

إشارتنا : وخ - س ح / 131 / 2013
التاريخ : 27 تشرين الأول 2013

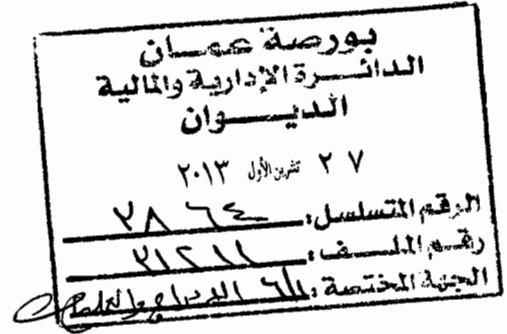
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخة عن قرار مجلس ادارته شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
بالموافقة على البيانات المالية للتسعة اشهر المنتهية في 2013/9/30، و نسخة من القوائم المالية
الموحدة المرحليه الموجزه لتسعة اشهر المنتهية في 2013/9/30 مع تقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وجدي خنفر
المدير المالي



قرارات المجلس

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية المساهمة العامة المحدودة

رقم القرار: 2013/ 17

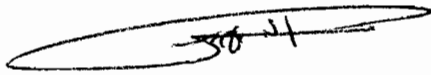
الجلسة: 2013/9

التاريخ: 2013/ 10/24

قرر مجلس الإدارة الموافقة على مسودة البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2013 ، والموافقة على تقرير المراجعة الصادر من مدققي الحسابات السادة ديلويت / سابا وشركاهم.

نائب الرئيس

ياسين التلهوني



رئيس مجلس الإدارة

زياد أبوجابر

((غائب))



عضو
مروان أبوجابر



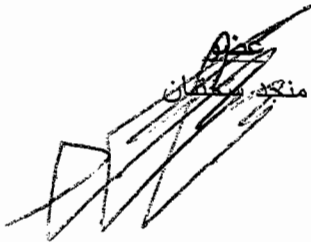
عضو
صالح الرفاعي

عضو
سعيد حنفي
((غائب))



عضو
عماد الصفدي

عضو
جير هارد نيسلاين
((غائب))



عضو
منجد مكيان

عضو
حبيب غاوي



عضو
بلال ملكاوي
((غائب))

عضو
بشير الزعبي



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

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

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 الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
- د قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٠

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 ايلول ٢٠١٣ ، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 اخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي تم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها 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 لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣٠ ايلول 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 أعلاه ، نود الإشارة إلى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١٢ ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة إلى قيد بعدم التصرف وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاء من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمية عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٢,٥٦٥,١٠٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية.

٣ - كما يرد في الايضاح (١٠) 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 و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لهذه الأعوام ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

فقرات إيضاحية

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم الموحدة المرحلية الموجزة . بإعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية كون الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

٢ - 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 .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣

سابل وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في	للتلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح	
٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣٠ ايلول ٢٠١٣		
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٣,٩٤٢,٦٩٤	١,٤٠٤,١٦٧	٤	الإيرادات
(١,٩٩٩,٦٧٦)	(٨٣٩,٠٣٥)	٤	تكلفة الإيرادات
١,٩٤٣,٠١٨	٥٦٥,١٣٢		إجمالي الربح
(٤٥٥,٤٢٧)	(١١٨,٣٦٦)		مصاريف إدارية وعمومية
(٩٣١,٠٣٦)	(٢٨٩,٣٧٤)		نفقات موظفين
(٩٣٠,٧٧٠)	(٣٠٥,٤٦٥)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,٩٣٣,١٦٦)	(٦٧٥,٣٩٤)		تكاليف الإقراض
(١٠٢,٠٠٠)	(٨٠,٠٠٠)	٦	مخصص التنني في النعم المدينة
(١٥٥,٧٢٨)	(١٦٢,٧٢٢)		خسائر أخرى
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٠٦٦,١٨٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(١,٠٦٦,١٨٩)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,١٢)		٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٢,١١٠,٣٩٢	١١,٧٥٥,٨٣٦		الموجودات غير المتداولة :
٥,١٨٤,١٧٠	٤,٤٥٦,١٥٠		إستثمارات عقارية - بالصافي
١٧,٢٩٤,٥٦٢	١٦,٢١١,٩٨٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩,١٠٧,٦٥٩	٢٨,٩١٣,٠٩٨		الموجودات المتداولة :
٨,١٣٣,٦٠٣	٨,٤٩١,٨٠٣		مشاريع معدة للبيع
٧,٠٨١,٩٠١	٧,١٤٢,٥٠٨		مشاريع مبيعة قيد التسليم
٤٥٥,٩٢٩	٤٣١,٥٣٥		مشاريع قيد الإنشاء
١,١٦١,٥٧٩	١,٢٣٥,٧٧٣		المخزون
١,٠٧٤,٩٢٨	١,٥٣٨,٥٣٧	٦	موجودات متداولة أخرى
٣٨,٨٩٠	٣٧,٦٩٥		ذمم مدينة - بالصافي
٤٧,٠٥٤,٤٨٩	٤٧,٧٩٠,٩٤٩		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٤,٠٠٢,٩٣٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال والإحتياطيات :
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٧	رأس المال المكتتب به والمنفوع
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٧	علاوة الإصدار
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٧	الإحتياطي الإجباري
(٥,٨٣٨,٢٤١)	(٥,٨٣٨,٢٤١)		الإحتياطي الإختياري
-	(٢,٥٦٥,١٠٩)		(الخسارة) المتركمة
٢٧,٣٦٠,٥٦٤	٢٤,٧٩٥,٤٥٥		(الخسارة) للفترة
			مجموع حقوق الملكية
١٦,٤٤٠,٠٠٠	١٤,٧٦١,٢٥٤	٩	المطلوبات غير المتداولة :
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٦,٥٩٠,٠٠٠	١٤,٩١١,٢٥٤		أوراق دفع
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣٧,١٩٩	٨٩١,٦٣١	٨	المطلوبات متداولة :
٥,٣٤٠,٣٨٥	٨,٧٦٩,٥٨٧	٩	بنوك دائنة
١٠,٠٥٥,٥٦٤	١٠,٩٧٨,١٢٨		قروض قصيرة الأجل
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	١٠	إيرادات موجلة
٤,٣٠٠,٣٥٥	٣,٤٩١,٨٩٦		المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
٢٠,٣٩٨,٤٨٧	٢٤,٢٩٦,٢٢٦		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦,٩٨٨,٤٨٧	٣٩,٢٠٧,٤٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٤,٠٠٢,٩٣٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع
ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الإحتياطيات				رأس المال		البديان
	المجموع	الفترة	(الخسارة) المتراكمة	الاختياري	علاوة الإصدار	الاجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٣٦٠,٥٦٤	-	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد بداية الفترة
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(٢,٥٦٥,١٠٩)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)
٢٤,٧٩٥,٤٥٥	(٢,٥٦٥,١٠٩)	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠يلول ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) 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 الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية	
في ٣٠ ايلول	
٢٠١٣	
دينــــــــــــــــار	
(٢,٥٦٥,١٠٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
	(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
	التعديلات :
٩٣٠,٧٧٠	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
١٠٢,٠٠٠	مخصص التدني في ذمم مدينة
١٥٥,٧٢٨	خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٣٧٦,٦١١)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٢٤,٢٤٦)	(الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٢٤,٣٩٤	النقص في المخزون
(٧٤,١٩٤)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(٥٦٥,٦٠٩)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٨٠٨,٠٥٩)	(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة اخرى
٩٢٢,٥٦٤	الزيادة في إيرادات مؤجلة
(٢,١٠١,٧٦١)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٨,٩٨٢)	(شراء) ممتلكات ومعدات
١٤,٦٦٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٣٢٢)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٥٤,٤٣٢	الزيادة في بنك دائن
١,٧٥٠,٤٥٦	الزيادة في القروض
٢,١٠٤,٨٨٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,١٩٥)	صافي (النقص) في النقد
٣٨,٨٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٣٧,٦٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
	معاملات غير نقدية :
٣٥٨,٢٠٠	الزيادة في مشاريع مباحة قيد التسليم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) 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. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .

تمارس 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 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 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 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣ .

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 اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ . كما ان نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية 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 اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ج - أسس 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

٣ - استخدام التقديرات

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ، تقوم الإدارة بإجراء إجهادات ، تقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي قد لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر . يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر فقط على تلك الفترة أو على كل من الفترات التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية ، إذا كانت تؤثر على تلك الفترات .

