

إشارتنا : وخ - س ح / 97 / 2013

التاريخ : 30 تموز 2013

السادة هيئه الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

تحية طيبه وبعد ،،

تجدون مرفق طيه نسخه عن قرار مجلس اداره شركه الاردن لتطوير المشاريع السياحية
بالموافقة على البيانات المالية للسنة اشهر المنتهيه في 2013/6/30، و نسخه من القوائم الماليه
الموحده المرحليه الموجزه للسنة اشهر المنتهيه في 2013/6/30 مع تقرير المراجعه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

وجـ
المدير المالي

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ نـ ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧١٩٧
رقم الملف: ٧١٩٧
الجهة المختصة: المدير العام

نسخه من الميزانية:

- بورصة عمان
- مركز ايداع الأوراق المالية
- وزاره الصناعة والتجارة - مراقب الشركات

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

٣ - ١	تقرير المراجعة
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٩ - 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 المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤). إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية المرفقة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

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

- ١ - كما يرد في الايضاح (١١ ج) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة ، تخضع كامل اراضي الشركة إلى قيد بعدم التصرف إلى أن يتم الانتهاء من انشاء كامل مراحل مشروع مدينة تالابيه السياحية على هذه الأراضي أو بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمية عليها .
- ٢ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة ، تكبدت الشركة خسارة مقدارها ١,٤٩٨,٩٢٠ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، إن هذه الأمور تثير حالة من الشك حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل . إن استمرارية الشركة تعتمد على تنفيذ خطة الإدارة الواردة في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة ومدى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لتنفيذ المشاريع المستقبلية.
- ٣ - كما يرد في الايضاح (٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة ، قامت الشركة بتسوية ضريبة الدخل مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى العام ٢٠٠٥ . كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة وتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عليها قيد مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ دينار ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد ، أما فيما يتعلق بالأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .
- ٤ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة لأغراض الإدارة و لأغراض هيئة الأوراق المالية .

- ٣ -

٥ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٣) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ كون أن الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٣

