

ARTHUR ANDERSEN

FS - MDTR
26-3-2002

البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
اعضاء في مجموعة آرثر اندرسن العالمية

ص.ب ٥٥٥٢
عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون ٥٥٢٦١١١
فاكس ٥٥٢٨٤٠٠

الى مساهمي
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وبيان إيرادات ومصاريف فترة ما قبل التشغيل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس ادارة الشركة وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حولها استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها. هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة. وتشمل هذه الاجراءات القيام بتدقيق اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما تشمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة، وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الإدارة وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساسا معقولا نستند عليه في ابداء رأينا.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

في رأينا، ان البيانات المالية المشار اليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠ وإيرادات ومصاريف فترة ما قبل التشغيل وتدفقاتها النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون المتحدون
المحاسبون القانونيون
وهناك
عمان
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٤ شباط ٢٠٠٢

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠١ دينار	٢٠٠٠ دينار
نقد لدى البنوك	٣	١٣٠٥٧٦٠٥	٧٩٤١٤٤٧
أرصدة مدينة أخرى	٤	٧٨٦٥٦٠	١٧٩٦١٦
إستثمارات متوفرة للبيع	٥	٧٠١٠٨٤	٨٤٧٤٧٤
مشروع تحت الإنشاء		٢١٤٣٢٥٧٥	١٢٨٤٢٩٨٩
دفعة مقدمة لمقاول أعمال البناء		٣٩٦١٣٨	١٣١٨٢٣٨
موجودات ثابتة، بالصافي	٦	٦٦٤٩٦٨٠	٦٥٩٥٤٠٤
مجموع الموجودات		٤٣١٢٣٦٤٢	٢٩٧٢٥١٦٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات -			
ذمم مقاولين		٥٥٠٦٥٤	١٩٢٨٩٤٧
أرصدة دائنة أخرى	٧	١٥٢٨٠٥١	١١٥٥٩٥٥
مجموع المطلوبات		٢٠٧٨٧٠٥	٣٨٤٩٠٢
حقوق المساهمين -			
رأس المال المدفوع		٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٠٠٠٠٠٠
علاوة إصدار		٦٣٦٢٤	-
ينزل: أسهم خزينة		-	(١٢٠٥٤٢)
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٨	(٧٦٣٧١)	-
زيادة الايرادات عن المصروفات		١٠٥٧٦٨٤	٧٦٠٨٠٨
مجموع حقوق المساهمين		٤١٠٤٤٩٣٧	٢٦٦٤٠٢٦٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٣١٢٣٦٤٢	٢٩٧٢٥١٦٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان إيرادات ومصاريف ما قبل التشغيل

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

<u>٢٠٠٠</u>	<u>٢٠٠١</u>	<u>إيضاحات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
		الإيرادات -
		فوائد بنكية
٦٠٧٢٣٩	٧٤٤٧٥٢	عوائد استثمارات في أسهم شركات
٧٧٩٣	٨٣٦٧	إيرادات أخرى
-	١١٠٦	
<u>٦١٥٠٣٢</u>	<u>٧٥٤٢٢٥</u>	مجموع الإيرادات
		المصروفات -
-	٢١٩٠٣٦	٩ مصاريف الإدارة الفندقية
٣٢١٩٩١	٢٢٧٧٩١	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
١٤٦٤٣٤	-	مخصص هبوط أسعار الأسهم
-	٥٦٩٢	خسائر فروقات عملة
٩٣١٦٧	-	خسائر بيع استثمارات
<u>٥٦١٥٩٢</u>	<u>٤٥٢٥١٩</u>	مجموع المصروفات
٥٣٤٤٠	٣٠١٧٠٦	
-	١٢٣٣٠	١١ ضريبة دخل سنوات سابقة
<u>٥٣٤٤٠</u>	<u>٢٨٩٣٧٦</u>	زيادة الإيرادات عن المصروفات للسنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	زيادة الإيرادات عن المصروفات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣١					
٢٦.٠٠٠.٠٠٠	-	(٦.١٦٧.٣٧٦)	-	٧.٧٣٦.٨	٢٠.٥٣٩.٩٩٢
كانون الأول ١٩٩٩					
-	-	٦.٠٤٦.٨٣٤	-	-	٦.٠٤٦.٨٣٤
أسهم خزينة مبيعة					
-	-	-	-	٥٣.٤٤٠	٥٣.٤٤٠
زيادة الإيرادات عن المصروفات					
الرصيد كما في ٣١					
٢٦.٠٠٠.٠٠٠	-	(١٢.٠٥٤٢)	-	٧٦.٨٠.٨	٢٦.٦٤٠.٢٦٦
كانون الأول ٢٠٠٠					
١٤.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	١٤.٠٠٠.٠٠٠
زيادة رأس المال					
-	٦٣.٦٢٤	-	-	-	٦٣.٦٢٤
علاوة إصدار					
-	-	١٢.٠٥٤٢	-	-	١٢.٠٥٤٢
أسهم خزينة مبيعة					
-	-	-	-	٧.٥٠٠	٧.٥٠٠
أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)					
-	-	-	(٧٦.٣٧١)	-	(٧٦.٣٧١)
التغير في القيمة العادلة					
-	-	-	-	٢٨٩.٣٧٦	٢٨٩.٣٧٦
زيادة الإيرادات عن المصروفات					
الرصيد كما في ٣١					
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٣.٦٢٤	-	(٧٦.٣٧١)	١.٠٥٧.٦٨٤	٤١.٠٤٤.٩٣٧
كانون الأول ٢٠٠١					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠١ و ٢٠٠٠

٢٠٠٠	٢٠٠١
دينار	دينار
٥٣ر٤٤٠	٢٨٩ر٣٧٦
٤٥ر٢٨	١٢ر٤١٥
١٤٦ر٤٣٣	-
٢٠٤ر٤٠١	٣٠١ر٧٩١

التدفق النقدي من عمليات ما قبل التشغيل

زيادة الايرادات عن المصروفات للسنة
يضاف: استهلاكات
مخصص هبوط أسعار الأسهم

(١٤٠ر٦٤٨)	(٦٠٦ر٩٤٤)
١٥٨٧ر٩٦٣	(١٠٠٦ر١٩٧)
١٦٥١ر٧١٦	(١٣١١ر٣٥٠)

الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(النقص) الزيادة في ذمم وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من عمليات ما قبل التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الإستثمار

١٧٣ر٦٠١	٧٧ر١٩
١٥٠ر٢٣٨	-
(٣ر٢٠)	(٦٦ر٦٩١)
(٧٨١٠ر٩٧٥)	(٨٥٨٩ر٥٨٦)
٨٦٩ر٥٤٦	٩٢٢ر١٠٠
(٦٦٢١ر١١٠)	(٧٦٥٦ر٦٥٨)

بيع إستثمارات متوفرة للبيع
بيع موجودات ثابتة
شراء موجودات ثابتة
الزيادة في مشروع تحت الإنشاء
النقص في دفعة مقدمة لمقاول البناء

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الإستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

-	١٤٠ر٦٣٦٢٤
٦ر٠٤٦٨٣٤	١٢٠ر٥٤٢
٦ر٠٤٦٨٣٤	١٤١ر٨٤٦٦

رأس المال المدفوع
بيع أسهم خزينة

صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل

١ر٠٧٧ر٤٤٠	٥ر٢١٦ر١٥٨
٦ر٨٦٤ر٠٠٧	٧ر٩٤١ر٤٤٧
٧ر٩٤١ر٤٤٧	١٣ر١٥٧ر٦٠٥

صافي الزيادة في النقد

نقد لدى البنوك في بداية السنة

نقد لدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية