

الإشارة : أ ب / هـ ح
التاريخ : ٢٠١٣/٧/٢٣

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٣

استناداً لأحكام المادة (٤٣ / أ-٣) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ / حزيران / ٢٠١٣ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان

٢٤ تموز ٢٠١٣

مقدم التسلسل، كد

رقم الملف، ٢١١٤٥

الجهة المختصة، ملكة الإبراهيم

عضو مجلس الإدارة المفوض
هاني القاضي

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٧

ايضاحات 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 المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة اشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، 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 للإستثمارات السياحية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام ، غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الاوراق المالية و دائرة مراقبة الشركات .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ تموز ٢٠١٣

د. 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 المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٤٤,٢٣١,٥٠٩	٤٣,٣٥٢,٢٧٣	٤	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
٩٥٦,٥٠١	٩٠٧,٣٢٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٥,١٨٨,٠١٠	٤٤,٢٥٩,٦٠٢		مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢٨٢,٣٤٠	٣٠٢,٨٨٧		بضاعة
٧١٨,٧٤٢	١,٤٧٦,٩٢٢	٦	ارصدة مدينة أخرى
٥١٥,٥٤٣	٧٥١,٦١٠		ذمم مدينة - بالصافي
٥,٧٥٩,٤٨٣	٦,٣٢٨,٢٨٦	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٧,٢٧٦,١٠٨	٨,٨٥٩,٧٠٥		مجموع موجودات متداولة
٥٢,٤٦٤,١١٨	٥٣,١١٩,٣٠٧		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٨	علاوة إصدار
٢,٤٦١,٤٩٦	٢,٤٦١,٤٩٦		إحتياطي اجباري
٢٣٢,٣٨١	١٨٣,٢٠٩		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
٢,١٢٣,٠٦٤	٩٨,٠٦٤		أرباح مدورة
-	١,٨٦٧,٩٩٨		الربح للفترة
٤٩,٨٨٠,٥٦٥	٤٩,٦٧٤,٣٩١		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات :
١,٠٠٣,٣٢٥	١,٧٥٨,٦٢٣		ذمم دائنة
١٥٩,٥٧٦	٢٦٢,٢٠٢	١٣	المطلوب لطرف ذي علاقة
١,١٤٠,٧٤١	١,١١٤,٣٢٦	٩	ارصدة دائنة أخرى
٢٧٩,٩١١	٣٠٩,٧٦٥	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢,٥٨٣,٥٥٣	٣,٤٤٤,٩١٦		مجموع المطلوبات
٥٢,٤٦٤,١١٨	٥٣,١١٩,٣٠٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
دينار	دينار	
٨,٥٥٥,٩٦٠	٩,٤٩٣,٩٤٢	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(١,٠٤٠,١٦٤)	(١,١٠٢,٨٨١)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٤,٥٦٥,١٥٧)	(٤,٨٨٣,٠٧٣)	المصاريف الإدارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٢,٩٥٠,٦٣٩	٣,٥٠٧,٩٨٨	أرباح تشغيل الفندق
٢٠٠,٢٧١	٢٦٨,٧٦٤	إيرادات أخرى
(١١٢,٥٥٣)	(٧٦,٧٤٥)	مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة
(١,٠٦٩,٧٩٣)	(١,٠٤٢,٨٦٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٦٩,٣٣٧)	(٥٤٨,٨٩٣)	١٣ مصاريف أخرى
١,٤٩٩,٢٢٧	٢,١٠٨,٢٤٨	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٥٩,٢٧٢)	(٢٤٠,٢٥٠)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
١,٣٣٩,٩٥٥	١,٨٦٧,٩٩٨	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/سهم	دينار/سهم	
٠,٠٣٠	٠/٠٤٢	١٢ حصة السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) 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 المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١,٣٣٩,٩٥٥	١,٨٦٧,٩٩٨	الربح للفترة - قائمة (ب)
٥٩,٢٦٩	(٤٩,١٧٢)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>١,٣٩٩,٢٢٤</u>	<u>١,٨١٨,٨٢٦</u>	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عصان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير متفقة)

احتياطي القيمة

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إيجاري	احتياطي القيمة	الربح المدورة	الربح للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٢,٤٦١,٤٩٦	٢٣٢,٣٨١	٢,١٢٣,٠٦٤	-	٤٩,٨٨٠,٠٦٥
-	-	-	(٤٩,١٧٢)	-	-	(٤٩,١٧٢)
-	-	-	-	-	١,٨٦٧,٩٩٨	١,٨٦٧,٩٩٨
-	-	-	(٤٩,١٧٢)	-	١,٨٦٧,٩٩٨	١,٨١٨,٨٢٦
-	-	-	-	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	-	(٢,٠٢٥,٠٠٠)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٢,٤٦١,٤٩٦	١٨٣,٢٠٩	٩٨,٠٦٤	١,٨٦٧,٩٩٨	٤٩,٦٧٤,٣٩١
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٢,٤٦١,٤٩٦	١١٣,٥٦٦	١,٨٥٤,٩٧٢	-	٤٩,٢٢٦,٦٤٨
-	-	-	٥٩,٢٦٩	-	-	٥٩,٢٦٩
-	-	-	-	-	١,٣٣٩,٩٥٥	١,٣٣٩,٩٥٥
-	-	-	٥٩,٢٦٩	-	١,٣٣٩,٩٥٥	١,٣٩٩,٢٢٤
-	-	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٢,٤٦١,٤٩٦	١٧٢,٨٣٥	٥٤,٩٧٢	١,٣٣٩,٩٥٥	٤٨,٨٢٥,٨٧٢

* قررت الهيئة العامة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٣ ، الموافقة على توزيع ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٢ (مقابل ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١١).

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
الربح للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
الأرباح الموزعة (إيضاح ١٥) *
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

الرصيد في بداية الفترة
التغير في احتياطي القيمة العادلة
الربح للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
الأرباح الموزعة (إيضاح ١٥) *
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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٤٩٩,٢٢٧	٢,١٠٨,٢٤٨	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١,٠٦٩,٧٩٣	١,٠٤٢,٨٦٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٢,٣٧١	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧,٢٣١)	(٥٧,٦٦٦)	إيرادات فوائد بنكية
١٥٩	-	فوائد بنكية مدفوعة
(٢٩,٠٠٠)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٥٤٥,٣١٩	٣,٠٩٣,٤٤٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢١٢,٤٩٩)	(٢٣٦,٠٦٧)	(الزيادة) في الذمم المدينة
(٣٦,٢٦٠)	(٢٠,٥٤٧)	(الزيادة) في البضاعة
(١٦,٣٧٥)	(٧٥٨,١٨٠)	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(٥٧,٦٤٢)	٧٥٥,٢٩٨	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
-	١٠٢,٦٢٦	الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٣١,٠٢٢	(٢٦,٤١٥)	(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٢٥٣,٥٦٥	٢,٩١٠,١٦٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٠٩,٢١٦)	(٢١٠,٣٩٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٠٤٤,٣٤٩	٢,٦٩٩,٧٦٧	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٧٨٦,٩٠٥)	(١٦٣,٦٣٠)	٤ (شراء) ممتلكات ومعدات
١٧,٢٣١	٥٧,٦٦٦	فوائد بنكية مقبوضة
٢٩,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٤٠,٦٧٤)	(١٠٥,٩٦٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(١٥٩)	-	فوائد بنكية مدفوعة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	١٥ أرباح موزعة
(١,٨٠٠,١٥٩)	(٢,٠٢٥,٠٠٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
(٤٩٦,٤٨٤)	٥٦٨,٨٠٣	الزيادة (النقص) في النقد
٤,٦٣١,٤٨٥	٥,٧٥٩,٤٨٣	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٤,١٣٥,٠٠١	٦,٣٢٨,٢٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
 - من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجات 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 عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ . يسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من تاريخ ٢٥ ايار ٢٠٠١ و الذي يمثل تاريخ التشغيل الفعلي للفندق . وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :
 - أ - مصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ب - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ج - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - د - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من إجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - هـ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - و - 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 ١٨ تموز ٢٠١٣ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 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 ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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 ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الادارة بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠١٣ مبلغ ١٦٣,٦٣٠ دينار (٧٨٦,٩٠٥ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٢).

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	عدد الاسهم / الحصص المملوكة	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي الشركة الدولية للفنادق والأسواق شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
دينار	دينار	٦٠٠,٠٠٠	
٦١٢,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠	٢٢٧,٢٧٢	
٣١٨,١٨١	٣٠٦,٨١٧		
٩٣٠,١٨١	٨٨٢,٨١٧		
			حصص غير مدرجة في سوق عمان المالي الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي *
٢٦,٣٢٠	٢٤,٥١٢	٤٠,٠٠٠	
٢٦,٣٢٠	٢٤,٥١٢		
٩٥٦,٥٠١	٩٠٧,٣٢٩		

* تم احتساب القيمة العادلة للاستثمار بموجب القوائم المالية المدققة للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة للموردين * أخرى
دينار	دينار	
٢٣٤,٦٢٩	٦١٢,٢٥١	
٤٠٣,٢٧٨	٧٥١,٣٥١	
٨٠,٨٣٥	١١٣,٣٢٠	
٧١٨,٧٤٢	١,٤٧٦,٩٢٢	

* يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة لموردين ومقاولين لقاء تطوير وتحديث المرافق ومطاعم الفندق.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١٩,٧٨٠	٢٠,٠٠٠
٥,٧٣٩,٧٠٣	٦,٣٠٨,٢٨٦
٥,٧٥٩,٤٨٣	٦,٣٢٨,٢٨٦

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٨ - رأس المال وعلاوة الاصدار
أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب - علاوة الاصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٩,٦٥٦	٨٥,٦١٧
٢٩٠,٤٥٦	٣٠١,٤٦٧
٧٤,٠٦٢	٢٨٧,٨٨٨
١٦,٠٢٤	٣٤,١١٥
٤٠٢,٤٧٩	١٦٨,٢٦٩
١٥٠,٤٠٣	٦٩,٨٥٦
٦,١١٠	٤٤,٧١٣
١٠١,٥٥١	١٢٢,٤٠١
١,١٤٠,٧٤١	١,١١٤,٣٢٦

رسوم مختلفة
مصاريف مستحقة
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات ضريبة الدخل للموظفين
دفعات مقدمة من عملاء
حوافز موظفي الادارة الفندقية
امانات المساهمين
أرصدة دائنة أخرى

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٢٦٨,٨٥٤	٢٧٩,٩١١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦٨,٩٤٣)	(٢١٠,٣٩٦)	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٢٨٠,٠٠٠	٢٤٠,٢٥٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٢٧٩,٩١١	٣٠٩,٧٦٥	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
١٥٩,٢٧٢	٢٤٠,٢٥٠	رصيد نهاية الفترة
١٥٩,٢٧٢	٢٤٠,٢٥٠	

- لم يتم إحتساب موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الإستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ، هذا وبرأي الإدارة فإن المخصص المأخوذ كاف ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦ و٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

- ١ - اعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ٢ - اعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ٣ - اعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وقد تم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ ايار ٢٠١٣ .
- ٤ - تم اعفاء الشركة من الضرائب و الرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية و لمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	
٥,٠٩٨,٢٤٣	٤,٥١٥,٩١٣	
٣,٠٢٦,٥٢٧	٢,٧٢٠,٠٦٧	
١,٣٦٩,١٧٢	١,٣١٩,٩٨٠	
٩,٤٩٣,٩٤٢	٨,٥٥٥,٩٦٠	

ايرادات الغرف
ايرادات الطعام و المشروبات
أخرى

١٢ - حصة السهم من الربح للفترة
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	
١,٨٦٧,٩٩٨	١,٣٣٩,٩٥٥	
سهم	سهم	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,٠٤٢	٠,٠٣٠	

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٦,٣٠٨,٢٨٦	٥,٧٣٩,٧٠٣
٢٦٢,٢٠٢	١٥٩,٥٧٦

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	
٥٤٨,٨٩٣	٤٦٩,٣٣٧	
٥٧,٦٦٦	١٧,٢٣١	
-	١٥٩	

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :

أتعاب ادارة شركة فور سيزنز العالمية **
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
مصاريف فوائد بنكية - بنك الاستثمار العربي الاردني *

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

** الشركة المشغلة لآعمال الفندق .

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل اقامة وادارة فنادق ومنتجات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى انشاء فنادق ومطاعم ومساح ، ويمثل ايضاح (١١) توزيع الايرادات من قطاعات الشركة .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة و لا يوجد لديها أية نشاطات خارجها .

١٥ - ارباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠١٣ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٠٢٥,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية للمساهمين أي ما نسبته ٤,٥ ٪ من رأس المال المدفوع و البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٢ (مقابل مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١١ أي ما نسبته ٤٪ من رأس المال المدفوع) .