

إشارتنا: ز ا - ع / ٩٥ / 2012
التاريخ: 31 تموز 2012

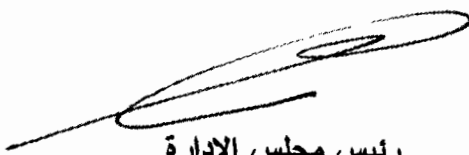
هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع: البيانات المالية للفترة حتى 2012/6/30

تحية طيبة وبعد،

تجدون مرفق طيه نسخة عن البيانات المالية النصف مرحلية لشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية للفترة المنتهية في 2012/6/30 ، وذلك لاستكمال إجراءات وغايات الإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



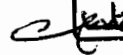
رئيس مجلس الإدارة
زياد ابوجابر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣١ نر ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٧٦

رقم الملف: ٤٤٧٦

الجهة المختصة:  الامانة العامة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير المراجعة
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٨ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٨٤٠

الى السادة 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 المرفق لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) . 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 للشركة . " 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

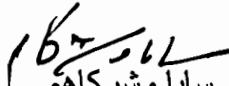
فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١٢ ب) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تخضع كامل اراضي الشركة الى قيد بعدم التصرف الى ان يتم الانتهاء من انشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالابيه السياحية على هذه الاراضي او بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، كما تكبدت الشركة خسارة صافية مقدارها ١,٦٩٨,٧٥٩ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ . إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل . ان خطة الادارة لمعالجة هذه الامور ترد في الايضاح المذكور أعلاه .

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


سابا وشركاهم

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تموز ٢٠١٢

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

سابا 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
دينار	دينار		
٣,٨٣٣,٩١٥	٢,٢٤٩,٩٨٩	٣	الإيرادات
(٢,٠٤٢,٣٠٥)	(١,٠٨٠,١٣١)	٣	تكلفة الإيرادات
١,٧٩١,٦١٠	١,١٦٩,٨٥٨		إجمالي الربح
(٧٢,٦١٤)	(٣٤٩,٩٧٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(٧٤٤,٨٩٢)	(٧٠٣,٩٩٦)		نفقات موظفين
(٦٤٧,٢٦٠)	(٦٣٩,٥٤٥)		إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(٦٨٦,٤٧٩)	(١,١٧٨,٢٦٠)	٤	تكاليف الاقتراض
(٨٥,٠٠٠)	-		مخصص التدني في الذمم المدينة
٣٩,٩٦٠	٣,١٦٢		أرباح وخسائر أخرى
(٤٠٤,٦٧٥)	(١,٦٩٨,٧٥٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ج)
(٤٠٤,٦٧٥)	(١,٦٩٨,٧٥٩)		إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٠١٩)	(٠,٠٨)	٥	حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات غير المتداولة :
١٢,٦٧٣,٥٨٩	١٢,٤٥٩,٨٣٢		إستثمارات عقارية
٥,٨٣٢,٤٨٤	٥,٤٣٣,٥٧٩		ممتلكات ومعدات
١٨,٥٠٦,٠٧٣	١٧,٨٩٣,٤١١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
٣١,٠٢٣,٨٥٢	٢٩,٥٣١,٧٩٠	٦	مشاريع معدة للبيع
٦,١٩٤,٧١٥	٨,٥٨٤,٣٣٠	٦	مشاريع مباعة قيد التسليم
٨,٤٥٦,٠١٢	٧,٦٩٠,٢٨١	٦	مشاريع قيد الإنشاء
٤٧٦,٧٩٠	٤٤١,٠٨٢		المخزون
٩٣١,٢٣٠	١,٢١٠,٠٠٩		موجودات متداولة أخرى
٧٤٠,٧٥١	٨٨٨,٠٥٨	٧	نعم مدينة
٢٦٩,٤٩٥	٢٤٣,٤١٢	١١	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٧٧,٣٩٥	٢٥,١٨٣		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٨,١٧٠,٢٤٠	٤٨,٦١٤,١٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦,٦٧٦,٣١٣	٦٦,٥٠٧,٥٥٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات :
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣		الإحتياطي الإجباري
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢		الإحتياطي الإختياري
(١,٩٧٣,٤٤٥)	(١,٩٧٣,٤٤٥)		(الخسارة) المتراكمة
-	(١,٦٩٨,٧٥٩)		(الخسارة) للفترة
٣١,٢٢٥,٣٦٠	٢٩,٥٢٦,٦٠١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
١٨,١١٤,٥٨٤	١٨,٥٨٢,٥٠٠	٩	قروض طويلة الأجل
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		أوراق دفع
١٨,٢٦٤,٥٨٤	١٨,٧٣٢,٥٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة :
٤,٩٥٧,٨١٧	٣,٣٦٥,٠٠٠	٩	قروض قصيرة الأجل
٢١٧,٤٦٠	٤٩٧,٠٥٥		بنك دائن
٨,٤٩٤,٠٥٨	١١,١٦٢,٤٧٣	٦	إيرادات مؤجلة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	١٠	المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
٣,٣٥٢,٠٥٠	٣,٠٥٨,٩٤٣		نعم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٧,١٨٦,٣٦٩	١٨,٢٤٨,٤٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٥,٤٥٠,٩٥٣	٣٦,٩٨٠,٩٥٥		مجموع المطلوبات
٦٦,٦٧٦,٣١٣	٦٦,٥٠٧,٥٥٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (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	رأس المال					البيانات
	المجموع	الخسارة للفترة	المتراكمة	الاختياري	الاجباري	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٢٢٥,٣٦٠	-	(١,٩٧٣,٤٤٥)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٦٩٨,٧٥٩)	-	-	-	-	-
٢٩,٥٢٦,٦٠١	(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٩٧٣,٤٤٥)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
٣٣,١٥٨,٩٤٣	-	(٣٩,٨٦٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
(٤٠٤,٦٧٥)	(٤٠٤,٦٧٥)	-	-	-	-	-
٣٢,٧٥٤,٢٦٨	(٤٠٤,٦٧٥)	(٣٩,٨٦٢)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)

الرصيد نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد بداية الفترة

إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)

الرصيد نهاية الفترة

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

قائمة (د)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٤٠٤,٦٧٥)	(١,٦٩٨,٧٥٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٦٤٧,٢٦٠	٦٣٩,٥٤٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٨٥,٠٠٠	-	التدني في ذمم مدينة
-	(٣,٣٧٦)	(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
٣٢٧,٥٨٥	(١,٠٦٢,٥٩٠)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٠٢,٨٨٢)	(١٣١,٨٢٢)	(الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٦١,٣٨٤	٣٥,٧٠٨	النقص في المخزون
(٢٧٣,٧٣٥)	(٢٧٨,٧٧٩)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(٢٥٣,٤٢٥)	(١٤٧,٣٠٧)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٣٨,٣٤٧)	٢٦,٠٨٣	النقص (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٤١,٠٩٠	(٢٩٣,١٠٧)	(النقص) (الزيادة) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
(٥٨,٥٢٨)	٢,٦٦٨,٤١٥	الزيادة (النقص) في إيرادات مؤجلة
(٩٦,٨٥٧)	٨١٦,٦٠١	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩٥,٢٩٨)	(٣٨,٥٠٣)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	١٤,٩٩٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٥,٢٩٨)	(٢٣,٥٠٧)	صافي (الاستخدامات النقدية) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٢,٣٥٦)	٢٧٩,٥٩٥	(الزيادة) (النقص) في بنك دائن
(٢٠,٩٧٤)	-	(النقص) (الزيادة) في أوراق الدفع
٩٦,٣٩٦	(١,١٢٤,٩٠١)	(النقص) (الزيادة) في القروض
٦٣,٠٦٦	(٨٤٥,٣٠٦)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٢٩,٠٨٩)	(٥٢,٢١٢)	صافي (النقص) في النقد
١٨٩,٨٧٩	٧٧,٣٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٦٠,٧٩٠	٢٥,١٨٣	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - معلومات عامة

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

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

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- إنشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها 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 ٢٦ تموز ٢٠١٢ .

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 (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 الاول ٢٠١٢ . كما ان نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، باستثناء ما يلي :

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة : إسترداد الموجودات الضمنية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

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

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

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

* لم تقم شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية بأية أنشطة تجارية خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

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

للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠
حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

المجموع	المجموع	نشاطات تألا بيه	مبيعات شقق واراضي
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨٣٣,٩١٥	٢,٢٤٩,٩٨٩	٢,١٣٠,٢٩٧	١١٩,٦٩٢
٢,٠٤٢,٣٠٥	١,٠٨٠,١٣١	٩٩٦,٦٩٠	٨٣,٤٤١
١,٧٩١,٦١٠	١,١٦٩,٨٥٨	١,١٣٣,٦٠٧	٣٦,٢٥١
٢,١٩٦,٢٨٥	٢,٨٦٨,٦١٧		
(٤٠٤,٦٧٥)	(١,٦٩٨,٧٥٩)		

إيرادات القطاع

ينزل : تكلفة إيرادات القطاع

ربح القطاع

ينزل : مصاريف غير موزعة

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

٤ - تكاليف الاقتراض
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٢٠١٢
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١,٠٣٣,٩١٣	١,١٧٨,٢٦٠
٣٤٧,٤٣٤	-
٦٨٦,٤٧٩	١,١٧٨,٢٦٠

فوائد بنكية مدينة
ينزل : الفوائد المرسلة على الموجودات المؤهلة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٤٠٤,٦٧٥)	(١,٦٩٨,٧٥٩)
سهم	سهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.١٩)	(- / ٠.٨)

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

(الخسارة) الاساسية والمخفضة للسهم

٦ - المشاريع والإيرادات المؤجلة

تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢ بيع فيلا واحدة من المرحلة الثالثة وستة شقق من المرحلة الرابعة ، وبالتالي تم تحويل كلفتها من مشاريع قيد الإنشاء والمشاريع المعدة للبيع إلى حساب مشاريع مبيعة قيد التسليم حتى يتم التنازل عنها لمالكها وأدت عمليات البيع هذه إلى زيادة الإيرادات المؤجلة بمبلغ ٢,٤٦٠,٠٠٠ دينار.

٧ - ذمم مدينة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٢٢,٩٢٠	٩١١,٨٥٣
(١٧٣,٠٣٨)	(١٧٣,٠٣٨)
٦٤٩,٨٨٢	٧٣٨,٨١٥
٩٠,٨٦٩	١٤٩,٢٤٣
٧٤٠,٧٥١	٨٨٨,٠٥٨

ذمم عملاء تجارية
ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *

شيكات برسم التحصيل

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

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٨٥,٠٠٠	١٧٣,٠٣٨
٨٨,٠٣٨	-
١٧٣,٠٣٨	١٧٣,٠٣٨

الرصيد بداية الفترة / السنة
اضافات

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 ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٢٢,٢٤٩	١٤٠,١٥٩
٥٦,٩٩٨	٤١٥,٠٢٩
٦١,٣٣٤	٥٩,٤٨١
١٢٣,٨٦٢	٧٣,٣٣٦
٢٥٨,٤٧٧	٢٢٣,٨٤٨
٨٢٢,٩٢٠	٩١١,٨٥٣

أقل من ٣٠ يوم
٣١ يوم - ٦٠ يوم
٦١ يوم - ٩٠ يوم
٩١ يوم - ١٢٠ يوم
أكثر من ١٢٠ يوم

٨ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال المدفوع للشركة ٢١,٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والمكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم الواحد.

٩ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل	
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٦٢٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠
٨,٥١٤,٥٨٤	٧,٩٦٢,٥٠٠	٢,٥٥٧,٨١٧	٢,١٨٥,٠٠٠
١٨,١١٤,٥٨٤	١٨,٥٨٢,٥٠٠	٤,٩٥٧,٨١٧	٣,٣٦٥,٠٠٠

قرض البنك الاستثماري - أ
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 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 المترأكة التي تترتب على القرض مدة كل ستة أشهر من مصادر الشركة الذاتية .

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

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

ويلتزم العميل في سداد البنك ما قيمته ٥٠٪ من الزيادة في رأس المال حال حدوثها وبحد أدنى ٤ مليون دينار التزامات الشركة إتجاه البنك .

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 المترتبة من مصادر الشركة الذاتية .

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

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

إن الغاية من القروض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ كون ان الشركة تكبدت خسارة لتلك الفترات.

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

ج - الضرائب المؤجلة

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

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة ومناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عنها مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٧٧,٩١١ ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . أما عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ودفع الضرائب المعلنة ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبإعتقاد الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

١١ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

ذمم مدينة		أ - الارصدة :
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٦,٤٣١	١٥٧,٧٥٧	شركة شاطئ القمر *
٦٤,٨٩٦	٣٧,٨٠٤	شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *
٣٢,٠٨٥	٧٣,٩٣٤	الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *
٢٤٣,٤١٢	٢٦٩,٤٩٥	

ب - المعاملات

ايرادات تأجير وخدمات		
٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٠٩,٠٧٧	٢٦٥,٧٩٠	شركة شاطئ القمر *
٣٤٥,٤١٥	٥٢٦,٦٧٧	شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *
١٦٦,١١٢	٢٢٩,١٦٥	الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *
٨٢٠,٦٠٤	١,٠٢١,٦٣٢	

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

- يتم تسوية جميع المبالغ المستحقة مع الأطراف ذات علاقة بالنقد . لم يتم إستلام أو تقديم أية ضمانات على هذه المبالغ . كما لم تسجل أية مصاريف خلال العام تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة للمبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة.

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٤٨,٣٦٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مقابل ٤٢,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١).

١٢ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة

١ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ٢٥١,٨٣٣ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك داع لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

٢ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين ودائنين بمبلغ ٥٧٠,١٤٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هنالك داع لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاؤها .

ب - اتفاقية 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 الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرفأ البحري للمقامة 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 الى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل مراحل مشروع تالابيه السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

ج - 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/أو تشغيل و/أو ادارة مركز غوص حديث ، فندق سياحي ، كافتيريا 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 الإيرادات المتحققة من تشغيل المطعم والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الإيرادات 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 لاغراض 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

تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، كما تكبدت الشركة خسارة صافية مقدارها ١,٦٩٨,٧٥٩ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

- التركيز أكثر على المبيعات بما يخص المتبقي من شقق المرحلة الرابعة والفلل من المرحلة الثالثة مع العلم بأنه قد تم بيع بما قيمته ٣,١١٠,٠٠٠ دينار خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، حيث تم بيع ستة شقق من المرحلة الرابعة وفيلتين ، وقياس عليه من المتوقع ان يتم بيع ما قيمته ٤ مليون دينار من المخزون المتوفر للبيع خلال عام من تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- تم إقرار الزيادة على أسعار معظم الخدمات المقدمة من الشركة ابتداءً من الاول من تموز ٢٠١٢ وبناء عليه سيتم توفير سيولة نقدية للشركة بما لا يقل عن نصف مليون دينار للعام ٢٠١٣ .
- تم توقيع اتفاقية إعادة هيكلة قروض البنك الاستثماري وبموجب هذه الاتفاقية تم منح الشركة فترة سماح تنتهي بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٣ حيث ستقوم الشركة بالبدء بالمفاوضات مع باقي البنوك للاتفاق على آلية مماثلة فيما يخص التسهيلات الممنوحة للشركة .
- بناء على ما تقدم تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة على مبدأ الإستمرارية على افتراض نجاح خطة الإدارة المستقبلية .