

METICO

Mediterranean Tourism Investment Company
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

الإشارة : إ ب / ل ب

التاريخ : ٣١ تموز ٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

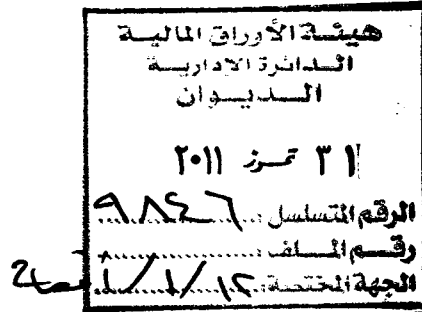
تحية واحتراماً وبعد ،

الموضوع : التقرير نصف السنوي لشركة
البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

استناداً لأحكام المادة (٤٣ / أ - ٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ ،
واستناداً لأحكام المادة (٦) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق
لسنة ٢٠٠٤ ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية للشركة للفترة كما هي في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

عضو مجلس الإدارة المفوض
هاني القاضي



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل المرحلي الموجز

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

٩ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٢٧٩٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلي الموجز المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام ، غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وحسب تعليمات هيئة الاوراق المالية .

ديلويت اند توش

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١١

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (1)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الاول ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة :
٤٦,٠٧٣,٢٧٤	٤٥,٥٩٨,٢٢٧	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١,٠٤١,٥٢٦	-	١٥ و ٦	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٩١٤,١٢٦	١٥ و ٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٧,١١٤,٨٠٠	٤٦,٥١٢,٣٥٣		مجموع موجودات غير متداولة

٤٣٥,٩٥٦	٦٢٧,٩٠٨		موجودات متداولة :
٨١٢,٧٣١	٨٣٧,٥٣٠	٧	بضاعة
٥٢٩,٦٨٩	٥٠١,٤٨٧		ارصدة مدينة أخرى
٤,٣١٨,٤٠٨	٢,٣٩٩,٣١٢	٨	ذمم مدينة
٦,٠٩٦,٧٨٤	٤,٣٦٦,٢٣٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٣,٢١١,٥٨٤	٥٠,٨٧٨,٥٩٠		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤		رأس المال المدفوع
١,٩٥٩,٣٩٩	١,٩٥٩,٣٩٩		علاوة إصدار
٣١٧,٤٠٦	١٩٠,٠٠٦		الاحتياطي الاجباري
٢,٧٤٤,١٨٩	١,٠٢٥,١٠٠		إحتياطي تقييم إستثمارات / التغير المتراكم في القيمة العادلة
٥٠,٠٨٤,٦١٨	٤٨,٢٣٨,١٢٩		الأرباح المدورة
			مجموع حقوق المساهمين

			المطلوبات المتداولة :
١,٠٤٨,٥١٢	٥٥٠,٦٤٨		ذمم دائنة
١,٦٦٣,٠٢٣	١,٩٣٤,٠٣٨	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٤١٥,٤٣١	١٥٥,٧٧٥	١١	مخصص ضريبة الدخل
<u>٣,١٢٦,٩٦٦</u>	<u>٢,٦٤٠,٤٦١</u>		مجموع المطلوبات
٥٣,٢١١,٥٨٤	٥٠,٨٧٨,٥٩٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
دينار	دينار	
٩,٣٤٥,٨٤٣	٧,٨٤٨,٧٦٨	ايرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(١,٢٠٣,٣٧٥)	(١,٠٣٣,٤٨١)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٤,٤١٠,٨٣١)	(٤,١٥٨,٤٨٥)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٣,٧٣١,٦٣٧	٢,٦٥٦,٨٠٢	ارباح تشغيل الفندق
١٧١,٨١٠	١٨١,٤٥٤	ايرادات أخرى
(٨٢,٦٠٠)	(٨٠,٩٩٢)	مصاريف ادارية وعمومية - المالكه
(١,٠٢٣,٢٧٦)	(١,٠٥٤,١٦٥)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٧٤٨,٩٥٤)	(٦١٢,٦٥١)	مصاريف أخرى
٢,٠٤٨,٦١٧	١,٠٩٠,٤٤٨	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢٣١,٦٠٦)	(١٠٩,٥٣٧)	ضريبة الدخل للفترة
١,٨١٧,٠١١	٩٨٠,٩١١	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,٠٤٠	٠,٠٢	حصة السهم من الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

