

إشارتنا : وخ - س ح / 61 / 2015

التاريخ : 28 نيسان 2015

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخه عن قرار مجلس ادارة شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية بالموافقة على البيانات المالية للثلاثة اشهر المنتهيه في 2015/3/31، و نسخه من القوائم الماليه الموحده المرحليه الموجزه للثلاثة اشهر المنتهيه في 2015/3/31 مع تقرير المراجعة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وجعان خنفر
المدير المالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير المالي
٢٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٢٢١٢
رقم الحساب: ٢١٢١١
الهيئة المستقلة للانتخابات

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

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

١٢ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م/٣٠٨٤٠

الى السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
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 ٢٠١٥، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. 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 الموحدة المرحلية إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار 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 (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥ وللعام ٢٠٠٩ ، 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 ، تم مراجعة وتدقيق الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٣ ولكن لم يتم مراجعته بعد ، لم تقم الشركة بتقديم كشف الإقرار الذاتي للعام ٢٠١٤ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيد مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ كون ان الشركة تكبدت خسارة للفترة.

٢ - كما يرد في الايضاح (١١-ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل أراضي الشركة بموجب الاتفاقية المبرمة مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة الى قيد بعدم التصرف الى 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 خدمية عليها.

٣ - كما يرد في الايضاحين (١٢ و ١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ٥١٨,٨٤٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافا لها خسارة الفترة ١١,٥٢٩,٩٢٣ دينار أي ما يعادل ٥٣/٦% من رأس مال الشركة المدفوع ، هذا وتعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، كما تم جدولة الالتزامات اتجاه البنوك عدة مرات اخرها خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤ ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل . ان استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الإدارة الواردة في الايضاح المذكور اعلاه ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية. علما بان الهيئة العامة قد وافقت بتاريخ ٤ شباط ٢٠١٥ على تعديل مضمون قرارها السابق و المتعلق بزيادة رأس المال الشركة بحيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم و بعلو إصدار مقدارها ٢,٣٣ دينار من قبل مساهمين اثنين. تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة و التجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ و من المتوقع استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ ، كما تمت الموافقة في نفس الاجتماع على الاستحواذ على شركتي شاطئ القمر للاستثمارات السياحية المالكة لفندق راديسون بلو وشركة الساحل الذهبي المالكة لفندق المارينا بلازا بقيمة ٣٠ مليون دينار على أن يتم إجراء دراسة "العناية اللازمة" Due Diligence لتقييم هذا المشروع وأخذ الموافقات الرسمية اللازمة وقد بلغت نسبة الموافقة على كلا القرارين ٧٥,٨٣% من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض ٢٤,١٧% .

فقرة ايضاحية

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 .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٥

ساليا وشركاهم

شفيق كميل باشون
إجازة رقم (٧٤٠)

ساليا وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

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 اذار		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
١,١٠٢,٩٤٠	٢,٤٢٨,٣٣١		الإيرادات
(٥٠٢,٢٧٣)	(١,٤٣٩,٩٤٤)		تكلفة الإيرادات
٦٠٠,٦٦٧	٩٨٨,٣٨٧	٤	إجمالي الربح
(١٣٠,٩٤٨)	(١٨٠,٠٣٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣٤٤,٥٧٤)	(٥٣٧,٠٢٦)		نفقات موظفين
(١٩١,٣٣٩)	(١٩٧,٦٤١)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٥٣١,٧٦١)	(٥٩٢,٥٢٥)		تكاليف الإقراض
(٥٩٧,٩٥٥)	(٥١٨,٨٤٢)		(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(٥٩٧,٩٥٥)	(٥١٨,٨٤٢)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٣)	(٠,٠٢)	٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة

رئيس مجلس الادارة

الرئيس التنفيذي

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

قائمة (ب)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥ (مراجعة غير منققة)	إيضاح	الموجزات
دينار	دينار		
١١,١٨٦,٧١٨	١١,١٢٥,٢٣٦		الموجودات غير المتداولة : إستثمارات عقارية - بالصافي ممتلكات ومعدات - بالصافي مجموع الموجودات غير المتداولة
١١,٦٦٧,٢١٣	١١,٥٨٧,٨١٣		
٢٢,٨٥٣,٩٣١	٢٢,٧١٣,٠٤٩		
٢٧,٤٢١,٢٨٢	٢٧,٤٢٧,٢٩٨		الموجودات المتداولة : مشاريع وارضيات معدة للبيع مشاريع مبيعة قيد التسليم مشاريع قيد الانشاء المخزون موجودات متداولة أخرى
٢,٦٦٨,٨١٥	١,٩٠٦,٦٢٥		ذمم مدينة - بالصافي
٥٤٥,٨٢٧	٥٤٥,٨٢٧		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٣٢,٠٠٩	٦٣٠,١٩٤	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٧٦٧,٢٨٣	٨٥٣,٦٧٥		مجموع الموجودات
١,٢٤٧,٥٦١	١,٨٩٩,١٨٤		
٤٤٩,٥٣٨	٣٨٩,٦٩٦		
٣٣,٧٣٢,٣١٥	٣٣,٦٥٢,٤٩٩		
٥٦,٥٨٦,٢٤٦	٥٦,٣٦٥,٥٤٨		
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين : رأس المال المصرح به
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع علاوة الإصدار
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٧	الإحتياطي الإجباري
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٧	الإحتياطي الإختياري
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٧	(الخسائر) المتراكمة
(١١,٠١١,٠٨١)	(١١,٠١١,٠٨١)	١٢	(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
-	(٥١٨,٨٤٣)		مجموع حقوق المساهمين
٢٢,١٨٧,٧٢٤	٢١,٦٦٨,٨٨٢		
			<u>المطلوبات</u>
١٧,٤٦٩,٨٢٤	١٧,٤٦٩,٨٢٤	٨	المطلوبات غير المتداولة : قروض طويلة الأجل أوراق نفع مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		
١٧,٦١٩,٨٢٤	١٧,٦١٩,٨٢٤		
٤,٩٧١,٥٤٠	٤,٩٧١,٥٤٠	٨	المطلوبات متداولة : قروض قصيرة الأجل فوائد مستحقة
٢,٣٨٢,١٣٥	٢,٩٧٧,٦٦٠	١٠	المطلوب الى طرف ذو علاقة إيرادات مؤجلة
٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٩	المطلوبات الحالية لضريبة الدخل ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٧٥٠,٠٦٨	٥,٤٨٠,٠٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤		مجموع المطلوبات
٢,٨٠٠,٧٧١	٢,٧٧٣,٣٦٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
١٦,٧٧٨,٦٩٨	١٧,٠٧٦,٨٤٢		
٣٤,٣٩٨,٥٢٢	٣٤,٦٩٦,٦٦٦		
٥٦,٥٨٦,٢٤٦	٥٦,٣٦٥,٥٤٨		

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 (ج)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الاحتياطيات		رأس المال	
	المخسرات (الخسائر) للفترة	الاختياري	الاجباري	علاوة الإصدار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,١٨٧,٧٢٤	-	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠
(٥١٨,٨٤٢)	(٥١٨,٨٤٢)	-	-	-
٢١,٦٦٨,٨٨٢	(٥١٨,٨٤٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠
<u>٢١,٥٠٠,٠٠٠</u>				
<u>٢١,٥٠٠,٠٠٠</u>				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥				
رصيد بداية الفترة				
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)				
الرصيد نهاية الفترة				
<u>٢٢,٨٢٠,٣٧٣</u>				
(٥٩٧,٩٥٥)	(٥٩٧,٩٥٥)	-	-	-
٢٢,٢٢٢,٤١٨	(٥٩٧,٩٥٥)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠
<u>٢١,٥٠٠,٠٠٠</u>				
<u>٢١,٥٠٠,٠٠٠</u>				
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤				
رصيد بداية الفترة				
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)				
الرصيد نهاية الفترة				

إن الإيضاحات المرفقة من شكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٥٩٧,٩٥٥)	(٥١٨,٨٤٢)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
١٩١,٣٣٩	١٩٧,٦٤١	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس
(٤٠٦,٦١٦)	(٣٢١,٢٠١)	المال العامل
(٩,٠٠٩)	٧٥٦,١٧٤	النقص (الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
(٨٧١)	١,٨١٥	النقص (الزيادة) النقص في المخزون
(٦٣٠,٨٠١)	(٧٣٨,٠١٥)	(الزيادة) في نهم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٨٤٢,١٤١	٥٩٥,٥٢٥	الزيادة في فوائد مستحقة
(٤٢٨,٠٥٥)	(٢٧,٤٠٢)	(النقص) في نهم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٣٢,٧٠٠	(٢٦٩,٩٧٩)	(النقص) الزيادة في إيرادات مؤجلة
١٩٩,٤٨٩	(٣,٠٨٣)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٦,٦٩٩)	(٥٦,٧٥٩)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢٦,٦٩٩)	(٥٦,٧٥٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٠,٩٣٥)	-	(النقص) في بنك دائن
(٢٠,٩٣٥)	-	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١٥١,٨٥٥	(٥٩,٨٤٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣٢,١٤٧	٤٤٩,٥٣٨	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
١٨٤,٠٠٢	٣٨٩,٦٩٦	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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 الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال العام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ 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 المكتتب 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. هذا وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة ، علماً بأن الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار حيث تم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم. تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ ومن المتوقع الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الثاني 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 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 ٢٩ نيسان ٢٠١٥ .

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 المرحدة 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 الأعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

ج - اسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس ومكان العمل
	%		
خليج العقبة للأعمال الانشائية *	١٠٠	مقاولات وأعمال إنشائية	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
شاطئ تالا للصيانة والخدمات **	١٠٠	جمع وإعادة تدوير النفايات	الأردن - منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة
*** Jordan Hotels Holding AG	١٠٠	إدارة وتشغيل الفنادق	سويسرا
أمواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية ****	١٠٠	إدارة المشاريع والخدمات اللوجستية	الأردن - عمان

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٥ ، علماً بأنه قد صدر قرار تصفية شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠١١ وهي ما زالت تحت التصفية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

** تم تغيير اسم الشركة في بداية العام ٢٠١٥ حيث كانت مسجلة باسم شركة خليج العقبة للصيانة والخدمات ، ولم تقم الشركة بممارسة أية أنشطة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ .

*** تم إنشاء هذه الشركة مطلع العام ٢٠١٥ بهدف استثمار وإدارة الفنادق التي تم الاستحواذ عليها (فندق راديسون بلو وفندق المارينا بلازا) ولم تقم الشركة بأية أنشطة تجارية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٥ وذلك لعدم استكمال إجراءات الاستحواذ بعد .

**** تم إنشاء هذه الشركة في بداية العام ٢٠١٥ ومن أهم غاياتها تقديم الدراسات وإدارة المشاريع التي ستقوم الشركة بإنشائها بالإضافة إلى تقديم الخدمات اللوجستية لم تقم الشركة بأية أنشطة تجارية للفترة منذ التأسيس ولغاية ٣١ آذار ٢٠١٥ .

إن أهم المعلومات المالية للشركات التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ :

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٥		اسم الشركة
إجمالي المصروفات	إجمالي الإيرادات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٧٣١,٤٢٣	٣٠,٤٥٠	خليج العقبة للأعمال الإنشائية
٨٠٤	-	٩,٠٠٠	٨,٥٩٦	شاطئ تالا للصيانة والخدمات
-	-	-	٧٥,٠٠٣	Jordan Hotels Holding AG
-	-	-	١١٢,٦٤٤	امواج العقبة لإدارة المشاريع والخدمات اللوجستية

- 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 .

يُنزل:
المصاريف غير الموزعة
تكاليف الإقراض
(الخسارة) للفترة

مطلوبات القطاع
مشاريع عقارية
ادارة الموجودات والاملاك
ادارة العمليات
مطلوبات غير موزعة
مجموع مطلوبات القطاعات
الصالحة

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

فيما يلي توزيع موجودات الشركة و مطلوباتها حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٦,٢٩٠,٥٤٥	٥٦,٥٨٦,٢٤٦	٧٥,٠٠٣	-	٥٦,٣٦٥,٥٤٨	٥٦,٥٨٦,٢٤٦
٢٤,٦٩٦,٦٦٦	٢٤,٣٩٨,٥٢٢	-	-	٢٤,٦٩٦,٦٦٦	٢٤,٣٩٨,٥٢٢
مجموع الموجودات		مجموع المطلوبات *			

٥ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة العائدة لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار
(٥١٨,٨٤٢)	(٥٩٧,٩٥٥)	(٥١٨,٨٤٢)	(٥٩٧,٩٥٥)
سهم	سهم	سهم	سهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
(٠/٠٢)	(٠/٠٣)	(٠/٠٢)	(٠/٠٣)
(الخسارة) للفترة - قائمة (١)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
حصة السهم من (الخسارة) للفترة والعائدة لمساهمي الشركة الأساسية والمخفضة			

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

٣١ آذار ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٩٦,٨٩٠	١,٣٢٨,١١٣	١,٨٩٦,٨٩٠	١,٣٢٨,١١٣
(٦٣٤,٩٤٦)	(٦٣٤,٩٤٦)	(٦٣٤,٩٤٦)	(٦٣٤,٩٤٦)
١,٢٦١,٩٤٤	٦٩٣,١٦٧	١,٢٦١,٩٤٤	٦٩٣,١٦٧
٤٦٠,٩١٥	٣٤٦,٧٤٥	٤٦٠,٩١٥	٣٤٦,٧٤٥
١٧٦,٣٢٥	٢٠٧,٦٤٩	١٧٦,٣٢٥	٢٠٧,٦٤٩
١,٨٩٩,١٨٤	١,٢٤٧,٥٦١	١,٨٩٩,١٨٤	١,٢٤٧,٥٦١
ذمم عملاء تجارية وأخرى			
ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها *			
اطراف ذات علاقة - إيضاح (١٠)			
شيكات برسم التحصيل			

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

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

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

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٢٣,٤٣٤	٢٥٧,٧٣٠	أقل من ٣٠ يوم
٢٤٣,٢١٠	١٦٦,٢١٢	٣١ يوم - ٦٠ يوم
١٦٠,٧١٩	٧٢٢,١٠٨	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٤٧,٠٧٣	٢٤٥,٠٠٧	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٦٥٣,٦٧٧	٥٠٥,٨٣٣	أكثر من ١٢٠ يوم
١,٣٢٨,١١٣	١,٨٩٦,٨٩٠	

٧ - رأس المال والإحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع

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 بأن الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد في بداية العام ٢٠١٥ وافقت على تعديل هذا القرار بنسبة موافقة ٧٥,٨٣% من الحضور في حين بلغت نسبة الرفض ٢٤,١٧% ، حيث يتم تغطية جزء من هذه الزيادة بواقع ٩ مليون سهم حيث تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ و من المتوقع الانتهاء من استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥.

ب- الإحتياطي الإجباري

يمثل الإحتياطي الإجباري 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 الإقتطاع قبل ان يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأسمال الشركة المصرح به إلا أنه وبموافقة الهيئة العامة يجوز الاستمرار في الإقتطاع إلى ان يبلغ الإحتياطي الإجباري رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ، هذا وتستمر الشركة بإقتطاع نفس النسبة لكل سنة بحيث لا تتجاوز المبالغ المقتطعة رأس المال المدفوع .

ج - الإحتياطي الاختياري

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

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

قصيرة الأجل		طويلة الأجل	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,١٥٠,١٠٠	٣,١٥٠,١٠٠	٩,٠٦١,٧٩٤	٩,٠٦١,٧٩٤
١,٨٢١,٤٤٠	١,٨٢١,٤٤٠	٨,٤٠٨,٠٣٠	٨,٤٠٨,٠٣٠
٤,٩٧١,٥٤٠	٤,٩٧١,٥٤٠	١٧,٤٦٩,٨٢٤	١٧,٤٦٩,٨٢٤

قرض البنك الاستثماري - (أ)

قرض البنك الأردني الكويتي - (ب)

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

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع إتفاقية مع البنك الاستثماري بحيث يتم تثبيت سقف القرض ليصبح ١٢ مليون دينار يسدد بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط منها ١/٢ مليون دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٢ 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 اخرها خلال شهر حزيران ٢٠١٤ حيث تم توقيع اتفاقية اعادة جدولة لهذا القرض وتم تسديد مبلغ ٧١١ ألف دينار كدفعة فورية من رصيد القرض ، على ان يسدد الباقي بموجب ١٥ قسط نصف سنوي بقيمة ٩٠٠ ألف دينار لكل قسط تبدأ بتاريخ ٣١ أيار ٢٠١٥، ويتم تسديد القرائد خلال فتره السماح كل ستة اشهر يستحق اول تسديد لها في كانون الاول ٢٠١٤.

إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات.

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

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

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

ضماناً للقرض قامت الشركة بتقديم رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة ١١/٧ مليون دينار يشمل ٨ قلل 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ كون ان الشركة تكبدت خسارة لتلك الفترة.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك لا اعتقاد إدارة الشركة بانها لن تتمكن من الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥ وللعام ٢٠٠٩، 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 ، تم مراجعة وتدقيق الأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم يصدر قرار حول هذه السنوات حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة. تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٣ ولكن لم يتم مراجعته بعد ، لم تقم الشركة بتقديم كشف الإقرار الذاتي للعام ٢٠١٤ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة ولا داعي لقيد مخصص ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ كون ان الشركة تكبدت خسارة للفترة .

