

METICO

Mediterranean Tourism Investment Company
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

للاطلاع
- بواسطة
- السيد عبد الكريم
٢١٥٥

التاريخ : ٢٥ آذار ٢٠١٣

الرقم : إ ب / ل ب

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،،
عمان - الأردن

تحية طيبة وبعد ،

نرفق لكم القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،



الهيئة العامة للسياحة والتراث الوطني الرياض - المملكة العربية السعودية
٢٥ آذار ٢٠١٣
الرقم التسلسلي : 3097
التاريخ : ١٢ / ٣ / ٢٠١٣

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن

القوائم المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الاول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة
أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل

ج

قائمة الدخل الشامل

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

هـ

قائمة التدفقات النقدية

صفحة
١ - ١٨

ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٢٧٩٤

الى مساهمي
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الادارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا ، قد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ومع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٢٧ شباط ٢٠١٣


كريم النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
قائمة المركز المالي

٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٤٥,٠٩٢,٣٦٨	٤٤,٢٣١,٥٠٩	٣	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
٨٣٧,٦٨٦	٩٥٦,٥٠١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٥,٩٣٠,٠٥٤	٤٥,١٨٨,٠١٠		مجموع موجودات غير متداولة
٣٧٢,٨٧٠	٢٨٢,٣٤٠	٥	موجودات متداولة : بضاعة
٧٣١,٣٣٥	٧١٨,٧٤٢	٦	ارصدة مدينة أخرى
٤٩٩,٨٧٧	٥١٥,٥٤٣	٧	ذمم مدينة - بالصافي
٤,٦٣١,٤٨٥	٥,٧٥٩,٤٨٣	٨	نقد في الصندوق ولدى البنك
٦,٢٣٥,٥٦٧	٧,٢٧٦,١٠٨		مجموع موجودات متداولة
٥٢,١٦٥,٦٢١	٥٢,٤٦٤,١١٨		مجموع الموجودات
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>			
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين : رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٩	علاوة إصدار
٢,١٩٤,٤٨٦	٢,٤٦١,٤٩٦	١٠	احتياطي اجباري
١١٣,٥٦٦	٢٣٢,٣٨١		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
١,٨٥٤,٩٧٢	٢,١٢٣,٠٦٤		أرباح مدورة
٤٩,٢٢٦,٦٤٨	٤٩,٨٨٠,٥٦٥		مجموع حقوق المساهمين
١,١١٥,٢١٥	١,٠٠٣,٣٢٥	١٢	المطلوبات المتداولة : ذمم دائنة
١٧٠,٦٤٠	١٥٩,٥٧٦	٢٢	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٣٨٤,٢٦٤	١,١٤٠,٧٤١	١٣	ارصدة دائنة أخرى
٢٦٨,٨٥٤	٢٧٩,٩١١	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٢,٩٣٨,٩٧٣	٢,٥٨٣,٥٥٣		مجموع المطلوبات
٥٢,١٦٥,٦٢١	٥٢,٤٦٤,١١٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة الدخل

<u>للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول</u>			
<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	
دينار	دينار		
١٦,٣٦٦,٥١٨	١٧,٠٦٩,١٧٥	١٥	ايرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٢,٢٢١,٩٣٠)	(٢,١٩٢,٣١٦)		ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٨,٨٠٩,٢٧٥)	(٩,١١٩,١٠٣)	١٦	مصاريف ادارية و عمومية - فندق الفور سيزنز
٥,٣٣٥,٣١٣	٥,٧٥٧,٧٥٦		أرباح تشغيل الفندق
٢٣٠,٩٥٥	٣١٦,٨٦٦	١٧	ايرادات أخرى
(١٣٧,٠٢٠)	(١٩٠,٠٣٧)	١٨	مصاريف ادارية و عمومية - الشركة المالكة
(٢,١١٠,٩١٧)	(٢,١٩٥,٤٦١)	٣	استهلاك الممتلكات والمعدات
(١,٠٢٢,٤٦١)	(١,٠٧٤,٠٢٢)	١٩	مصاريف أخرى
٢,٢٩٥,٨٧٠	٢,٦١٥,١٠٢		ربح السنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	١٤	ضريبة الدخل
٢,٠٤٥,٨٧٠	٢,٣٣٥,١٠٢		ربح السنة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٤٦	٠,٠٥٢	٢٠	الربح الاساسي و المخفض للسهم

رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٠٤٥,٨٧٠	٢,٣٣٥,١٠٢

الربح للسنة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

(٢٠٣,٨٤٠)	١١٨,٨١٥
١,٨٤٢,٠٣٠	٢,٤٥٣,٩١٧

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (د)

إن الايضاحات من (١) الى (٢٦) المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	أرباح مدورة	احتياطي القيمة		إجباري	رأس المال	إيضاح
		احتياطي العادلة - صافي	بعد الضريبة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٢٢٦,٦٤٨	١,٨٥٤,٩٧٢	١١٣,٥٦٦	٢,١٩٤,٤٨٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٣٣٥,١٠٢	٢,٣٣٥,١٠٢	-	-	-	-	
١١٨,٨١٥	-	١١٨,٨١٥	-	-	-	
٢,٤٥٣,٩١٧	٢,٣٣٥,١٠٢	١١٨,٨١٥	-	-	-	
-	(٢٦٧,٠١٠)	-	٢٦٧,٠١٠	-	-	
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	١١
٤٩,٨٨٠,٥٦٥	٢,١٢٣,٠٦٤	٢٣٢,٣٨١	٢,٤٦١,٤٩٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
المحول الى الإحتياطيات
الأرباح الموزعة
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
المحول الى الإحتياطيات
الأرباح الموزعة
الرصيد في نهاية السنة

٥٠,٠٨٤,٦١٨	٢,٧٤٤,١٨٩	٣١٧,٤٠٦	١,٩٥٩,٣٩٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٠٤٥,٨٧٠	٢,٠٤٥,٨٧٠	-	-	-	-	
(٢٠٣,٨٤٠)	-	(٢٠٣,٨٤٠)	-	-	-	
١,٨٤٢,٠٣٠	٢,٠٤٥,٨٧٠	(٢٠٣,٨٤٠)	-	-	-	
-	(٢٣٥,٠٨٧)	-	٢٣٥,٠٨٧	-	-	
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٤٩,٢٢٦,٦٤٨	١,٨٥٤,٩٧٢	١١٣,٥٦٦	٢,١٩٤,٤٨٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات من (١) الى (٢٦) المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق .

قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٢,٢٩٥,٨٧٠	٢,٦١٥,١٠٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٢,١١٠,٩١٧	٢,١٩٥,٤٦١	٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٢١,٣٣٩)	(٧٤,٠٦١)	١٧	ايراد فوائد بنكية
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٤,٣٨٥,٤٤٨	٤,٧٣٦,٥٠٢		رأس المال العامل
٢٩,٨١٢	(١٥,٦٦٦)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٦٣,٠٨٦	٩٠,٥٣٠		النقص في البضاعة
٨١,٣٩٦	١٢,٥٩٣		النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٦٦,٧٠٣	(١١١,٨٩٠)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
(٤٤,٣٩٤)	(١١,٠٦٤)		(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٨١,٦٠٦)	(٢٤٩,٦٣٣)		(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٥٠٠,٤٤٥	٤,٤٥١,٣٧٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٩٦,٥٧٧)	(٢٦٨,٩٤٣)	١٤	ضريبة دخل مدفوعة
٤,١٠٣,٨٦٨	٤,١٨٢,٤٢٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,١٣٠,٠١١)	(١,٣٣٤,٦٠٢)		(شراء) ممتلكات ومعدات
٢١,٣٣٩	٧٤,٠٦١	١٧	فوائد بنكية مقبوضة
(١,١٠٨,٦٧٢)	(١,٢٦٠,٥٤١)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٦٨٢,١١٩)	(١,٧٩٣,٨٩٠)		أرباح موزعة
(٢,٦٨٢,١١٩)	(١,٧٩٣,٨٩٠)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٣١٣,٠٧٧	١,١٢٧,٩٩٨		صافي الزيادة في النقد
٤,٣١٨,٤٠٨	٤,٦٣١,٤٨٥	٨	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة
٤,٦٣١,٤٨٥	٥,٧٥٩,٤٨٣	٨	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية السنة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية

١ - عام

- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة و مركزها الرئيسي في عمان - المملكة الأردنية الهاشمية ص.ب ٩٤١٦٥٤ عمان ١١١٩٤ ، 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 رأس المال ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم / دينار .
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها اقامة وتشغيل فندق فور سيزنز 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 المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٣ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة المعدلة الواردة في ايضاح (٢٦ - أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ :

أ - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص تدني للديون المشكوك في تحصيلها وبموجب تقديرات الإدارة .

ب - الممتلكات والمعدات

١ - تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية السنوية التالية :

%	
٢	مباني وانشاءات
٩	اثاث ومفروشات
٩	ديكورات
٥ - ١٥	اجهزة كهربائية ومعدات واجهزة الحاسب الآلي
١٢	سيارات
٥	مطعم متنقل

٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

ج - 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 اليها 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 بالعملات الاجنبية ، 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 الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل .

- يتم أخذ الارباح الموزعة في قائمة الدخل .

د - البضاعة

تظهر البضاعة بالكلفة وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل.

هـ - تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم قيد الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم استلامها ويتم الاعتراف بها عند تقديم الخدمة كما يقيد كل من إيراد الفوائد وإيراد الإيجارات وفقاً لاساس الاستحقاق.

يتم قيد العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بأرباح اسهم الشركات عند تحققها أي إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين .

و - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني في القوائم المالية المرفقة بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروق العملة الناتجة عن التحويل الى قائمة الدخل .

ز - ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في المملكة .

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ح - معلومات القطاعات

يتم تحديد قطاعات الأعمال إستناداً إلى معلومات التقارير المالية الداخلية حول عناصر الشركة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائها . تنقسم القطاعات إلى قطاعات أعمال أو قطاعات جغرافية .

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى .

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

ط - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية 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 وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق المساهمين . 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 .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل .
- مستويات القيمة العادلة : يتوجب تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف بموجبه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٣ - الممتلكات والمعدات - بالصفى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

مجموع		مطعم		سيارات		الحاسب الالى ومعدات واجهزة		اثاث		مباني		ارضى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩,٠٣٨,٢١٨	٣٨٣,٦٢٦	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤
٢,٤٨٨,٨٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦١,٥٢٧,١١٢	٣٨٣,٦٢٦	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤

المجموع		مطعم		سيارات		الحاسب الالى ومعدات واجهزة		اثاث		مباني		ارضى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٩٣١,٩٨٠	١٠١,٤٩٠	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤
٢,١٩٥,٤٦١	١٩,١٨١	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩
١٨,١٢٧,٤٤١	١٢٠,٦٧١	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣	٩٩,٢١٣
٨٣١,٨٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤,٢٣١,٥٠٩	٢٦٢,٩٥٥	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١	٢١,٥٣١

المجموع		مطعم		سيارات		الحاسب الالى ومعدات واجهزة		اثاث		مباني		ارضى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٨,٧٢٧,٣١٥	٣٨٣,٦٢٦	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤
٣١٠,٩٠٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٩,٠٣٨,٢١٨	٣٨٣,٦٢٦	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤	١٢٠,٧٤٤

المجموع		مطعم		سيارات		الحاسب الالى ومعدات واجهزة		اثاث		مباني		ارضى	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٨٢١,٠٦٣	٨٢,٣٠٩	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥	٧٠,٢٣٥
٢,١١٠,٩١٧	١٩,١٨١	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩	١٤,٤٨٩
١٥,٩٣١,٩٨٠	١٠١,٤٩٠	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤	٨٤,٧٢٤
١,٩٨٦,١٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٥,٠٩٢,٣٦٨	٢٨٢,١٣٦	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠	٣٦,٠٢٠

نسبة الإستهلاك %

-

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات تم استهلاكها بالكامل بقيمة ٦٣٥,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٤ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٢٠١٢	٢٠١١	دينار	
٦١٢,٠٠٠	٥١٦,٠٠٠	دينار	
٣١٨,١٨١	٢٩٧,٧٢٦	دينار	
٩٣٠,١٨١	٨١٣,٧٢٦	دينار	
٢٦,٣٢٠	٢٣,٩٦٠	دينار	
٢٦,٣٢٠	٢٣,٩٦٠	دينار	
٩٥٦,٥٠١	٨٣٧,٦٨٦	دينار	

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
الشركة الدولية للفنادق والأسواق
شركة بنك الإستثمار العربي الأردني

أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي *
الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي

* تم اعادة تقييم هذه الأسهم بموجب آخر تقييمات متوفرة في سنة ٢٠١١ .