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

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١,٨١٧,٠١١	٩٨٠,٩١١	الربح للفترة - قائمة (ب)
-	(١٢٧,٤٠٠)	صافي التغير في احتياطي تقييم إستثمارات
١٥,٠٧٢	-	صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة
<u>١,٨٣٢,٠٨٣</u>	<u>٨٥٣,٥١١</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

احتياطي تقييم استثمارات / التغير المتراكم	في القيمة العادلة		في القيمة العادلة		في القيمة العادلة		في القيمة العادلة		في القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠,٠٨٤,٦١٨	٢,٧٤٤,١٨٩	٣١٧,٤٠٦	١,٩٥٩,٣٩٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠					
(١٢٧,٤٠٠)	-	(١٢٧,٤٠٠)	-	-	-					
٩٨٠,٩١١	٩٨٠,٩١١	-	-	-	-					
٨٥٣,٥١١	٩٨٠,٩١١	(١٢٧,٤٠٠)	-	-	-					
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-					
٤٨,٢٣٨,١٢٩	١,٠٢٥,١٠٠	١٩٠,٠٠٦	١,٩٥٩,٣٩٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠					
٤٩,٤٣٧,٠٨٣	٢,٥١٧,٣٢١	٢٥٧,٠٦١	١,٥٩٩,٠٧٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠					
١٥,٠٧٢	-	١٥,٠٧٢	-	-	-					
١,٨١٧,٠١١	١,٨١٧,٠١١	-	-	-	-					
١,٨٣٢,٠٨٣	١,٨١٧,٠١١	١٥,٠٧٢	-	-	-					
(٢,٤٧٥,٠٠٠)	(٢,٤٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-					
٤٨,٧٩٤,١٦٦	١,٨٥٩,٣٣٢	٢٧٢,١٣٣	١,٥٩٩,٠٧٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠					

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١، الموافقة على توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٠ (مقابل ٢,٤٧٥,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٠٩).

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

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الرصيد في بداية الفترة

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الرصيد في بداية الفترة

التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية

المتوفرة للبيع - صافي

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة

الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٢,٠٤٨,٦١٧	١,٠٩٠,٤٤٨	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١,٠٢٣,٢٧٦	١,٠٥٤,١٦٥	استهلاكات
٣,٧٣٤	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥,٨٠٦)	(٩,٩٥٥)	ايرادات فوائد بنكية
١٥٠	١٦٢	فوائد بنكية مدفوعة
٣,٠٦٩,٩٧١	٢,١٣٤,٨٢٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥٠,٦٩٤	٢٨,٢٠٢	النقص في الذمم المدينة
٤٢,٤٨٣	(١٩١,٩٥٢)	(الزيادة) النقص في البضاعة
(٢٧٢,٧٩٧)	(٢٤,٧٩٩)	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٨٨,٤٢٩	(٤٩٧,٨٦٤)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
٧٨١,٧١٩	٢٣٧,٦٦٧	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٨٦٠,٤٩٩	١,٦٨٦,٠٧٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٩١,٦٨٠)	(٣٦٩,١٩٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٦٨,٨١٩	١,٣١٦,٨٨١	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٦٢٣,٢٤٠)	(٥٧٩,١١٨)	شراء ممتلكات ومعدات
٥,٨٠٦	٩,٩٥٥	فوائد بنكية مقبوضة
(٦١٧,٤٣٤)	(٥٦٩,١٦٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(١٥٠)	(١٦٢)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,٤٧٥,٠٠٠)	(٢,٦٦٦,٦٥٢)	أرباح موزعة
(٢,٤٧٥,١٥٠)	(٢,٦٦٦,٨١٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
٣٧٦,٢٣٥	(١,٩١٩,٠٩٦)	(النقص) الزيادة في النقد
٣,١٢٨,١٢٣	٤,٣١٨,٤٠٨	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٣,٥٠٤,٣٥٨	٢,٣٩٩,٣١٢	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . هذا وقد تم زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .

- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها إقامة فندق فورسيزنز Four seasons في عمان .

- قامت الشركة ومؤسسة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ . هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق الذي يتألف من ١٩٣ غرفة ، وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :

- ١ - مصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- ٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- ٣ - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- ٤ - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩% من إجمالي الربح التشغيلي المعدل .
- ٥ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧% من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
- ٦ - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦% من إجمالي الإيرادات التشغيلية .

- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل رئيس مجلس الإدارة المفوض بالموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

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

قامت الشركة بالتطبيق المبكر لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في اعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

اوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل في تشرين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• 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 التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية . كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية.

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

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ :

موجودات مالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

- يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

٤ - حصة السهم من الربح للفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٨١٧,٠١١	٩٨٠,٩١١
سهم	سهم
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٤٠	٠,٠٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم (الاساسية والمخفضة) من الربح للفترة

٥ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

كانت اضافات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠١١ مبلغ ٥٧٩,١١٨ دينار (مقابل ٦٢٣,٢٤٠ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل / متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - موجودات مالية متوفرة للبيع تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٦٩٠,٠٠٠	-	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٣٢٢,٧٢٦	-	شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
١,٠١٢,٧٢٦	-	
		أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي *
٢٨,٨٠٠	-	الشركة الأردنية للتعليم الفندقى والسياحي
٢٨,٠٠٠	-	
١,٠٤١,٥٢٦	-	

ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل مصنفة حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
-	٥٩٤,٠٠٠	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
-	٢٩٧,٧٢٦	شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
-	٨٩١,٧٢٦	
		أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي *
-	٢٢,٤٠٠	الشركة الأردنية للتعليم الفندقى والسياحي
-	٢٢,٤٠٠	
-	٩١٤,١٢٦	

* تم اعادة تقييم هذه الأسهم بموجب آخر تقييمات متوفرة في سنة ٢٠١٠ .

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٢٨,٠٣١	٢٧٥,٢٥٥
٥١٠,٩٤٤	٤٥٨,٤٤٠
٧٣,٧٥٦	١٠٣,٨٣٥
٨١٢,٧٣١	٨٣٧,٥٣٠

مصاريف تأمين وترخيص مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
أخرى

٨ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤,٢٩٨,٤٠٨	٢,٣٧٩,٣١٢
٤,٣١٨,٤٠٨	٢,٣٩٩,٣١٢

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٩ - حقوق المساهمين
أ - رأس المال

بلغ رأس المال المدفوع ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسمة إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسابقة .

ب - توزيعات ارباح
وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد في ٢٤ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٦% عن العام ٢٠١٠ من رأس المال المدفوع البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار (مقابل مبلغ ٢,٤٧٥,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٠٩) .

١٠ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الاول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣٧,٧٦٧	٢٨٤,٠٥١	رسوم مختلفة
٤٣٥,٩٣١	٣٠١,٢١٥	مصاريف مستحقة
١٨٩,٧٩٠	١٦٢,٤٧١	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
٢٢٤,٢١٢	٢١٥,٠٣٤	شركة فور سيزينز العالمية
٢٤,٤٥٢	١٨,١٤٩	أمانات دائرة ضريبة الدخل الموظفين
٦٤٩,٩٨٦	٤٤٦,٧٠٢	دفعات مقدمة من العملاء
٨٤,٦١٠	١٧٤,٨٠٥	حوافز موظفي الادارة الفندقية
٨٧,٢٩٠	٦٠,٥٩٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٣٤,٠٣٨	١,٦٦٣,٠٢٣	

١١ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الاول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤١٥,٤٣١	٣٧٣,٢٤٣	رصيد بداية السنة
(٣٦٩,١٩٣)	(٤٠٧,٨١٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٠٩,٥٣٧	٤٥٠,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
١٥٥,٧٧٥	٤١٥,٤٣١	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل المرحلي الموجز ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الاول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠٩,٥٣٧	٢١٣,١٦٩	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	١٨,٤٣٧	ضريبة الدخل المستحقة عن السنوات السابقة
١٠٩,٥٣٧	٢٣١,٦٠٦	رصيد نهاية الفترة

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة للعام ٢٠٠٩ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصص المأخوذ كافي ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .

- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه إعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦ و٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

أ - إعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .

ب - إعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥% من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .

ج - إعفاء ما نسبته ٢٥% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع .

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤,٢٩٨,٤٠٨	٢,٣٧٩,٣١٢
٢١٥,٠٣٤	٢٢٤,٢١٢
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٥٤٧,٦٥٤	٤١٦,٦٩٣
٥,٨٠٦	٩,٩٥٥

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلي الموجز :
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار
العربي الأردني *
ذمة الفورسيزنز العالمية

بنود داخل قائمة الدخل المرحلي الموجز :
أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

* بنك الإستثمار العربي الأردني هو مساهم بنسبة ٩/٦٣ % من رأس مال شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

١٣ - القطاعات التشغيلية

ان تفاصيل إيرادات قطاعات الاعمال هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				
٢٠١٠	٢٠١١	المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٣٤٥,٨٤٣	٧,٨٤٨,٧٦٨	١,٨٤٦,٩٢٠	٢,١٢٧,٣٤٩	٣,٨٧٤,٤٩٩
(٣,٣٧٤,٥٥٩)	(١,٠٣٣,٤٨١)	(١٠٠,١١٣)	(٧٩٥,١٩٩)	(١٣٨,١٦٩)
٥,٩٧١,٢٨٤	٦,٨١٥,٢٨٧	١,٧٤٦,٨٠٧	١,٣٣٢,١٥٠	٣,٧٣٦,٣٣٠
(٤,٠٩٤,٤٧٧)	(٥,٩٠٦,٢٩٣)			
١٧١,٨١٠	١٨١,٤٥٤			
٢,٠٤٨,٦١٧	١,٠٩٠,٤٤٨			
(٢٣١,٦٠٦)	(١٠٩,٥٣٧)			
١,٨١٧,٠١١	٩٨٠,٩١١			

الإيرادات

المصاريف

إجمالي ربح القطاع

مصاريف غير موزعة

إيرادات أخرى

الربح للفترة قبل الضريبة

مصرف ضريبة الدخل للفترة

الربح للفترة

١٤ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر تتماشى مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

١٥ - أثر اتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

قامت الشركة والشركات التابعة بالتصنيف المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه ما يلي :

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية كما يلي :

أول كانون الثاني ٢٠١١		فئة القياس		الموجودات المالية أدوات ملكية
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	معيار التقارير المالية	معيار المحاسبي	
الفرق	الدولي رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)	الدولي رقم (٩)	الدولي رقم (٣٩)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
-	١,٠٤١,٥٢٦	١,٠٤١,٥٢٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٣١٧,٤٠٦	٣١٧,٤٠٦	احتياطي تقييم استثمارات	التغير المتراكم في القيمة العادلة

حقوق الملكية

ب - لم يؤدي اتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الى اية تعديلات لبنود قائمة الدخل
المرحلي الموجز للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ .

ج - لم يؤدي اتباع هذا المعيار لأية فروقات ما بين القيمة الدفترية السابقة (معيار المحاسبه الدولي
رقم ٣٩) والقيمة الدفترية الحالية (معيار الدولي للتقارير الماليه رقم ٩) للموجودات الماليه كما
في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ .