

تقرير مدقق الحسابات

٣٠٨٤٠/م٤

الى مساهمي

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

عمان - الاردن

FS- JPTD- 28/3/2005

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا.

وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية. ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة.

سابا وشركاهم

عمان - الاردن

١٦ شباط ٢٠٠٥

٧

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

الميزانية العامة الموحدة

٣١ كانون الاول	٣١ كانون الاول	٢٠٠٣	٢٠٠٤	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤٨٦,٣٦٢	٧٧٦,٧٠١	٤٣١,٨٠٢	١,٩٤٦,٨٨٣	موجودات متداولة :
٤٥٩,٧٤٩	٤٠٧,٦١٢	٣٧,٢٣٥	١,٨٠,٩٤٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)
١٨٠,٤٥٨	١٥٠,٠٠٠	١٦٩,٨٩٨	٣٨٤,٩٥٠	مدينون (ايضاح ٥)
-	١,٩٧١	٤٤٧,٩٨٢	٨١٢,١٠٣	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١,٢٦,٢٦٩	١,٣٣٦,٢٨٤	٣٨١,٦٣٥	٨٨٨,٢٩٠	مخزون مواد انشائية
٧,٦٨٨,٦٤٥	١٢,٦٠٨,٢٧٢	٥,٣٥٤,٧٧٩	٣,٤٦٠,٩٧٢	ارصدة مدينة اخرى (ايضاح ٦)
٤٨,٥٤٦	٧٤٢,٠٩١	-	-	مجموع موجودات متداولة
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,١١٣,٨٥٥	٦,٤١٦,٦١٨	مشاريع استثمارية (ايضاح ٨) :
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,٣٤٨,٦٤٢	٥,٩٢٥,٥٦٢	اراضي
-	٣,٩٤٢	٥,٦٨,٩٥١	٩,٩٩٠,٠٠٧	مشاريع منجزة
-	٧,٨٨٥	١٦,٥٣١,٤٤٨	٢٢,٣٣٢,١٨٧	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٩١,٦٢٥)	(١,٩٨٨,٣٤٥)	-	-	مجموع مشاريع استثمارية
١٣,٥٠٨,٣٧٥	١٣,٣١٣,٤٨٢	٧٢٧,٣٠	٢,٤٨١,٩٤٤	موجودات ثابتة (ايضاح ٧) :
٢٢,٣٧٢,١٣٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤١,٢٢٢	٣٧٤,٥٢٤	موجودات ثابتة - بالكلفة
-	-	٤٨٥,٩٠٨	٢,٢٠٦,٩٧٠	ينزل : الاستهلاك المتراكم
-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
-	-	٢٢,٣٧٢,١٣٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات

بيان (ب)

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الاول		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
٢٢٣٧٨٩	٣٥٤٢٣١	ايرادات نادي الغوص الملكي
٢٥٤٩٩٦	٢٠٦٥٩١	ينزل : مصاريف نادي الغوص الملكي
(٣١٢٠٧)	١٤٧٦٤٠	اجمالي الدخل (الخسارة) من العمليات (ايضاح ١٤)
(١١٨١٠٨)	(٥١٣٥٣٢)	مصاريف ادارية وعمومية (ايضاح ١٥)
(١٤٩٣١٥)	(٣٦٥٨٩٢)	صافي (الخسارة) من العمليات
٧٥٢٧٧	١٨٠٨٤٧	ايرادات اخرى (ايضاح ١٦)
(١١٦٤٠)	-	فوائد مدينة
(١١٢٤)	(٧٦٢١)	خسارة استبعاد موجودات ثابتة
(٨٦٨٠٢)	(١٩٢٦٦٦)	صافي (خسارة) السنة - قبل الضرائب والرسوم
-	١٩٧١	ينزل : مخصص ضريبة الدخل
-	٢٥٦	مخصص التعليم والتدريب المهني و التقني
(٨٦٨٠٢)	(١٩٤٨٩٣)	صافي خسارة السنة - بيان (ج)
(٠٠٠٦)	(٠٠١٣)	(الخسارة) للسهم الواحد (ايضاح ٢٢)
١٤٥٠٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (ايضاح ٢٢)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