٥ - بضاعة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٢٠١٢	٢٠١١	دينار	
١٦٥,٧١٣	١٦٦,٩٩٨	دينار	
١١٦,٦٢٧	٢٠٥,٨٧٢	دينار	
٢٨٢,٣٤٠	٣٧٢,٨٧٠	دينار	

طعام ومشروبات
اخرى

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٢٠١٢	٢٠١١	دينار	
٢٣٤,٦٢٩	٢٥٥,٣٩٢	دينار	
٤٠٣,٢٧٨	٤٠٩,٩٤٥	دينار	
٨٠,٨٣٥	٦٥,٩٩٨	دينار	
٧١٨,٧٤٢	٧٣١,٣٣٥	دينار	

مصاريف تأمين وترخيص مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
اخرى

٧ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٥٢٤,٦٤٥	٤٨٦,٦٠٨	(٩,١٠٢)
٥١٥,٥٤٣	٤٧٧,٥٠٦	٢٢,٣٧١
-	٤٩٩,٨٧٧	٥١٥,٥٤٣

مدينون تجاريون
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
ذمم مدينة أخرى

فيما يلي أعمار المدينون التجاريون والتي لا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٤٧٩,٥٨٧	٤٤٠,١٨٩	٤١,٣٣٧
٣٧,٤٢٠	١,٣٤٥	٣,٧٣٧
٥,١٣٨	٤٨٦,٦٠٨	٥٢٤,٦٤٥
٢,٥٠٠		

١ - ٣٠ يوم
٣١ - ٦٠ يوم
٦١ - ٩٠ يوم
٩١ - ١٢٠ يوم

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١٩,٧٨٠	٢٠,٠٠٠	٤,٦١١,٤٨٥
٥,٧٣٩,٧٠٣	٤,٦٣١,٤٨٥	٥,٧٥٩,٤٨٣

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك *

* يشمل هذا البند ودائع لأجل شهرياً لدى بنوك محلية بمبلغ ٣,٣٢٣,٥٢٣ دينار ومعدل فائدة (٣) % سنوياً خلال العام ٢٠١٢ (٣% سنوياً خلال العام ٢٠١١).
- ٤,٥ % سنوياً خلال العام ٢٠١٢ (٤,٥ % سنوياً خلال العام ٢٠١١).

٩- رأس المال وعلاوة الإصدار

- بلغ رأس المال المدفوع ٤٥ مليون دينار أردني مقسم الى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

- بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني.

١٠- احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١١- الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

أ- أوصى مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار أردني بواقع ٤,٥% من رأس مال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ب- وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها العادي الذي عقد في ٢٩ آذار ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٤% عن العام ٢٠١١ من رأس المال المدفوع البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار (مقابل مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٠) .

١٢- ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٣١,٠٣٤	٦٠٤,٣١٥
٥٨٤,١٨١	٣٩٩,٠١٠
<u>١,١١٥,٢١٥</u>	<u>١,٠٠٣,٣٢٥</u>

ذمم تجارية
ذمم أخرى

١٣ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٦٣,٤٧٣	٩٩,٦٥٦
٢٥٦,٦٨٥	٢٩٠,٤٥٦
٢٠٦,٧٩٠	٧٤,٠٦٢
٢٣,٣٦٤	١٦,٠٢٤
٣٧٢,٧٨٦	٤٠٢,٤٧٩
١٠٢,٦٥١	١٥٠,٤٠٣
١٧,٨٨١	٦,١١٠
١٤٠,٦٣٤	١٠١,٥٥١
<u>١,٣٨٤,٢٦٤</u>	<u>١,١٤٠,٧٤١</u>

رسوم مختلفة
مصاريف مستحقة
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
أمانات دائرة ضريبة الدخل الموظفين
دفعات مقدمة من العملاء
حوافز موظفي الإدارة الفندقية
أمانات المساهمين
أرصدة دائنة أخرى

١٤ - مخصص ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤١٥,٤٣١	٢٦٨,٨٥٤
(٣٩٦,٥٧٧)	(٢٦٨,٩٤٣)
٢٥٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
<u>٢٦٨,٨٥٤</u>	<u>٢٧٩,٩١١</u>

رصيد بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
رصيد نهاية السنة

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٥٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠
<u>٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨٠,٠٠٠</u>

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
رصيد نهاية السنة

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة للعام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ، هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي للشركة فإن المخصص المأخوذ كافي ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي . تبلغ نسبة ضريبة الدخل على الشركة ١٤% إعتباراً من بداية العام ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني الجديد .

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

- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٦ و٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

أ - اعفاء الموجودات الثابتة التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .

ب - اعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥% من قيمة الموجودات الثابتة المعفاة من الضرائب والرسوم .

ج - اعفاء ما نسبته ٢٥% من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وتنتهي خلال العام ٢٠١٣ .

د - تم اعفاء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة أربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

١٥ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧,٧٩٥,٠٢٥	٨,٨٠٣,٦٢٧	ايرادات الغرف
٤,٧٧٦,٤٩٢	٤,٥٨٣,٥٦٢	ايرادات الطعام
١,١٩٢,٩٦١	١,٢٠١,٥٥٣	ايرادات المشروبات
٣٦٩,٠٨٩	٤٠٢,٢٧٥	ايرادات تاجير قاعات الحفلات
٢,٢٣٢,٩٥١	٢,٠٧٨,١٥٨	أخرى
١٦,٣٦٦,٥١٨	١٧,٠٦٩,١٧٥	

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية - فندق الفورسيزنز

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤,١٩٠,٩٧٢	٤,٣٩٢,٧٣٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩٧٩,٥٤١	١,٢٤٣,٠٣٢	كهرباء ومياه وتدفئة
١٤٩,٣٨٣	١٤٧,٨٣٢	محروقات
٥٥٨,٨٩٥	٥٥٤,٨٢٧	دعاية وإعلان
١٣٤,٤٥٣	١٣٢,٧٤٥	أعمال ديكور و زينة
٤٠٧,٦٢٤	٣٨٩,١٢٦	لوازم النزلاء
١١٣,٣٤٧	٩٤,٥٩٠	رحلات و سفر
١٣٧,٨١٦	١٤٦,٥٧٤	لوازم تنظيف
١٠٠,٥٣٦	١٣٨,٥٥٣	أتعاب مهنية
٢٧٨,٠٥٦	٣٠٩,٨٢٤	صيانة وخدمات
٥٥,٨٧٦	٥٣,٧٤٠	بريد وهاتف
٥٨,٤٢٧	٥٨,٤٥٤	قرطاسية ومطبوعات
٧٧٨,٣٦٨	٧٧٠,٤٢٧	مصاريف الادوات واللوازم
١٨٤,٥٦٣	١٦٣,٥٣٦	مصاريف خدمات
٦٨١,٤١٨	٥٢٣,١٠٤	أخرى
<u>٨,٨٠٩,٢٧٥</u>	<u>٩,١١٩,١٠٣</u>	

١٧ - إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢١,٣٣٩	٧٤,٠٦١	فوائد بنكية
١٣٢,٠٤٩	١٣٦,٨٣٨	إيرادات الإيجارات
٧٧,٥٦٧	١٠٥,٩٦٧	إيرادات مختلفة
<u>٢٣٠,٩٥٥</u>	<u>٣١٦,٨٦٦</u>	

