

الرقم: و خ - س ح / 123 / 2011
التاريخ: 2011 / 7 / 27

SEMI ANNUAL - JPTD - 28/7/2011

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد،،

مرفق طيه القوائم المالية الموحدة الموجزة للسنة اشهر المنتهية في 30 حزيران
2011 مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

وجدان خنفر
المدير المالي والإداري

(2)

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
المدير
٢٨ تم ٢٠١١
رقم التماس: ٢٥٨٥
شماره الملف: ٢١٩١١
جهة المختصة: الادارة 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 ٢٠١١
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

٢ - ١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز
ب	قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
ج	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلية الموجزة
د	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
<u>صفحة</u>	
٧ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية

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 المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١، وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة للستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى. ان الادارة 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

فمنا 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 اجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان 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 بصررة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وإدائها المالي وتدققاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

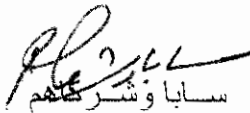
فقرات توكيدية

دون التحفظ في استنتاجنا نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - كما يرد في الايضاح (١١ 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 الأراضي او بيعها لأطراف أخرى بغرض إنشاء فنادق او مشاريع سياحية أو خدمة عليها .

٢ - كما يرد في الايضاح (١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، كما تكبدت الشركة خسارة صافية مقدارها ٤٠٤,٦٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ علماً بان الشركة قامت خلال العام ٢٠١٠ بإعادة هيكلة القروض البنكية بحيث تم تأجيل تواريخ سداد أقساط القروض لتبدأ خلال العام 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

سابا وشركاهم
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠١١

سان
٢٤ تموز

قائمة (أ)

شركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٣,٩٤٨,٣١٧	٣,٨٣٣,٩١٥	٣ الإيرادات
(٢,٣٦٥,٤٢٤)	(٢,٠٤٢,٣٠٥)	٣ تكلفة الإيرادات
١,٥٨٢,٨٩٣	١,٧٩١,٦١٠	إجمالي الربح
(٨٥٤,٨٢١)	(٨١٧,٥٠٦)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
(٦٩٤,١٦٧)	(٦٤٧,٢٦٠)	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
-	(٨٥,٠٠٠)	مخصص تدني الذمم المدينة
(٢٠٥,٢٢٧)	(٦٨٦,٤٧٩)	٤ تكاليف الإقراض
٥١,١٢٦	٣٩,٩٦٠	يضاف : إيرادات أخرى - صافي
(١٢٠,١٩٧)	(٤٠٤,٦٧٥)	(الخسارة) للفترة - قائمة (د)
(١٢٠,١٩٧)	(٤٠٤,٦٧٥)	(الخسارة) الشاملة للفترة :
(١٢٠,١٩٧)	(٤٠٤,٦٧٥)	(الخسارة) للفترة
(١٢٠,١٩٧)	(٤٠٤,٦٧٥)	اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(- / ٠٠٦)	(- / ٠١٩)	٥ (الخسارة) للسهم الواحد (الاساسي والمخفض)

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة 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 الموحد المرحلي الموجز

٣١ كانون أول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجعة غير منققة)	
١٣,٢٣٦,٧٨٦	١٣,٠٢٣,٠٢٩		الموجودات غير المتداولة :
٦,٤٣٧,٧٢٠	٦,٠٩٩,٥١٤	٦	إستثمارات عقارية - بالصفافي
١٩,٦٧٤,٥٠٦	١٩,١٢٢,٥٤٣		ممتلكات ومعدات - بالصفافي
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة :
١,٣٧٣,١٣٥	١,٦٤٦,٨٧٠		موجودات متداولة أخرى
٢٧,١٦٦,١٠٢	٢٦,٨٧٠,٧٤٨		مشاريع معدة للبيع
١٧,٥٤٥,٦٠١	١٧,٩٤٣,٨٣٧		مشاريع قيد الإنشاء
٥٥٨,٩٩٣	٤٩٧,٦٠٩		مخزون مواد إنشائية وغيرها
٧١٦,٩٨١	٨٨٥,٤٠٦		ذمم مدينة - بالصفافي
٣٣٥,٩٥١	٣٧٤,٢٩٨	١٠	المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٨٩,٨٧٩	٦٠,٧٩٠		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧,٨٨٦,٦٤٢	٤٨,٢٧٩,٥٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦٧,٥٦١,١٤٨	٦٧,٤٠٢,١٠١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات :
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٧	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
(٣٩,٨٦٢)	(٣٩,٨٦٢)		(الخسائر المتراكمة)
-	(٤٠٤,٦٧٥)		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
٣٣,١٥٨,٩٤٣	٣٢,٧٥٤,٢٦٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة :
٢١,١٦٠,١٥١	٢١,٢٥٦,٥٤٧	٨	قروض طويلة الأجل
٢١٩,٣٥٣	١٩٨,٣٧٩		أوراق دفع
٢١,٣٧٩,٥٠٤	٢١,٤٥٤,٩٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات متداولة :
٤٧٦,٣٤٠	٤٦٣,٩٨٤		بنك دائن
٨,٢٥٠,٧٣٩	٨,١٩٢,٢١١		إيرادات مؤجلة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	٩	مخصص ضريبة الدخل
٤,١٣٠,٦٣٨	٤,٣٧١,٧٢٨		ذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣,٠٢٢,٧٠١	١٣,١٩٢,٩٠٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,٤٠٢,٢٠٥	٣٤,٦٤٧,٨٣٣		مجموع المطلوبات
٦٧,٥٦١,١٤٨	٦٧,٤٠٢,١٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة 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 المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال	الإحتياط			البيانات	البيانات
	المدفوع	علاوة الاصدار	الاجباري	الاختياري	البيانات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١					
الرصيد بداية الفترة	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٤٢١,٦١٣	١,٥٢٧,١٩٢	(٣٩,٨٦٢)
(الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	-	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٤٢١,٦١٣	١,٥٢٧,١٩٢	(٣٩,٨٦٢)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠					
الرصيد بداية الفترة	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٤٢١,٦١٣	١,٥٢٧,١٩٢	٦٣٨,٢٠٦
(الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (أ)	-	-	-	-	-
الرصيد نهاية الفترة	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	١,٤٢١,٦١٣	١,٥٢٧,١٩٢	٦٣٨,٢٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
(١٢٠,١٩٧)	(٤٠٤,٦٧٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة - قائمة (أ)
		التعديلات :
٦٩٤,١٦٧	٦٤٧,٢٦٠	إستهلاك ممتلكات و معدات واستثمارات عقارية
	٨٥,٠٠٠	مخصص تدني ذمم مدينة
(٢٤,١١٢)	-	(أرباح) إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٤٩,٨٥٨	٣٢٧,٥٨٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٩٢,٩٦٢)	(٢٧٣,٧٣٥)	(الزيادة) في موجودات متداولة أخرى
(١,٧٩٨,٥٧٣)	(١٠٢,٨٨٢)	(الزيادة) في مشاريع معدة للبيع وقيد الإنشاء
٨,٥٢٨	٦١,٣٨٤	النقص في المخزون
١٠٩,٦٩٤	(٢٥٣,٤٢٥)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
(١٣٩,٠٢٧)	(٣٨,٣٤٧)	(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٣٢٨,٦٤٨)	٢٤١,٠٩٠	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة و مطلوبات متداولة أخرى
٢,٤٨٩,٢٩٠	(٥٨,٥٢٨)	(النقص) الزيادة في إيرادات مؤجلة
٧٩٨,١٦٠	(٩٦,٨٥٧)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٥٦,٠٧٣)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٧٤٢,٠٨٧	(٩٦,٨٥٧)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣٤,٠٤٤)	(٩٥,٢٩٨)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٣٤,٠٤٤)	(٩٥,٢٩٨)	صافي (الاستخدامات) في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٨٦,٣٩٢	(١٢,٣٥٦)	(النقص) الزيادة في بنك دائن
١٥٢,١٨٢	(٢٠,٩٧٤)	(النقص) الزيادة في أوراق الدفع
(١,٠٠٠,٠٠٠)	٩٦,٣٩٦	الزيادة (النقص) في القروض
(٦٦١,٤٢٦)	٦٣,٠٦٦	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات) في عمليات التمويل
(٥٣,٢٨٣)	(١٢٩,٠٨٩)	صافي (النقص) في النقد
٧٦,٠١٥	١٨٩,٨٧٩	نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢٢,٦٣٢	٦٠,٧٩٠	نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - معلومات عامة
أ - تأسست شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية وفقاً لقانون الشركات الاردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ خلال عام ٢٠٠٠ ، وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣٣٩) بتاريخ ١٥ حزيران ٢٠٠٠ وكما سجلت الشركة في سلطة منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة كمؤسسة مسجلة ومرخص لها بممارسة النشاط الخدمي ، وذلك تحت رقم ١١٠١٠٢١٦٠١ بتاريخ ١٦ شباط ٢٠٠١ ، وبرأسمال مقداره ٧ ملايين دينار موزع على ٧ ملايين سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، وتم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ٢١,٥ مليون دينار كما في بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

تمارس الشركة كافة نشاطاتها التجارية في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة باستثناء بعض الأنشطة الادارية التي تقوم بها في العاصمة عمان .