رأس المال	احتياطي	احتياطي	المجموع	المجموع
المدفوع	اجباري *	اختياري *	(الخسائر) المتراكمة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة المنتهية في				
٣١ كانون الاول ٢٠٠٤				
١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٩٩١,٦٢٥)	١٣,٥٠٨,٣٧٥
رصيد بداية السنة				
-	-	-	(١٩٤,٨٩٣)	(١٩٤,٨٩٣)
صافي (خسارة) السنة - بيان (ب)				
-	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	(١١,٨٢٧)	-
المحول الى الاحتياطي الاجباري والاختياري *				
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٤٢	٧,٨٨٥	(١,٩٨٨,٣٤٥)	١٣,٣١٣,٤٨٢
رصيد نهاية السنة				
للسنة المنتهية في				
٣١ كانون الاول ٢٠٠٣				
١١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٩٠٤,٨٢٣)	١٠,٥٩٥,١٧٧
رصيد بداية السنة				
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المدفوع خلال السنة				
-	-	-	(٨٦,٨٠٢)	(٨٦,٨٠٢)
صافي (خسارة) السنة - بيان (ب)				
١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٩٩١,٦٢٥)	١٣,٥٠٨,٣٧٥
رصيد نهاية السنة				

* تمثل هذه المبالغ الاحتياطي الاجباري والاختياري للشركة التابعة شركة خليج العقبة للأعمال الانشائية .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (د)

شركة الاردن لتطوير المشاريع السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٨٦ر٨٠٢)	(١٩٢ر٦٦٦)	صافي (خسارة) السنة قبل الضرائب والرسوم
-	(٦٨ر٧٢٤)	ارباح بيع شركة تابعة
٩٧ر٦٤٧	١٣٧ر٥٨١	استهلاك الموجودات الثابتة
١ر١٢٤	٧ر٦٢١	خسارة استبعاد الموجودات الثابتة
		صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية في عمليات التشغيل قبل
١١ر٩٦٩	(١١٦ر١٨٨)	التغير في بنود رأس المال العامل
١٥ر٨٨٩	(١٤٣ر٧١١)	(الزيادة) النقص في المدينين
٨٧ر٢١٦	(٢١٥ر٠٥٢)	(الزيادة) النقص في دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
(٤٤٧ر٩٨٢)	(٣٦٤ر١٢١)	(الزيادة) في مخزون مواد انشائية
(٢٧٢ر٤٨٧)	(١٥٦ر٨٦٥٥)	(الزيادة) في أرصدة مدينة اخرى
(٧٤ر٥٠٩)	٢٩٠ر٣٣٩	الزيادة (النقص) في الدائنين
٣٧٨ر٢٠٤	(٥٢ر٣٩٣)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة اخرى
(٣٠١ر٦٩٩)	(٢١٦ر٧٨١)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	١ر٣٥٧ر٠٠٥	المتحصل من بيع شركة تابعة
٢ر٨٨٤	٦ر٩١٤	المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
(٢٢٤ر٩٣٧)	(٢٦١ر٧٠٩)	شراء موجودات ثابتة
-	(٣٠٢ر٧٦٣)	(الزيادة) في الاراضي
(٥٤٧ر٥٢٦٥)	(٧ر٣٣٥ر٧٢٦)	(الزيادة) في المشاريع الاستثمارية
(٥٦٩ر٧٣١٨)	(٦ر٣٦٢ر٧٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٧ر٦٢١ر١٤٥	٤ر٩١٩ر٦٢٧	الزيادة في الدفعات المقبوضة مقدماً
٣ر٠٠٠ر٠٠٠	-	رأس المال المدفوع
٤٨ر٥٤٦	٦٩٣ر٥٤٥	الزيادة في قروض طويلة الأجل
(٨٣٩ر٧٠٢)	(٣٠ر٤٥٨)	(النقص) في أوراق دفع قصيرة الأجل
٩ر٨٢٩ر٩٨٩	٥ر٥٨٢ر٧١٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣ر٨٣٠ر٩٧١	(٣١٢ر٣٤٦)	صافي (النقص) الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٨٧ر٠٥٨	٤ر٣١٨ر٠٢٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
٤ر٣١٨ر٠٢٩	١ر٩٤ر٦٨٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .