

إشارتنا : وخ - س ح / 171 / 2015

التاريخ : 29 تشرين الثاني 2015

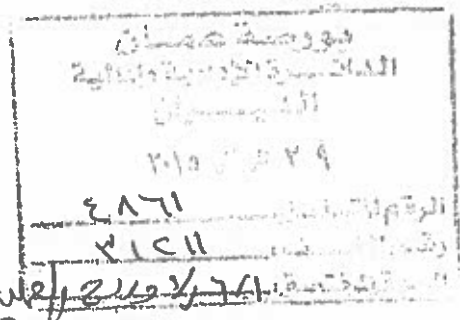
السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخه عن قرار مجلس اداره شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية بالموافقة على البيانات المالية للتسعة اشهر المنتهيه في 2015/9/30، و نسخه من القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه للتسعة اشهر المنتهيه في 2015/9/30 مع تقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية



قرارات المجلس
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
المساهمة العامة المحدودة

رقم القرار: 2015/30

الجلسة: 2015/ 10
التاريخ: 2015/11/23

قرر المجلس الموافقة على اصدار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في 2015/9/30 وتقرير مدقق الحسابات، وتزويد بورصة عمان بنسخة عنها.
كما قرر المجلس الموافقة على متابعة العمل بالخطة الاستراتيجية وكافة اجراءاتها.

رئيس مجلس الإدارة

زياد أبو جابر

نائب الرئيس

ياسين التلهوني

عضو

أحمد مجوم

عضو

مروان أبو جابر

عضو

عماد الصفدي
(غائب)

عضو

محمد زعتر

عضو

سعيد حنفي

عضو

منجد سخيان

عضو

بشير الزعبي

عضو

محمد مبيضين

عضو

مايكل داغر
(غائب)

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٣٠٨٤٠/م

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 ٢٠١٥ ، وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية 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 للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراءات الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي تم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرات توكيدية

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

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

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

٣ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٤٦١,١٢٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة ١٢,١٧٢,٢١٠ دينار أي ما يعادل حوالي ٦٣ % من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ ، وقد تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات ، بالإضافة إلى ان الشركة لم تقم بتسديد أقساط احد القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ وعليه تم توقيع جدولة أخرى كما هو وارد في الإيضاح رقم (٨) حول القوائم المالية المرفقة لم يتم الالتزام حتى تاريخ تقريرنا هذا حيث استحق اول قسط في بداية شهر تشرين الثاني ٢٠١٥ ولم يتم تسديده بعد ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الادارة الواردة في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية وتسديد التزاماتها تجاه البنوك. علما بان الهيئة العامة قد وافقت بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ على تعديل مضمون قرارها السابق والمتعلق بزيادة رأس المال الشركة بحيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم وبعلوّة إصدار مقدارها ٢,٣٣ دينار للسهم الواحد من قبل مساهمين اثنين حيث تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ وتم استكمال إجراءات الزيادة خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٥ ، كما تمت الموافقة في نفس اجتماع الهيئة العامة على الاستحواذ على شركتي شاطئ القمر للاستثمارات السياحية المالكة لفندق راديسون بلو وشركة الساحل الذهبي المالكة لفندق المارينا بلازا (شركات ذات علاقة) بقيمة ٣٠ مليون دينار ، هذا وتم إجراء دراسة "العناية اللازمة" Due Diligence لتقييم هذا المشروع وأخذ الموافقات الرسمية اللازمة وقد بلغت نسبة الموافقة على كلا القرارين ٧٥,٨٣ % من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض على هذا القرار ٢٤,١٧ % . هذا وقد تم استكمال عملية الاستحواذ على الشركتين خلال الفترة اللاحقة (ايضاح ١٥) ، كما افادتنا الادارة.

فقرة ايضاحية

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٥

ساب وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)
ساب وشركاهم

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٥,٩٥٧,٨٤٥	٧,٩٣١,٩٤٥	٢,٠٣٨,٧٣٩	٢,٥٦٩,٥١٧	٤	الإيرادات
(٣,٤٤١,٦٧٤)	(٤,٥٤٠,٦٨٠)	(١,١٣٩,٧٢٤)	(١,٣١٩,٢٦٦)	٤	تكلفة الإيرادات
٢,٥١٦,١٧١	٣,٣٩١,٢٦٥	٨٩٩,٠١٥	١,٢٥٠,٢٥١		إجمالي الربح
(٥٣٨,٩٢٩)	(٦٨٧,٩٨٠)	(٢٢٨,١٧٣)	(٣٩٤,٨٩١)		مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢١١,١٢٦)	(١,٤٨٤,٤٤٩)	(٥٨٩,٧١٧)	(٤٥١,٠٢٩)		نفقات موظفين
(٥٧٤,٩٥٠)	(٦٨١,٤٦٩)	(١٩٢,٠٥٦)	(٢٤٠,٣٢٦)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,٧٧٨,٣٥٩)	(٢,٠٨٩,٧٠٨)	(٦٠٠,١١٢)	(٩٠٤,٦١٨)		تكاليف تمويل
(٣٠,٠٠٠)	-	-	-		مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
-	٩١,٢١٢	-	٧,٠٠٠		أرباح أخرى
(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٤٦١,١٢٩)	(٧١١,٠٤٣)	(٧٣٣,٦١٣)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٤٦١,١٢٩)	(٧١١,٠٤٣)	(٧٣٣,٦١٣)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠/٠٨)	(٠/٠٧)			٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ب)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	إيضاح	الموجزودات
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)	
١١,١٨٦,٧١٨	١١,٠٠٢,٢٧٢		الموجودات غير المتداولة :
١١,٦٦٧,٢١٣	١١,٢٢٨,٠٧٤		إستثمارات عقارية - بالصافي
٢٢,٨٥٣,٩٣١	٢٢,٢٣٠,٣٤٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,٠٦١,٢٨٢	٢٦,٥٠٨,٦٢٤		الموجودات المتداولة :
٢,٦٦٨,٨١٥	١,٤٧٢,٥٧٥		مشاريع وارضيات معدة للبيع
٥٤٥,٨٢٧	٥٤٩,٨٢٧		مشاريع مبيعة قيد التسليم
٦٣٢,٠٠٩	٦٢٠,٩١٦		مشاريع قيد الانشاء
٧٦٧,٢٨٣	٦١٢,٦٥٦		المخزون
١,٢٤٧,٥٦١	٢,٢٨٨,٨٣٦	٦	موجودات متداولة أخرى
٤٤٩,٥٣٨	٤٣٦,٩٨٧		نعم مدينة - بالصافي
٣٤,٣٧٢,٣١٥	٣٢,٤٩٠,٤٢١		نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٢٠,٧٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين :
.....			راس المال المصرح به
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	راس المال المكتتب به والمنفوع
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٧	الإحتياطي الإجمالي
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٧	الإحتياطي الإختياري
(١١,٠١١,٠٨١)	(١١,٠١١,٠٨١)	١٢	(الخسائر) المتراكمة
-	(١,٤٦١,١٢٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
٢٢,١٨٧,٧٢٤	٢٠,٧٢٦,٥٩٥		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات
١٩,٨٨٤,٢٢٢	١٤,٨٣٦,٦٥٧	٨	المطلوبات غير المتداولة :
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٢٠,٠٣٤,٢٢٢	١٤,٩٨٦,٦٥٧		أوراق دفع
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	٦٤,٢٦٠		المطلوبات متداولة :
٢,٥٥٧,١٤٢	٧,٢٢٦,٠٩٥	٨	بنوك دائنة
٢,٣٨٢,١٣٥	٤,٤٧١,٨٤٣		قروض قصيرة الأجل
٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	١٠	فوائد مستحقة
٥,٧٥٠,٠٦٨	٣,٠١٥,١١٧		المطلوب إلى طرف ذو علاقة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	إيرادات مؤجلة
٣,٤٤٠,٧٧١	٣,٣٥٦,٠١٦		المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
١٥,٠٠٤,٣٠٠	١٩,٠٠٧,٥١٥		نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٩٩٤,١٧٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٢٠,٧٦٧		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

البينان	الإحتياطيات					رأس المال	
	المجموع	الاحتياطي	الاختياري	الاجباري	علاوة الإصدار	المدفوع	البينان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥							
الرصيد بداية الفترة	٢٢,١٨٧,٧٢٤	-	(١١,٠١١,٠٨١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	(١,٤٦١,١٢٩)	(١,٤٦١,١٢٩)	-	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢٠,٧٢٦,٥٩٥	(١,٤٦١,١٢٩)	(١١,٠١١,٠٨١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤							
الرصيد بداية الفترة	٢٢,٨٢٠,٣٧٣	-	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٦١٧,١٩٣)	-	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢١,٢٠٣,١٨٠	(١,٦١٧,١٩٣)	(١٠,٣٧٨,٤٣٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من تشكل جزءاً من هذه التوائم 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٤٦١,١٢٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٥٧٤,٩٥٠	٦٨١,٤٦٩	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
٣٠,٠٠٠	-	مخصص ثمن مشكوك في تحصيلها
-	(٧,٠٠٠)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٧٨,٣٥٩	٢,٠٨٩,٧٠٨	تكاليف تمويل
٧٦٦,١١٦	١,٣٠٣,٠٤٨	صافي (التدفقات) النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٠٤٨,٢١١	٥٧٧,٨٩٨	النقص في مشاريع المعدة للبيع وقيد الإنشاء *
(٤,٤٣٤)	١١,٠٩٣	النقص (الزيادة) في المخزون
(٢٨٧,٦٧٣)	(٨٨٦,٦٤٨)	(الزيادة) في الذمم المدينة وموجودات متداولة أخرى
(٢,٥٩١,٧٨٨)	(٨٤,٧٥٥)	(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
٢٩٧,٢٧٨	(٥٦٧,٩٥١)	(النقص) الزيادة في إيرادات مؤجلة *
(٧٧٢,٢٩٠)	٣٥٢,٦٨٥	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٠٧,٦٨١)	(٥٠,٨٨٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١٠٧,٦٨١)	(٥٠,٨٨٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٠,٩٣٥)	٦٤,٢٦٠	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
١,٠٥٤,١٥٤	(٣٧٨,٦١٢)	(النقص) الزيادة في القروض
١,٠٣٣,٢١٩	(٣١٤,٣٥٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٥٣,٢٤٨	(١٢,٥٥١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣٢,١٤٧	٤٤٩,٥٣٨	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١٨٥,٣٩٥	٤٣٦,٩٨٧	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

* بلغت التحويلات غير النقدية من الإيرادات المؤجلة والمشاريع المعدة للبيع وقيد الإنشاء نتيجة لنقل ملكية شقق تخص سنوات سابقة ٢,١٦٧,٠٠٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥.

إن الإيضاحات المرفقة من 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 ، و برأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ . هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة ، علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم وتم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ ومن المتوقع الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الاخير من العام ٢٠١٥.

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان . إن عنوان الإدارة العامة للشركة هو ٥٧ شارع الأمير شاكربن زيد ، ص . ب ٩٤١٢٩٩ عمان - الأردن .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومرافقها المختلفة والمعارض التجارية .
 - إنشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .
 - إنشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .
- ج - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الثاني ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية الموجزة).
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

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

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

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 الاستفادة من أنشطتها .

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

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر كما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل	رأس المال المصرح به
	%			دينار
- خليج العقبة للأعمال الانشائية (١)	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	٢٠٠,٠٠٠
- شاطئ تالا للصيانة والخدمات (٢)	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	٥,٠٠٠
- Jordan Hotels Holding AG (٣)	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	سويسرا	٧٥,٢٩٨
- Jordan Hotel I BVI	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	جزر العذراء البريطانية	٣٥,٤٥٠
- Jordan Hotel II BVI	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	جزر العذراء البريطانية	٣٥,٤٥٠
- Jordan Golden Beach - BVI	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	جزر العذراء البريطانية	٣٥,٤٥٠
- Jordan Hotel III BVI	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	جزر العذراء البريطانية	٣٥,٤٥٠
- امواج تالا للاستثمارات العقارية	١٠٠	استثمارات عقارية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة	٥٠٠
- Jordan hotel IV BVI	١٠٠	إدارة وتشغيل فنادق	جزر العذراء البريطانية	٣٥,٤٥٠
- امواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية (٤)	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان	٢٠٠,٠٠٠
- شاطئ تالا للاستثمارات (٥)	١٠٠	شراء الاراضي واقامة مشاريع استثمارية عقارية	الأردن - عمان	١,٠٠٠
- شركه الاتحاد الاردني للاستثمارات السياحية	٦٠	إدارة وتشغيل نادي الغوص	الأردن - عمان	١,٠٠٠

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

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

(٣) تم إنشاء هذه الشركة مطلع العام ٢٠١٥ بهدف استثمار وإدارة الفنادق التي تم الاستحواذ عليها (فندق راديسون بلو وفندق المارينا بلازا) ولم تقم الشركة بأية أنشطة تجارية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وذلك لعدم استكمال إجراءات الإستحواذ بعد وتمتلك هذه الشركة عدة شركات مسجلة في جزر العذراء البريطانية وكما هو مبين في الجدول اعلاه .

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

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

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة بشكل مباشر وغير مباشر للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ :

للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣٠ أيلول ٢٠١٥		٣٠ أيلول ٢٠١٥		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	اجمالي المطلوبات	اجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٧١٩,٣١٥	١٧,٨٥٢	خليج العقبة للأعمال الانشائية
-	٢٧٨,٧٥٧	١٣١,٢٨٣	٢٤٣,٧٦٨	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
-	-	١٧٨,٣٥٠	١٧٨,٣٥٠	Jordan Hotels Holding AG
-	-	-	-	Jordan hotel I lmted
-	-	-	-	Jordan hotel II lmted
-	-	-	-	Jordan golden beach - BVI
-	-	-	-	Jordan hotel III lmted
-	-	-	-	امواج تالا للاستثمارات العقارية
-	-	-	-	Jordan hotel IV lmted
٢,٦٩٤	-	٧,٦٤٤	٤,٩٥٠	أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية
-	-	١,٠٠٠	١,٠٠٠	شاطئ تالا للاستثمارات

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

٣ - استخدام التقديرات

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

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

٤ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال

فيما يلي تحليل بإيرادات ونتائج أعمال الشركة وموجودات ومطلوبات القطاعات :

نتائج أعمال القطاع		تكلفة إيرادات القطاع		إيرادات القطاع		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٢٣,٥١٢	٩٩٣,١١٢	١,٢٠٤,٢٨٨	٢,٣٤٧,٦٤٨	١,٨٢٧,٨٠٠	٣,٣٤٠,٧٦٠	مشاريع عقارية
٦١٨,٤٩١	٦٧٤,٥٨٧	٢٨٢,١٦١	٥٣٥,٤٣٧	٩٠٠,٦٥٢	١,٢١٠,٠٢٤	إدارة الموجودات والإملاك
١,٢٧٤,١٦٨	١,٧٢٣,٥٦٦	١,٩٥٥,٢٢٥	١,٦٥٧,٥٩٥	٣,٢٢٩,٣٩٣	٣,٢٨١,١٦١	إدارة العمليات
٢,٥١٦,١٧١	٣,٣٩١,٢٦٥	٣,٤٤١,٦٧٤	٤,٥٤٠,٦٨٠	٥,٩٥٧,٨٤٥	٧,٩٣١,٩٤٥	
٢,٣٥٥,٠٠٥	٢,٧٦٢,٦٨٦					المصاريف غير الموزعة
١,٧٧٨,٣٥٩	٢,٠٨٩,٧٠٨					تكاليف تمويل
(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٤٦١,١٢٩)					(الخسارة) للفترة
٣١ كانون الاول	٣٠ أيلول					
٢٠١٤	٢٠١٥					
دينار	دينار					
١٦,٠٤٨,٨٨٤	١٥,٤٤٢,٣٤٧					موجودات القطاع
١٠,٦٥٤,٣٣٧	١٠,٦٦٤,٦٣٥					مشاريع عقارية
١٣,٢٧٨,٩٦٢	١١,٤٥٩,٠٨٢					إدارة الموجودات والإملاك
١٤,١٤٧,١٧٢	١٤,٨٦٢,٥٨٠					إدارة العمليات
٣,٠٩٦,٣٩١	٢,٢٩٢,١٢٣					تطوير الأراضي
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٢٠,٧٦٧					موجودات غير موزعة
						مجموع موجودات القطاعات
٥,٥٣٨,٣١٠	٢,٤١٢,٨٩٢					مطلوبات القطاع
٢,٧٣٩,٩٣٢	٣,٢٩٣,٩٥٩					مشاريع عقارية
٤٣٥,٣٥٨	١,٣٠٤,٥١٨					إدارة الموجودات والإملاك
٢٦,٣٢٤,٩٢٢	٢٦,٩٨٢,٨٠٣					إدارة العمليات
٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٩٩٤,١٧٢					مطلوبات غير موزعة
٢٢,١٨٧,٧٢٤	٢٠,٧٢٦,٥٩٥					مجموع مطلوبات القطاعات
						الصافي

ب - التوزيع الجغرافي :

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

فيما يلي توزيع موجودات الشركة و مطلوباتها حسب القطاع الجغرافي :

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٧٢٠,٧٦٧	-	١٧٨,٣٥٠	٥٧,٢٢٦,٢٤٦	٥٤,٥٤٢,٤١٧	مجموع موجودات
٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٩٩٤,١٧٢	-	١٧٨,٣٥٠	٣٥,٠٣٨,٥٢٢	٣٣,٨١٥,٨٢٢	مجموع المطلوبات

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(١,٦١٧,١٩٣)	(١,٤٦١,١٢٩)
سهم	سهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(٠/٠٨)	(٠/٠٧)

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

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

٣١ كانون الأول	٣٠ ايلول
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٣٢٨,١١٣	١,٦١٦,٩٨٩
٣٤٦,٧٤٥	١,٢٠١,٥٥٢
١,٦٧٤,٨٥٨	٢,٨١٨,٥٤١
(٦٣٤,٩٤٦)	(٦٣٤,٩٤٦)
١,٠٣٩,٩١٢	٢,١٨٣,٥٩٥
٢٠٧,٦٤٩	١٠٥,٢٤١
١,٢٤٧,٥٦١	٢,٢٨٨,٨٣٦

ذمم عملاء تجارية واخرى
اطراف ذات علاقة - ايضاح (١٠)

ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *

شيكات برسم التحصيل **

ان الحركة على حساب مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها هي على النحو التالي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٥٥٧,٢٦٧	٦٣٤,٩٤٦
٧٧,٦٧٩	-
٦٣٤,٩٤٦	٦٣٤,٩٤٦

الرصيد بداية الفترة / السنة

اضافات

الرصيد نهاية الفترة / السنة

* تعتقد إدارة الشركة أن مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كاف بعد الأخذ بعين الاعتبار
المبالغ المطلوبة من اطراف ذات علاقة والتحصيلات في الفترة اللاحقة .

** يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣١٧,٤٨٢	٩٣٢,٩٢١	أقل من ٣٠ يوم
٣٥٢,٧٨٣	٢١٧,٩٠٢	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٢٤٨,٥٤٥	٥٨٣,٣٠٠	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٤٧,٣٤٩	٤١٨,٧٣٧	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٧٠٨,٦٩٩	٦٦٥,٦٨١	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٦٧٤,٨٥٨	٢,٨١٨,٥٤١	

٧ - رأس المال المدفوع

أ - إن رأس مال الشركة ٢١,٥ مليون دينار مقسم على ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة علما بان الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار بنسبة موافقة ٧٥,٨٣% من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض ٢٤,١٧% على هذا القرار ، حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم وتم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ وتم استكمال الإجراءات في الفترة اللاحقة (ايضاح ١٥) .

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل ان يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به إلا انه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الاقتطاع إلى ان يبلغ الاحتياطي الاجباري رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، 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 - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع القروض		اقساط طويلة الأجل		اقساط قصيرة الأجل	
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٤٠٤,١٥٢	١٢,٣٨٠,١٥٩	١٠,٦٠٤,١٥٢	٥,٩٣٥,١٥٩	١,٨٠٠,٠٠٠	٦,٤٤٥,٠٠٠
١٠,٠٣٧,٢١٢	٩,٦٨٢,٥٩٣	٩,٢٨٠,٠٧٠	٨,٩٠١,٤٩٨	٧٥٧,١٤٢	٧٨١,٠٩٥
٢٢,٤٤١,٣٦٤	٢٢,٠٦٢,٧٥٢	١٩,٨٨٤,٢٢٢	١٤,٨٣٦,٦٥٧	٢,٥٥٧,١٤٢	٧,٢٢٦,٠٩٥

قرض البنك
الاستثماري - (أ)
قرض البنك الأردني
الكويتي - (ب)

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

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

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

قامت الشركة بتوقيع عدة اتفاقيات لجدولة هذا القرض كان آخرها خلال شهر حزيران ٢٠١٤ حيث تم توقيع اتفاقية إعادة جدولة لهذا القرض وتم تسديد مبلغ ٧١١ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، على ان يسدد الباقي بموجب ١٥ قسط نصف سنوي بقيمة ٩٠٠ ألف دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٥ ، هذا ولم تقم الشركة بتسديد هذا القسط ، وعليه أقام البنك خلال شهر تموز ٢٠١٥ دعوى حقوقية على الشركة لدى محكمة بداية حقوق عمان للمطالبة بمبلغ ١٤,٠٦٧,٨٩٨ دينار مع طلب إلقاء الحجز التحفظي على أموال الشركة ، وقد أجابت المحكمة طلب البنك وأصدرت قراراً بتنفيذ الحجز التحفظي على أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة، وتم وضع إشارة الحجز التحفظي على العقارات العائدة للشركة ورصيد الشركة لدى البنك العربي والبالغ حوالي ١٠٠ ألف دينار. تقدمت الشركة بطلب لرفع إشارة الحجز التحفظي. وتم عقد اجتماع مع ممثلي ذلك البنك للتوصل إلى تسوية ورفع الحجز، حيث توصلت الشركة إلى تسوية مع البنك تم بموجبها رفع الحجز وجدولة الدفعات وفقاً لجدول زمني محدد وقد تم توريد التسوية في ملف الدعوى لدى المحكمة وبموجب هذه التسوية تقوم الشركة بدفع مبلغ ٣/٦ مليون دينار في موعد لا يتجاوز أول تشرين الثاني ٢٠١٥ بالإضافة الى تسديد مبلغ ٦٠٠ ألف دينار موزعة بالتساوي على ستة اشهر تبدأ من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ نيسان ٢٠١٦ ويسدد الجزء المتبقي من القرض بموجب اقساط نصف سنوية بواقع ٢,٠٤٥,٠٠٠ دينار لكل قسط ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٦. هذا ولم تقوم الشركة بدفع المبلغ المتفق عليه والبالغ ٣/٦ مليون دينار للبنك خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٥ ، حيث قامت الشركة بالتفاوض مع البنك لتأجيل موضوع الدفعة وتتوقع الشركة ان يتم سداد ذلك القسط عن طريق الحصول على قرض تجمع بنكي خلال شهر كانون الأول ٢٠١٥ .

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 سنوي ، يسدد القرض بواقع ١٠ أقساط نصف سنوية بحيث يستحق القسط الأول منها بعد مرور سنتين من تاريخ السحب ، وقد تم خلال العام ٢٠١٠ تعديل برنامج سداد القرض المتناقص بحيث يدفع بواقع ٨ أقساط نصف سنوية متساوية ومتتابعة يستحق الأول منها في ٢٨ شباط ٢٠١٢ والآخر في ٢٨ شباط ٢٠١٦ كما يتم تسديد الفوائد الشهرية المترتبة من مصادر الشركة الذاتية. تم تعديل سعر الفائدة لاحقاً ليصبح ٩,٥٪.

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

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

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

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

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

ب - مخصص ضريبة الدخل

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

ج - الضرائب المؤجلة

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

د - الوضع الضريبي

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

١٠ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

ذمم دائنة		ذمم مدينة		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٧٣,١٦٨	٢٤١,٦٢٧	٥٨١,٥٢٨	شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *
-	-	١٢,٣٤٦	٥٤٨,٢٦٩	شركة الساحل الذهبي للفنادق *
-	-	٥٣,٦٨٩	٧١,٧٥٥	زارة لتنمية الساحل الجنوبي **
٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٣٩,٠٨٣	-	ذمم كبار المساهمين
٣١٦,٦٦٧	٤٠٧,٢٥٨	-	-	شركة المتحدة للتأمين
١,٠٢٥,٨٦٧	١,١٨٩,٦٢٦	٣٤٦,٧٤٥	١,٢٠١,٥٥٢	

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

ب - المعاملات :

ايرادات تأجير وخدمات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥١٦,٤٨٧	٦٨٣,٢٦٢	شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *
٥٢٣,٥٩١	٥٣٨,٥٨٢	شركة زارة لتنمية الساحل الجنوبي *
٣٧٦,٧٩٢	٨٣٤,٩١٣	شاطئ الذهبي للفنادق السياحية *
١,٤١٦,٨٧٠	٢,٠٥٦,٧٥٧	

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

** الشركة القابضة لعضو مجلس الادارة .

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للادارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤٠٨,٥٢٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (مقابل ٣٠٥,٥٧١ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

د - اتفاقية 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 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 :

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 البديل 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 .

٦. ابرمت الشركة خلال العام ٢٠١٥ مذكرة تفاهم مع الشركة الضامنة لمعالجة كافة العوائق المالية حيث تم الاتفاق المبدئي على تأسيس شركة جديدة مشتركة لادارة نادي الغوص الملكي خاضعة لسيطرة شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية حيث قامت الشركة بتأسيس شركة الاتحاد الاردني للاستثمارات السياحية ونسبة ملكية ٦٠ ٪ من قبل شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية. ان الغاية من تلك الشركة هي تشغيل وادارة نادي الغوص الملكي ومن المتوقع البدء في تشغيله في نهاية العام ٢٠١٥ .

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥
دينار ٣٠٢,٦٨٣	دينار ٣٠٢,٦٨٣
١,٥١٣,٤١٦	١,٥١٣,٤١٦
٤٢٣,٢٣١	٣٤٤,١٢٩
٢,٢٣٩,٣٣٠	٢,١٦٠,٢٢٨

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

١٢ - (الخسائر) المتراكمة وخطة الإدارة المستقبلية

تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٤٦١,١٢٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً لها خسارة الفترة ١٢,١٧٢,٢١٠ دينار أي ما يعادل ٦٣% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة بالإضافة إلى أن الشركة لم تقم بالالتزام بتسديد أقساط بعض القروض ، ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة والموافق عليها من قبل مجلس الادارة تتمثل فيما يلي :

- أ - استكمال اجراءات زيادة رأس مال الشركة وتنفيذ و اتمام مجموعة من العمليات المالية والتي تهدف الى زيادة قيمة موجودات الشركة وبالتالي تأمين مصادر تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام علماً بان الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في ٤ شباط ٢٠١٥ على تعديل مضمون قرارها السابق والمتعلق بزيادة رأس مال الشركة بحيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم و بعلاوة إصدار مقدارها ٢,٣٣ دينار/ سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٣٠ مليون دينار من قبل المساهمين شركة ابو جابر إخوان بواقع ٦/٧٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٢٢/٥ مليون دينار وشركة أوراسكوم للتنمية القابضة بواقع ٢/٢٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٧/٥ مليون دينار ، علماً بأن الشركة حصلت على موافقة وزارة الصناعة التجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ وقد تم استكمال إجراءات الزيادة خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٥ .
 - ب - التخلص من المخزون الحالي من شقق وفلل وبيع أحد الاستثمارات العقارية الجوهرية لتوليد تدفقات نقدية لدعم المركز المالي للشركة.
 - ج - إعادة هيكلة الشركة من الناحية القانونية والادارية بموجب الخطة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.
 - د - إعادة تأهيل بعض المنشآت من قبل الشركة لتوليد تدفقات نقدية مستقبلية خلال العام ٢٠١٥.
 - هـ - الحصول على تمويل إضافي من قبل جهات مملوكة وشركات خارجية للمضي قدماً في مشروع التوسعة في تالا بي.
 - و - العمل على جدولة القروض الممنوحة لتصبح قرض تجمع بنكي طويل الاجل بالدولار الامريكي والدينار الاردني.
- بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية للشركة على مبدأ الإستمرارية على افتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية وتدفقاتها النقدية المتوقعة .

١٣ - الاستحواذ على فنادق

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

١٤ - مستويات القيمة العادلة

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

١٥ - أحداث لاحقة

أ - تم في الفترة اللاحقة الانتهاء من دراسة العناية اللازمة Due Diligence واستكمال جميع الاجراءات اللازمة واخذ الموافقات المطلوبة واصبحت تلك الفنادق مملوكة من قبل شركات تابعة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية.

ب - قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع مشتري لبيع استثمار عقاري يتمثل في السكن الوظيفي بقيمة ٨,٣ مليون دينار والشركة بصدد استكمال كامل متطلبات تلك الاتفاقية علماً بأن للشركة الحق في اعادة شراء ذلك الاصل خلال مدة خمس سنوات وذلك وفقاً لبنود مذكرة التفاهم ، ان الهدف من عملية البيع هو توفير السيولة النقدية لاعادة هيكلة ديون الشركة.

ج - قامت الشركة باستكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية خلال شهر تشرين الثاني من العام ٢٠١٥ وأصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٣٠,٥ مليون دينار .

د - استحق اول قسط من اقساط البنك الاستثماري في بداية شهر تشرين الثاني ٢٠١٥ وذلك وفقاً لآخر تسوية تم الاتفاق عليها من ذلك البنك خلال شهر اب ٢٠١٥ حيث كان يتوجب على الشركة دفع مبلغ ٣/٦ مليون دينار الا انه لم يتم دفع ذلك القسط بعد حيث تقوم الشركة حالياً بمفاوضات مع ذلك البنك لتأجيل استحقاق هذا القسط ، علماً بأن الشركة قد حصلت على موافقة مقدمة من احد البنوك للحصول على قرض تجمع بنكي يتم من خلاله تسوية هذا القسط.