سابا وشركاهم

شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢,٢٤٩,٩٨٩	٢,٥٣٨,٥٢٧	١,٣٩٨,١٧١	٣		الإيرادات
(١,٠٨٠,١٣١)	(١,١٦٠,٦٤١)	(٦٥١,٧٥٢)	٣		تكلفة الإيرادات
١,١٦٩,٨٥٨	١,٣٧٧,٨٨٦	٧٤٦,٤١٩			إجمالي الربح
(٣٤٩,٩٧٨)	(٣٣٧,٠٦١)	(١٩٢,٦٢٤)			مصاريف إدارية وعمومية
(٧٠٣,٩٩٦)	(٦٤١,٦٦٢)	(٣٠٩,٠٥٣)			نفقات موظفين
(٦٣٩,٥٤٥)	(٦٢٥,٣٠٥)	(٣١٢,٧٩٤)			إستهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(١,١٧٨,٢٦٠)	(١,٢٥٧,٧٧٢)	(٦٧٩,٩٥٨)			تكاليف الإقتراض
-	(٢٢,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠)			مخصص التدني في الذمم المدينة
٣,١٦٢	٦,٩٩٤	٧,٧٠٠			أرباح أخرى
(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٧٦٢,٣١٠)			(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٧٦٢,٣١٠)			إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(٠,٠٨)	(٠,٠٧)		٤		حصة السهم من (الخسارة) للفترة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٢,١١٠,٣٩٢	١١,٨٩٦,٦٣٥		الموجودات غير المتداولة :
٥,١٨٤,١٧٠	٤,٧٨٠,٢٨٨		إستثمارات عقارية - بالصافي
١٧,٢٩٤,٥٦٢	١٦,٦٧٦,٩٢٣		ممتلكات ومعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٩,١٠٧,٦٥٩	٢٨,٩٠٨,٨٩٩		الموجودات المتداولة :
٨,١٣٣,٦٠٣	٨,٤٩١,٨٠٣		مشاريع معدة للبيع
٧,٠٨١,٩٠١	٧,١٤٢,٤٢١		مشاريع مبيعة قيد التسليم
٤٥٥,٩٢٩	٤٥٢,٩٨٢		مشاريع قيد الإنشاء
١,١٦١,٥٧٩	١,٢٠٣,٧٢١		المخزون
١,٠٧٤,٩٢٨	١,٣٤٤,٥٢٩	٥	موجودات متداولة أخرى
٣٨,٨٩٠	٩٣,٩٨١		ذمم مدينة - بالصافي
٤٧,٠٥٤,٤٨٩	٤٧,٦٣٨,٣٣٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٤,٣١٥,٢٥٩		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال والإحتياطيات :
٨,٧٥٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٦	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٤٢١,٦١٣	١,٤٢١,٦١٣	٦	علاوة الإصدار
١,٥٢٧,١٩٢	١,٥٢٧,١٩٢	٦	الإحتياطي الإجباري
(٥,٨٣٨,٢٤١)	(٥,٨٣٨,٢٤١)		الإحتياطي الإختياري
-	(١,٤٩٨,٩٢٠)		(الخسارة) المتراكمة
٢٧,٣٦٠,٥٦٤	٢٥,٨٦١,٦٤٤		(الخسارة) للفترة
			مجموع حقوق الملكية
١٦,٤٤٠,٠٠٠	١٣,٧٦٠,٠٠٠	٨	المطلوبات غير المتداولة :
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
١٦,٥٩٠,٠٠٠	١٣,٩١٠,٠٠٠		أوراق دفع
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٣٧,١٩٩	٦٠٩,٦١٥	٧	المطلوبات متداولة :
٥,٣٤٠,٣٨٥	٨,٨٩٣,١١٩	٨	بنوك دائنة
١٠,٠٥٥,٥٦٤	١٠,٩٢٥,١٨٥		قروض قصيرة الأجل
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	إيرادات مؤجلة
٤,٣٠٠,٣٥٥	٣,٩٥٠,٧١٢		المطلوبات الحالية لضريبة الدخل
٢٠,٣٩٨,٤٨٧	٢٤,٥٤٣,٦١٥		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٦,٩٨٨,٤٨٧	٣٨,٤٥٣,٦١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٤,٣٤٩,٠٥١	٦٤,٣١٥,٢٥٩		مجموع المطلوبات
			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
ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

مراجعة غير مدققة

المجموع	الفترة	(الخسارة)	الاحتياطيات			الاحتياطي الاختياري	الاجباري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	الدين
			دين	دين	دين					
٢٧,٣٦٠,٥٦٤	-	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠				
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	-	-	-	-	-				
٢٥,٨٦١,٦٤٤	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(٥,٨٣٨,٢٤١)	١,٥٢٧,١٩٢	١,٤٢١,٦١٣	٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠				
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				

الدين	السنة
الرصيد بداية الفترة	الرصيد بداية الفترة
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)
الرصيد نهاية الفترة	الرصيد نهاية الفترة
	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الرصيد بداية الفترة	الرصيد بداية الفترة
إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)
الرصيد نهاية الفترة	الرصيد نهاية الفترة
	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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

