٨٥	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٣٨٠,٦٧٩	٤٩٤,٣٧٢	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٠٤٢,٢٣٥	١,٤٤٤,٨٨٥	

٦ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة ٢١,٥ مليون دينار مكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم و ٣,٥ دينار علاوة اصدار للسهم والذي يساوي ٨,٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال المدفوع للشركة ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها ١٠ مليون دينار .

٧ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد تسهيلات جاري مدين كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ الممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي ونسبة فائدة ٩٪ تحسب على أساس يومي وتقيد شهرياً والرصيد الدفترى المكشوف للحساب الجاري لدى البنك العربي.

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٦٠٠,٠٠٠	٩,٤٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	قرض البنك الاستثماري الاردني - (أ)
٨,٥١٤,٥٨٤	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٧,٨١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠	البنك الأردني الكويتي - (ب)
١٨,١١٤,٥٨٤	١٣,٦٩٠,٠٠٠	٤,٩٥٧,٨١٧	٥,٣٦٠,٠٠٠	

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 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 والأخير بتاريخ أول آب ٢٠١٦ . يتم تسديد الفوائد الشهرية المتركمة التي تترتب على القرض مدة كل ستة أشهر من مصادر الشركة الذاتية .

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 .

وبتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ قامت الشركة بتوقيع إتفاقية إعادة هيكلة للقرض مع البنك الاستثماري والبالغ ١١,٨٠٠,٠٠٠ دينار ، بحيث يسدد القرض بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية بقيمة ١,١٨٠,٠٠٠ دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وتنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ . يتم تسديد الفوائد الشهرية المتركمة التي تترتب على القرض مرة واحدة كل ستة أشهر من مصادر الشركة الذاتية .

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 . 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 .

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 .

ضماناً للقرض المذكور أعلاه قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى لثمانية فيلات من المارينا تاون / المرحلة الثالثة المملوكة من قبل الشركة بقيمة ٥ مليون دينار .

إن الغاية من القروض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ كون ان الشركة تكبدت خسارة لتلك الفترة .

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

ج - الضرائب المؤجلة
لم تقم الشركة بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك لإعتقاد إدارة الشركة أنها غير مادية على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

د - الوضع الضريبي
قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة ومناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عنها مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . أما عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبإعتقاد الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

١٠ - المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

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

الأرصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٢
		دينار	دينار	دينار	دينار
شركة شاطئ القمر للإستثمارات السياحية * زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي * شركة الساحل الذهبي للفنادق * ذمم كبار مساهمين		٣٧١,٨٤٦	٢٣٥,٠٢٣	-	-
		٥٣,٦٣٧	٥٦,٧٧٩	-	-
		٤٩,٢٩٠	٣٣,٦٤٠	-	-
		١٠,٩٣٧	-	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠
		٤٨٥,٧١٠	٣٢٥,٤٤٢	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .
** الشركة القابضة لعضو مجلس الإدارة.

- 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 لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	دينار	شركة شاطئ القمر للإستثمارات السياحية * زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي * شركة الساحل الذهبي للفنادق *
	١١٧,٦٨٩	
	١٢٨,٧٩١	
	٩٧,٣٦٨	
	٣٤٣,٨٤٨	

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٢٧,١٨٠ دينار
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣.

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - مطلوبات خارج قائمة المركز المالي

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥
١٢٢,٦٦٥	١٢٢,٦٦٥

كفالات بنكية

ب - القضايا المرفوعة ضد الشركة

١- تظهر الشركة مدعى عليها بعدة قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بلغ مجموعها
٢٣٤,٩٨١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (٢٣٢,٦٤٢ دينار للعام ٢٠١٢)، وبرأي إدارة الشركة
والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داعٍ لتسجيل أية مخصصات لقاء تلك
القضايا.

٢- تظهر الشركة مدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين وداننيين بمبلغ ١٥٧,٩٧١ دينار
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (١٥٧,٨٧١ دينار للعام ٢٠١٢)، وهذا وبرأي إدارة الشركة
والمستشار القانوني للشركة فإن لن ليس هنالك داعٍ لأخذ أي مخصصات إضافية تفوق الذمم
الدائنة المقيدة لقاءها.

ج - اتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

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

ويترتب على الشركة من هذه الاتفاقية الالتزامات التالية:

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

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

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل أراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة،
وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الأرض الى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل
مراحل مشروع تالابيه السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى
بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة 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 لاجراض
التسويق والترويج .
٥. في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪
من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

١٢ - خطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة صافية مقدارها ٧٣٦,٦١٠ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣،
كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة ، وكما تكبدت الفوائد المستحقة غير
المقبوضة بحوالي ١ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، ان خطة الادارة لمعالجة الوضع
المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين رقم (٥) بتاريخ ٢٣ كانون الاول
٢٠١٢ بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٠ مليون دينار/سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح
به والمدفوع ٣١/٥ مليون دينار/سهم بحيث يكون سعر إصدار السهم بالقيمة الاسمية والبالغ
قدرها دينار واحد للسهم ، وبناءً عليه قد تم تعيين مدير إصدار للمباشرة بإعداد نشرة الإصدار
وما يتبعها من إجراءات حسب تعليمات وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية ،
بالإضافة الى تسخير الشركة لكل ما لديها من موارد لتحسن نسبة مبيعات الشقق والفلل
بالرغم من الصعوبات التي تواجهها الشركة في سوق العقارات.

بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على مبدأ
الإستمرارية على إفتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية .

١٣ - ارقام المقارنة

لم يتم اظهار ارقام المقارنة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل
والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
لعدم توفر هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة واعتبار ان القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة المراجعة هي الاولى التي تصدر عن الشركة للثلاثة اشهر الاولى من
السنة المالية.