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال

إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣			
المجموع	نشاطات تالابيه	مبيعات شقق واراضي	
دينار	دينار	دينار	
٣,٩٤٢,٦٩٤	٣,٩٤٢,٦٩٤	-	إيرادات القطاع
(١,٩٩٩,٦٧٦)	(١,٩٩٩,٦٧٦)	-	ينزل : تكلفة إيرادات القطاع
١,٩٤٣,٠١٨	١,٩٤٣,٠١٨	-	ربح القطاع
(٤,٥٠٨,١٢٧)			ينزل : مصاريف غير موزعة
(٢,٥٦٥,١٠٩)			(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	
(٢,٥٦٥,١٠٩)	(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
سهم	
٢١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	
(٠,١٢)	(الخسارة) الاساسية والمخفضة للسهم

٦ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٠٤٢,٢٣٥	١,٤٣٠,٨٠٣	ذمم عملاء تجارية وأخرى
٣٩٠,٢٦٧	٤٩٢,٢٦٧	ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *
٦٥١,٩٦٨	٩٣٨,٤٣٦	
٣٢٥,٤٤٢	٤٦٣,١٧٩	أطراف ذات علاقة - إيضاح (١١)
٩٧,٥١٨	١٣٦,٨٢٢	شيكات برسم التحصيل
١,٠٧٤,٩٢٨	١,٥٣٨,٥٣٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٣,٠٣٨	٣٩٠,٢٦٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢١٧,٢٢٩	١٠٢,٠٠٠	اضافات
٣٩٠,٢٦٧	٤٩٢,٢٦٧	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	٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١٤,٢٠٥	٤٧٥,٣٦٦	أقل من ٣٠ يوم
٩١,٧٠٥	١٤٤,٣٧٣	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٤٨,٨٤٩	٣٢٠,٤٨٣	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٠٦,٧٩٧	٤٣,١٤١	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٣٨٠,٦٧٩	٤٤٧,٤٤٠	أكثر من ١٢٠
١,٠٤٢,٢٣٥	١,٤٣٠,٨٠٣	

٧ - رأس المال المدفوع

أ - بلغ رأس مال الشركة المدفوع و المكتتب به 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 أردني ، وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها ١٠ مليون دينار ولم تستكمل إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية.

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 ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة 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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٨ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند رصيد تسهيلات جاري مدين كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ الممنوح من قبل البنك الاردني الكويتي وبنسبة فائدة ٩٪ تحسب على أساس يومي وتقيد شهرياً بالإضافة إلى الرصيد الدفئري المكشوف للحساب الجاري لدى البنك العربي .

٩ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

قصيرة الأجل		طويلة الأجل	
٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٢٩٣,٥٠٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	٩,٨٦٨,٩٠١	٩,٤٤٠,٠٠٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٣٨٥	٤,٨٩٢,٣٥٣	٧,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤٧٦,٠٨٧	-	-	-
٨,٧٦٩,٥٨٧	٥,٣٤٠,٣٨٥	١٤,٧٦١,٢٥٤	١٦,٤٤٠,٠٠٠

قرض البنك الاستثماري - أ
البنك الأردني الكويتي - ب
بنك الاردن - ج

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 الإستثماري 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 الاول ٢٠١٧. يتم تسديد الفوائد الشهرية المتراكمة التي تترتب على القرض مرة واحدة كل ستة اشهر من مصادر الشركة الذاتية.

بتاريخ ٢٦ ايلول ٢٠١٣ قام البنك باعادة هيكلة قرض الشركة ليصبح رصيد القرض ١٣,١٦٢,٤٠١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ، بحيث يسدد القرض بموجب ٨ أقساط نصف سنوية منها قيمة كل قسط ١,٦٤٦,٧٥٠ دينار ، تبدأ بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٣ و بفائدة سنوية مقدارها ١٠٪ تدفع مع اقساط القرض.

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 المتراكمة 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.

بتاريخ ٢٣ ايلول ٢٠١٣ قام البنك باعادة هيكلة القرض للشركة حيث تم تأجيل سداد مبلغ ١,٣٧٠,٥٧٠ دينار ليصبح سداده كآخر قسط للقرض الممنوح سابقاً .

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 .

ج - تم منح الشركة خلال شهر حزيران من العام ٢٠١٣ قرض من بنك الأردن بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة مقدارها ٨,٤٢٪ ويسدد القرض والفائدة المستحقة بواقع دفعة واحدة بعد ثلاثة شهور من تاريخ المنح. لاحقاً لذلك تم تأجيل سداد القرض خلال شهر ايلول ٢٠١٣ والبالغ رصيدة ٢,٤٦٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ليصبح تاريخ السداد ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣. ضماناً للقرض حصل بنك الأردن على كفالة بنكية من البنك الأردني الكويتي بنفس المبلغ.

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ ان الشركة تكبدت خسارة لتلك الفترة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بتقيد 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 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 ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . أما عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لهذه الاعوام 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 .

١١ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

أ - الأرصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٧,٦١٦	٢٣٥,٠٢٣	-	-	-	-
٣٤,٥٤٠	٥٦,٧٧٩	-	-	-	-
٤١,٠٢٣	٣٣,٦٤٠	-	-	-	-
-	-	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠
٤٦٣,١٧٩	٣٢٥,٤٤٢	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠

ب - المعاملات

ايرادات تأجير وخدمات		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٤٦,٢٢٢	٤٧٦,٧٤٢	٣٥١,٠٥٠	١,٢٧٤,٠١٤
شركة شاطئ القمر *	شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **	شركة شاطئ القمر *	شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **
	الشاطئ الذهبي للفنادق *		الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *

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

** مساهم .

- لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم يقيد أية مصاريف خلال العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.
- يتم تسعير المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ضمن حدود الاسعار الاعتيادية لباقي العملاء.
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٨١,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣.

١٢ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة

١ - تظهر الشركة كمدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ٢٣٨,٠٢٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (٢٣٢,٦٤٢ دينار للعام ٢٠١٢) وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك داعٍ لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

٢ - تظهر الشركة كمدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين وداننين بمبلغ ٤٢٥,٣٥٠ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (١٥٧,٨٧١ دينار للعام ٢٠١٢) ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هناك داعٍ لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاءها .

٣ - تم رفع قضية على سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والشركة بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠١٣ وموضوعها مطالبة ببطلان اتفاقية البيع رقم (س / ٩٩) والمتعلقة بالأراضي المقامة عليها مشاريع الشركة من قبل بعض المحامين وما زالت القضية في مرحلة تبادل اللوائح ولم يتم تحديد جلسة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة بأن موقف الشركة قوي وان النتيجة ستكون لصالح الشركة .

ب - مطلوبات خارج المركز المالي

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١٢٢,٦٦٥	٢,٦٢٢,٦٦٥
١٢٢,٦٦٥	٢,٦٢٢,٦٦٥

كفالات بنكية

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 الايرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحرية المقامة في المشروع .
٢. دفع عائد بمبلغ ٢,١٥ دينار اردني لكل متر مربع من الارض يتم بيعه للغير من المساحات المخصصة للوحدات والفلل والشقق السكنية المخصصة للبيع .
٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاى من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافق عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو 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 الارض لغايات انشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/أو تشغيل و/أو 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 , وتتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .
٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .
٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من إيرادات المشروع 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 .

١٣ - خطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٢,٥٦٥,١٠٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣. كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣، وكما قامت الشركة بتسديد الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك الدائنة عن طريق الحصول على قرض اضافي. ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

أ - قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين رقم (٥) بتاريخ ٢٣ كانون الأول 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 .

ب - قرر مجلس اداره الشركه في جلسته التي عقدت بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٣ الموافقه على المضي باجراءات الحصول على اسناد قرض بقيمه ٣٠ مليون دينار اردني حيث سيتم استغلال ٢١,٨ مليون دينار من صافي حصيلة الاصدار لاعاده هيكله الديون طويله الاجل الممنوحه للشركه المصدرة من البنك الاردني الكويتي والبنك الاستثماري كما في نهايه عام ٢٠١٢.

اما المبلغ المتبقي والبالغ حوالي ٨,٢ مليون دينار سوف يتم استغلاله في استكمال عمليات التطوير والبناء في الساحل الجنوبي حيث تملك الشركه قطعه ارض مساحتها ٢٧٧ دونما سوف يتم استغلالها لبناء حوض مرسى لليخوت بالاضافه الى اعمال البنيه التحتيه والطرق وغيرها من الخدمات مما يعظم فرص بيع اراضي محيطه بالمرسى للمستثمرين الراغبين في الشراء بالاضافه الى استمرار بذل الجهود لبيع باقي شقق المرحله الرابعه وقل المرحله الثالثه.

هذا وقد قامت الادارة بتزويد هيئه الاوراق الماليه بمعظم المتطلبات المتعلقة بنشره اصدار اسناد القرض و تتوقع الادارة الحصول على الموافقه النهائيه على النشره والمباشره بعملية الاككتاب خلال الربع الاخير من عام ٢٠١٣ .

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

١٤ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لقائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم الموحدة المرحلية الموجزة . بإعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية كون الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الاوراق المالية في بورصة عمان .