قائمة (د)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٦٣٩,٥٤٥	٦٢٥,٣٠٥	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
-	٢٢,٠٠٠	التدني في ذمم مدينة
(٣,٣٧٦)	(٦,٩٩٤)	(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٠٦٢,٥٩٠)	(٨٥٨,٦٠٩)	صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٣١,٨٢٢)	(٢١٩,٩٦٠)	(الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٣٥,٧٠٨	٢,٩٤٧	النقص في المخزون
(٢٧٨,٧٧٩)	(٤٢,١٤٢)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(١٤٧,٣٠٧)	(٨٨,٨٤٠)	(الزيادة) في الذمم المدينة
٢٦,٠٨٣	(٢٠٢,٣٦١)	(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٢٩٣,١٠٧)	(٣٤٩,٦٤٣)	(النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
٢,٦٦٨,٤١٥	٨٦٩,٦٢١	الزيادة في إيرادات مؤجلة
٨١٦,٦٠١	(٨٨٨,٩٨٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٨,٥٠٣)	(١٥,٧٣٢)	(شراء) ممتلكات ومعدات
١٤,٩٩٦	١٤,٦٦٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٣,٥٠٧)	(١,٠٧٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٧٩,٥٩٥	٧٢,٤١٦	الزيادة في بنك دائن
(١,١٢٤,٩٠١)	٨٧٢,٧٣٤	الزيادة (النقص) في القروض
(٨٤٥,٣٠٦)	٩٤٥,١٥٠	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٥٢,٢١٢)	٥٥,٠٩١	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٧٧,٣٩٥	٣٨,٨٩٠	نقد و أرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢٥,١٨٣	٩٣,٩٨١	نقد و أرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
٢,٣٨٩,٦١٥	٣٥٨,٢٠٠	الزيادة في مشاريع مبيعة قيد التسليم

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 ، وبرأس مال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار. كما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ .

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الإدارية 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 ٢٩ تموز ٢٠١٣ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

- ان الدينار الأردني هو عملة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

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

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

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 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 ٢٠١٣.

٣ - نتائج الفترة حسب قطاعات الأعمال

إن تفاصيل إيرادات ومصاريف قطاعات الأعمال كانت كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مبيعات شقق وارااضي	نشاطات تالابيه	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٥٣٨,٥٢٧	٢,٥٣٨,٥٢٧	٢,٢٤٩,٩٨٩
-	١,١٦٠,٦٤١	١,١٦٠,٦٤١	١,٠٨٠,١٣١
-	١,٣٧٧,٨٨٦	١,٣٧٧,٨٨٦	١,١٦٩,٨٥٨
-	٢,٨٧٦,٨٠٦	٢,٨٧٦,٨٠٦	٢,٨٦٨,٦١٧
-	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٦٩٨,٧٥٩)

إيرادات القطاع

ينزل : تكلفة إيرادات القطاع

ربح القطاع

ينزل : مصاريف غير موزعة

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

٤ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٤٩٨,٩٢٠)	(١,٦٩٨,٧٥٩)	(١,٦٩٨,٧٥٩)
سهم	سهم	سهم	سهم
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ٠.٧)	(- / ٠.٧)	(- / ٠.٨)	(- / ٠.٨)

(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

(الخسارة) الاساسية والمخفضة للسهم

٥ - ذمم مدينة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٨٦,٦٠٤	١,٠٨٦,٦٠٤	١,٠٤٢,٢٣٥	١,٠٤٢,٢٣٥
٤١٢,٢٦٧	٤١٢,٢٦٧	٣٩٠,٢٦٧	٣٩٠,٢٦٧
٦٧٤,٣٣٧	٦٧٤,٣٣٧	٦٥١,٩٦٨	٦٥١,٩٦٨
٥٢٧,٨٠٣	٥٢٧,٨٠٣	٣٢٥,٤٤٢	٣٢٥,٤٤٢
١٤٢,٣٨٩	١٤٢,٣٨٩	٩٧,٥١٨	٩٧,٥١٨
١,٣٤٤,٥٢٩	١,٣٤٤,٥٢٩	١,٠٧٤,٩٢٨	١,٠٧٤,٩٢٨

ذمم عملاء تجارية وأخرى

ينزل : مخصص التدني في الذمم المدينة *

أطراف ذات علاقة - إيضاح (١٠)

شيكات برسم التحصيل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٧٣,٠٣٨	٣٩٠,٢٦٧	الرصيد بداية الفترة / السنة
٢١٧,٢٢٩	٢٢,٠٠٠	اضافات
٣٩٠,٢٦٧	٤١٢,٢٦٧	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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

فيما يلي بيان بأعمار ذمم العملاء التجارية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣١٤,٢٠٥	٣٣٩,٧٩٣	أقل من ٣٠ يوم
٩١,٧٠٥	١٩٧,٦٧٠	٣١ يوم - ٦٠ يوم
٤٨,٨٤٩	٥٠,٦٩٣	٦١ يوم - ٩٠ يوم
٢٠٦,٧٩٧	٣٣,٦٧٥	٩١ يوم - ١٢٠ يوم
٣٨٠,٦٧٩	٤٦٤,٧٧٣	أكثر من ١٢٠
١,٠٤٢,٢٣٥	١,٠٨٦,٦٠٤	

٦ - رأس المال المدفوع

أ - بلغ رأس مال الشركة المدفوع و المكتتب به ٢١,٥ مليون دينار مكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني للسهم الواحد لكل سهم و ٣,٥ دينار علاوة اصدار للسهم والذي يساوي ٨,٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني ، وقد قررت الهيئة العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة من ٢١,٥ مليون دينار ليصبح ٣١,٥ مليون دينار بزيادة مقدارها ١٠ مليون دينار ولم تستكمل إجراءات زيادة رأس المال حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية.

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وهو غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين ، هذا وتستمر الشركة باقتطاع 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 .

٧ - بنوك دائنة

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

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

طويلة الأجل		قصيرة الأجل	
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٤٤٠,٠٠٠	٨,٢٦٠,٠٠٠	٢,٣٦٠,٠٠٠	٣,٥٤٠,٠٠٠
٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٩٨٠,٣٨٥	٢,٣١٠,١١٩
-	-	-	٣,٠٤٣,٠٠٠
١٦,٤٤٠,٠٠٠	١٣,٧٦٠,٠٠٠	٥,٣٤٠,٣٨٥	٨,٨٩٣,١١٩

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

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

تم خلال العام ٢٠١٠ توقيع إتفاقية مع البنك الاستثماري بحيث يتم تثبيت سقف القرض ليصبح ١٢ مليون دينار يسدد بموجب ١٠ أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط منها ١,٢ مليون دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ أول كانون الثاني ٢٠١٢ والأخير بتاريخ أول آب ٢٠١٦ . يتم تسديد الفوائد الشهرية المتراكمة التي تترتب على القرض مدة كل ستة أشهر من مصادر الشركة الذاتية .

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

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

إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

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

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

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

إن الغاية من القروض هي تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات .

ج - تم منح الشركة خلال العام ٢٠١٣ قرض من بنك الأردن بمبلغ ٣,١٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة مقدارها ٨,٤٪ ويسدد القرض والفائدة المستحقة بواقع دفعة واحدة بعد ثلاثة شهور من تاريخ المنح. ضماناً للقرض حصل بنك الأردن على كفالات بنكية من كل من البنك الأردني الكويتي والبنك الإستثماري بنفس المبلغ .

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

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

ب - مخصص ضريبة الدخل

لا يوجد حركة على مخصص ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ودفع الضرائب المعلنة ومناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات مما ترتب عنها مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة بمبلغ ١٦٤,٩٨٤ ولكن لم تقم الدائرة بإصدار قرار نهائي حولها بعد . أما عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي ولكن لم يتم مناقشتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد . هذا وبإعتقاد الإدارة والمستشار الضريبي للشركة أن مخصص الضرائب المسجل في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كاف لمواجهة المطلوبات الضريبية المحتملة .

١٠ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

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

أ - الأرصدة :		ذمم مدينة		ذمم دائنة	
٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٧٢,٣٧٥	٢٣٥,٠٢٣	-	-	-	-
٧٤,٨٩٠	٥٦,٧٧٩	-	-	-	-
٣٩,٦٣٢	٣٣,٦٤٠	-	-	-	-
٤٠,٩٠٦	-	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠
٥٢٧,٨٠٣	٣٢٥,٤٤٢	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠	٧٠٩,٢٠٠

شركة شاطئ القمر *

شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي **

شركة الساحل الذهبي للفنادق *

ذمم كبار المساهمين

ب - المعاملات

ايرادات تأجير و خدمات	
للسنة اشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٨٨,٩٢٩	٣٠٩,٠٧٧
٣١٧,٤٦٢	٣٤٥,٤١٥
٢١٧,٥١٦	١٦٦,١١٢
٨٢٣,٩٠٧	٨٢٠,٦٠٤

شركة شاطئ القمر *

شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *

الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *

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

* مساهم .

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

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

- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع للإدارة التنفيذية العليا للشركة ما مجموعه ٥٤,٠٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مقابل ٤٨,٣٦٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة

١ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ٢٤١,٠٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٢٣٢,٦٤٢ دينار للأعوام ٢٠١٢) ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك داعٍ لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

٢ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين ودائنين بمبلغ ٤٠١,٧٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١٥٧,٨٧١ دينار للعام ٢٠١٢) ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هنالك داع لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاؤها .

ب - مطلوبات خارج المركز المالي
كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة مطلوبات ممكن ان تطرأ تتمثل بما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢٢,٦٦٥	٣,٢٣٦,١٣٧	كفالات بنكية
١٢٢,٦٦٥	٣,٢٣٦,١٣٧	

ج - اتفاقية شراء أراضي من سلطة منطقة العقبة الاقتصادية
قامت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٠ بتوقيع اتفاقية مع سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة لشراء قطعة 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 والمرافق البحرية المقامة في المشروع .

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

٣. وضع قيد عدم التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف عن قطعة الارض الى أن يتم الانتهاء من إنشاء كامل مراحل مشروع تالابيه السياحية على هذه الأراضي أو أن يتم بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق أو مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

د - 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 إنشاء وتشغيل مشروع سياحي يشكل مركز غوص متكامل . ويتمثل الاستعمال المشار اليه باقامة و/أو تشغيل و/أو إدارة 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 والكافتيريا ودفع ما نسبته ٥٪ من اجمالي الايرادات المتحققة من تشغيل الفندق ومرافقه اعتباراً من بداية تشغيل اي منها ، وتحمل الشركة الضامنة كافة هذه المصاريف .

٣. لا تتحمل سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة اي خسائر او مخاطر ناتجة عن تعثر تشغيل المشروع .

٤. تقوم الشركة الضامنة بتخصيص مبلغ لا يقل عن ٤٪ من ايرادات المشروع لاجراض التسويق والترويج .

٥. في حال تأخر الشركة عن تسديد اية دفعات مستحقة ، فيستحق فائدة سنوية تعادل ٩٪ من قيمة الدفعة ابتداء من تاريخ استحقاق هذه الدفعة .

١٢ - خطة الإدارة المستقبلية

تكدت الشركة خسارة مقدارها ١,٤٩٨,٩٢٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. كما تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، وكما قامت الشركة بتسديد الأقساط والفوائد المستحقة للبنوك الدائنة عن طريق الحصول على قرض اضافي . ان خطة الادارة لمعالجة الوضع المالي للشركة تتمثل فيما يلي :

أ - قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي للمساهمين رقم (٥) بتاريخ ٢٣ كانون الاول ٢٠١٢ بزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ١٠ مليون دينار/سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣١/٥ مليون دينار/سهم بحيث يكون سعر إصدار السهم بالقيمة الاسمية والبالغ قدرها دينار واحد للسهم .

ب - قرر مجلس ادارته الشركة في جلسته التي عقدت بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠١٣ الموافقه على المضي باجراءات الحصول على اسناد قرض بقيمة ٣٠ مليون دينار اردني حيث سيتم استغلال ٢١,٨ مليون دينار من صافي حصيلة الاصدار لاعاده هيكله الديون طويله الاجل الممنوحة للشركة المصدرة من البنك الاردني الكويتي وبنك الاستثمار كما في نهاية عام ٢٠١٢ .

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

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

١٣ - أرقام المقارنة

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ كون أن الشركة أصبحت ملزمة بإصدار قوائم مالية مرحلية ربع سنوية عوضاً عن قوائم مالية مرحلية نصف سنوية اعتباراً من بداية العام ٢٠١٣ بموجب تعليمات ادراج الاوراق المالية في بورصة عمان .