ب - إن أهم غايات الشركة ما يلي :

- انشاء وبناء وشراء وبيع واستئجار وتأجير وإدارة وتجهيز الفنادق السياحية بكافة تصنيفاتها ومراقبتها المختلفة والمعارض التجارية .

- انشاء وبيع والمشاركة وإدارة المؤسسات والمشاريع والفنادق السياحية والقرى السياحية والفلل والشاليهات والشقق وغيرها .

.. انشاء وتأسيس والمشاركة وإدارة وكالات ومكاتب السياحة والسفر ، وتقديم الخدمات المتعلقة بها والقيام ببيع الاعمال الحرفية واليدوية والتقليدية بكافة اشكالها .

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠١١ .

٢ - اهم السياسات المحاسبية

أ - اسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ . كما ان نتائج أعمال السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

ب - أساس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة 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 استبعاد جميع المعاملات ، والأرصدة ، والأرباح والخسائر بالكامل بين الشركة والشركة التابعة لها عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

هذا وتشمل القوائم المالية الموحدة 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 أي من شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية أو خليج العقبة للصيانة والخدمات بأية أنشطة تجارية خلال العام ٢٠١١ و ٢٠١٠ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الادوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والذي قدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها.

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل لتدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة . كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة .

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للالتزام المالي (تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، الإلتزامات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للالتزامات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر الائتمان الإلتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في الربح أو الخسارة . كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للإلتزام المالي إلى الربح أو الخسارة . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل للسنة .

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أثر على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كون أن الشركة لا تمتلك موجودات مالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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 ٢٠١٠	
مبيعات شقق وارااضي	نشاطات تالابيه	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٤٦,١٠٠	٢,٢٨٧,٨١٥	٣,٨٣٣,٩١٥	٣,٩٤٨,٣١٧
(١,٠١٢,٣٢٢)	(١,٠٢٩,٩٨٣)	(٢,٠٤٢,٣٠٥)	(٢,٣٦٥,٤٢٤)
٥٣٣,٧٧٨	١,٢٥٧,٨٣٢	١,٧٩١,٦١٠	١,٥٨٢,٨٩٣
		(٢,١٩٦,٢٨٥)	(١,٧٠٣,٠٩٠)
		(٤٠٤,٦٧٥)	(١٢٠,١٩٧)

إيرادات القطاع
ينزل : تكلفة إيرادات القطاع
ربح القطاع
ينزل : مصاريف غير موزعة
(الخسارة) للفترة -- قائمة (أ)

٤ - تكاليف الإقراض
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٣٣,٩١٣	٩٧٣,٨٢٩	٣٤٧,٤٣٤	(٧٦٨,٦٠٢)
٦٨٦,٤٧٩	٢٠٥,٢٢٧		

فوائد بنكية مدينة
ينزل : الفوائد المرسلة على الموجودات المؤهلة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار
(٤٠٤,٦٧٥)	(١٢٠,١٩٧)		
٢١,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠		
دينار / سهم	دينار / سهم		
(- / ٠.١٩)	(- / ٠.٠٦)		

(الخسارة) للفترة -- قائمة (أ)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(الخسارة) الاساسية والمخفضة للسهم

٦ - ممتلكات ومعدات

بلغ صافي اضافات واستيعادات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠١١ مبلغ ٩٥,٢٩٨ دينار (١٣٤,٠٤٤ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٠).

٧ - رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال المدفوع للشركة ٢١,٥ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ والمكون من ٢١,٥ مليون سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم الواحد.

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢,٢٧٥,٠٨٨	١٢,٣٧١,٥٠٠	قرض البنك الاستثماري الأردني (أ)
٨,٨٨٥,٠٦٣	٨,٨٨٥,٠٤٧	البنك الأردني الكويتي (ب)
٢١,١٦٠,١٥١	٢١,٢٥٦,٥٤٧	

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ بالحصول على قرض من البنك الاستثماري الأردني 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 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 ٣١ كانون الثاني ٢٠١٢ والأخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٦. يتم تسديد الفوائد الشهرية المترتبة 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. 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٪ محسوبة على أساس يومي وتُدفع 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. إن الغاية من القرض هو تمويل نشاطات الشركة المتعلقة بالانشاءات.

٩ - ضريبة الدخل

أ - مصروف ضريبة الدخل

لم يتم قيد مصروف ضريبة دخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ كون ان الشركة تكبدت خسارة لتلك الفترات.

ب - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/ السنة كانت كما يلي :

الفترة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول	
٢٠١١	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٦٤,٩٨٤	٥٦,٠٧٣	الرصيد بداية الفترة/ السنة
-	١٧٧,٩١١	ضريبة دخل سنوات سابقة
١٦٤,٩٨٤	٢٣٣,٩٨٤	المجموع
-	(٦٩,٠٠٠)	ينزل: ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة/السنة
١٦٤,٩٨٤	١٦٤,٩٨٤	الرصيد نهاية الفترة/ السنة

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 الى ٢٠١٠ ودفع الضرائب المعلنة لكن لم يتم صدور قرار نهائي حولها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . هذا وبإعتقاد إدارة الشركة ومستشارها الضريبي 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	٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول
٢٠١١	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٤٤,٣٦٠	٢٣٥,٥٥٤	
١٠٧,١٠٠	٢٥,٩٧٨	
٢٢,٨٣٨	٧٤,٤١٩	
٣٧٤,٢٩٨	٣٣٥,٩٥١	

شركة شاطئ القمر *

شركة زارة لتنمية الشاطئ الجنوبي *

الشاطئ الذهبي للفنادق السياحية *

ب - المعاملات

ايرادات تأجير وخدمات للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٩٦,٦٤٦	٢٦٥,٧٩٠
٥٧٠,٢٦٩	٥٢٦,٦٧٧
١٨٥,٧١٩	٢٢٩,١٦٥
١,٠٥٢,٦٣٤	١,٠٢١,٦٣٢

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

* شركة مملوكة جزئياً من قبل عضو مجلس الإدارة .

- 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 ٤٢,٠٠٠ دينار للنصف الأول من العام ٢٠١١ (مقابل ٨١,٧٣٠ دينار للنصف الأول من العام ٢٠١٠).

١١ - مطلوبات محتملة وإرتباطات مالية

أ - القضايا المرفوعة ضد الشركة

١ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض قضايا المطالبات العمالية حيث بلغ مجموع المطالبات المالية ١٩٣,٦٠٥ دينار للعام ٢٠١٠ وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هنالك داع لتسجيل أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

٢ - تظهر الشركة مدعى عليها ببعض القضايا من قبل مقاولين وداننين بمبلغ ٥٧٦,١٤٤ دينار للعام ٢٠١٠ ، وهذا وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني للشركة فإن ليس هنالك داع لأخذ مخصصات إضافية تفوق الذمم الدائنة المقيدة لقاؤها .

ب - 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 الإتفاقية الالتزامات التالية :

١ - دفع ١٪ (كل شهرين) من اجمالي الإيرادات المتحققة عن تشغيل الفنادق والمطاعم والمرافق الترويحية والمراكز التجارية والثقافية والترفيهية والمرافق البحري 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 بمنع التصرف على كامل اراضي الشركة وذلك بموجب الاتفاقية المبرمة ، وسيتم رفع قيد عدم التصرف على قطعة الارض بعد الانتهاء من انشاء مراحل المشروع .

١٢ - خطة الادارة المستقبلية

تعاني الشركة من عجز في السيولة السريعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، كما تكبدت خسارة صافية مقدارها ٤٠٤,٦٧٥ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ ، هذا وتتمثل خطة الإدارة المستقبلية في تبني سياسة تسويقية طموحة لزيادة حجم المبيعات خلال العام ٢٠١٢ بما يزيد عن ٣ مليون دينار ، كما ان الشركة في المراحل الأخيرة لزيادة حجم التسهيلات الممنوحة لها من البنوك المحلية وذلك عن طريق الحصول على قرض تسهيلات عقارية اضافي بمبلغ ٢,٥ مليون دينار ، اضافة الى ذلك سوف تعمل الشركة جاهدة على اعادة جدولة قروضها من خلال محاولة اصدار اسناد قرض يستحق بعد ٥ سنوات ، وبالنهيأة سوف تقوم الشركة وبعد استنفاد كافة الوسائل الكفيلة لضمان استمراريتها بدراسة امكانية رفع رأس مال الشركة ليصبح ٣١,٥ مليون دينار ، علماً بان الشركة تملك من الأصول العقارية ما يؤهلها لتنفيذ ما ورد أعلاه .

بناءً على ما تقدم ، تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بناءً على مبدأ الاستمرارية على فرض نجاح خطة الإدارة المستقبلية .