١٠ - المعاملات و الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة

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

أ - الارصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١٣,٧٤٠	٢٤١,٦٢٧	-	-	-	-
شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *	١٢,٣٤٦	-	-	-	-
شركة الساحل الذهبي للفنادق *	٦٣,٠٩٢	-	-	-	-
زارة لتنمية الساحل الجنوبي **	٤٦,٦٧٠	٣٩,٠٨٣	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠
ذمم كبار المساهمين	٤٦٠,٩١٥	٣٤٦,٧٤٥	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠

- 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

إيرادات تأجير وخدمات للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١١٢,١٣٥	١٥٢,١٠٧
١٤٢,٨١٩	١٤٢,٤٦٧
٩٨,٩٤٣	٧٢,٩٧٤
٣٥٣,٨٩٧	٣٦٧,٥٤٨

شركة شاطئ القمر للاستثمارات السياحية *
زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *
شركة الساحل الذهبي للفنادق *

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

- 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 ٩٨,٢٥٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ مقابل ٢٧,١٨٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة على الشركة

- ١- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مطالبات عمالية وأخرى مالية بقيمة ١٠٦,٥٤١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (١١٠,٥٤٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) ، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإنه ليس هنالك داع لأخذ أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.
- ٢- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضايا مرفوعة من قبل مقاولين وداننيين بمبلغ ٢٥٥,١٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن لن ليس هنالك داع لأخذ أي مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقواها.

ب - التزامات خارج قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٨٦,٦٢٥	٩٤,٤٢٥
٨٦,٦٢٥	٩٤,٤٢٥

كفالات بنكية

ج - إتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية

قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع إتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة ارض 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 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 الأرض لأي جزء أو كامل قطعة الأرض بعد اتمام دفع قيمة الأرض والانتهاء من إنشاء مراحل المشروع حسب المخططات الموافقة عليها من سلطة العقبة الاقتصادية الخاصة أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

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

هـ - تعهدات الايجار التشغيلي

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠٢,٦٨٣	٣٠٢,٦٨٣
١,٥١٣,٤١٦	١,٥١٣,٤١٦
٤٢٣,٢٣١	٣٤٢,١١٩
٢,٢٣٩,٣٣٠	٢,١٥٨,٢١٨

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

١٢ - (الخسائر) المترجمة وخطة الادارة المستقبلية

تكدت الشركة خسارة مقدارها ٥١٨,٨٤٢ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ كما بلغت الخسائر المترجمة مضافاً لها خسارة الفترة ١١,٥٢٩,٩٢٣ دينار أي ما يعادل ٥٣/٦% من رأس مال الشركة المدفوع ، كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة والموافق عليها من قبل مجلس الادارة تتمثل فيما يلي :

أ - استكمال اجراءات زيادة رأس مال الشركة وتنفيذ واتمام 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 اخوان بواقع ٦/٧٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٢٢/٥ مليون دينار وشركة أوراسكوم للتنمية القابضة بواقع ٢/٢٥ مليون سهم بقيمة إجمالية مقدارها ٧/٥ مليون دينار ، علماً بأن الشركة حصلت على موافقة وزارة الصناعة التجارة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٥ ومن المتوقع الإنتهاء من اجراءات زيادة رأس المال لدى باقي الجهات الرسمية المختصة خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥ .

ب - التخلص من المخزون الحالي من شقق وفلل 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 تالابي.

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

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

١٣ - الاستحواذ على فنادق

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

١٤ - مستويات القيمة العادلة

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

قرارات المجلس
شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
المساهمة العامة المحدودة

رقم القرار: 2015/18

الجلسة: 2015/ 5
التاريخ: 2015/4/29

قرر مجلس الإدارة الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في 2015/3/31 وتقرير مدقق الحسابات.

والموافقة على متابعة العمل بالخطة الاستراتيجية و الموافق عليها سابقا، وكذلك استمرار العمل في الاستحواذ على فندقى (راديسون بلو و المارينا بلازا) لما لذلك من اهمية في زيادة التدفقات النقدية الداخلة للشركة ومساعدتها على الاستمرارية وتحقيق اهدافها.

رئيس مجلس الإدارة

زياد أبو جابر



نائب الرئيس

ياسين التلهوني

((غائب))

عضو

عماد الصفدي

((غائب))

عضو

مروان أبو جابر



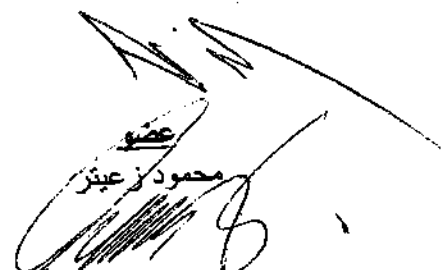
عضو

سعيد حنفي

((غائب))

عضو

أحمد جمجوم



عضو

محمود زعتر

((غائب))

عضو

منجد سخيان



عضو

مايكل داغر

((غائب))

عضو

محمد مبيضين



عضو

بشير الزعبي