١٨ - مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦,٨٣٢	٢٧,٩٠٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩٧٥	١,٨٤٧	بريد وهاتف
٧,٣٧٠	١,١١٠	دعاية وإعلان
١,٠١٤	٨٤٣	قرطاسية ومطبوعات
١٤,٥٧٥	١٦,٣٨٩	أتعاب مهنية
١٦,٠٧١	١٦,٨٧٣	رسوم وضرائب
٤٥,٧٨٧	٧٢,٥٨٠	تأمين وترخيص
٦,٠٧٩	١٠,٢٥١	ضيافة
٢,٧٢٦	١,٤٢٤	صيانة وخدمات
-	٢٢,٣٧١	ديون معدومة
١٥,٥٩١	١٨,٤٤٧	أخرى
<u>١٣٧,٠٢٠</u>	<u>١٩٠,٠٣٧</u>	

١٩ - مصاريف أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٦٤,٩٨١	١,٠١٩,٠٢٢	رسوم إدارة الفورسيزنز العالمية
٢,٤٨٠	-	مصاريف تمويل
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>١,٠٢٢,٤٦١</u>	<u>١,٠٧٤,٠٢٢</u>	

٢٠ - الربح الاساسي والمخفض للسهم

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٠٤٥,٨٧٠	٢,٣٣٥,١٠٢	الربح للسنة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٤٦</u>	<u>٠,٠٥٢</u>	الربح الاساسي والمخفض للسهم

٢١ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٠,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

٢٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع اطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٥,٧٣٩,٧٠٣	٤,٦١١,٤٨٥	
١٥٩,٥٧٦	١٧٠,٦٤٠	

بنود داخل قائمة المركز المالي :

ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
ذمة الفورسيزنز العالمية **

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
٩٢١,٩٥٠	٨٧١,١٣٢
٧٤,٠٦١	٢١,٣٣٩

بنود داخل قائمة الدخل :

أتعاب ادارة شركة الفورسيزنز 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 ايضاً ممثل في عضو في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لاعمال الفندق .

٢٣ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم

تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة .
- المستوى ٢: معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ الذي يتم رسده للأصل أو الالتزام ، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار) .
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٣٠,١٨١	٢٦,٣٢٠	-	٩٥٦,٥٠١	
٩٣٠,١٨١	٢٦,٣٢٠	-	٩٥٦,٥٠١	

موجودات أدوات مالية :

موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال قائمة الدخل الشامل

مجموع موجودات مالية

٣١ كانون الأول ٢٠١١	المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الإجمالي دينار
موجودات أدوات مالية : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر مجموع موجودات مالية	٨١٣,٧٢٦	٢٣,٩٦٠	-	٨٣٧,٦٨٦
	٨١٣,٧٢٦	٢٣,٩٦٠	-	٨٣٧,٦٨٦

٢٤ - إدارة المخاطر

١ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق المساهمين والدين .

هذا وتتبع الشركة سياسة للحفاظ على معدل الدين منسوباً لحقوق المساهمين بحيث لا يتجاوز مجموع الدين عن ١٠ % من رأس مال الشركة .

٢ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على إحتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من أموال الشركة مستثمر بارصدة نقدية لدى البنوك وباستثمارات بأسهم شركات متداولة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

٣ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من الذمم المدينة ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والنقد في الصندوق ولدى البنوك لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وتحافظ على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم .

٤ - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج المركز المالي .

ان العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ولا يوجد أي أرصدة بعملات أجنبية وبالتالي لا يترتب أية نتيجة للتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية .

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في مؤشر سوق عمان المالي ٥% على القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل المتداولة مما ينعكس على قائمة حقوق المساهمين كما في تاريخ المركز المالي . أعد تحليل الحساسية على إفتراض ان أسعار الأسهم تتحرك بنفس نسبة تغير مؤشر السوق :

٥% -		٥% +	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
(٤٠,٦٨٦)	(٤٦,٥٠٩)	٤٠,٦٨٦	٤٦,٥٠٩

حقوق المساهمين

٢٥ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل اقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى انشاء فنادق ومطاعم ومساح ، ويمثل ايضاح (١٥) توزيع الايرادات من قطاعات الشركة .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة ولا يوجد لديها أي نشاطات خارجها .

٢٦ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).

قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للأستثمارات العقارية والمقيمة وفقا لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).

ونتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١) : ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير لمالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ

في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٤.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
أول كانون الثاني ٢٠١٣.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية
الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .
أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج
لسطح المنجم.
أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة .