

# METICO

Mediterranean Tourism Investment Company  
شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

الإشارة : إ ب / ل ب

التاريخ : ١٦ شباط ٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح  
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد ،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

استناداً لأحكام المادة ( ٤٣ / أ - ٣ ) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام الماده ( ٣ ) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة ، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية الموحدة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بعد أن تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات الشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

هيئة الأوراق المالية إدارة الإفصاح عمان - الأردن
١٦ شباط ٢٠١١
الرقم التسلسلي : ٢٠٢٤
رقم الملف : .....
الجهة المختصة : .....

عضو مجلس الإدارة المفوض  
هانى القاضي

اليوم  
١٦

نسخة : السادة بورصة عمان المحترمين ،  
نسخة : السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين ،،

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

**مسودة للبحث فقط**

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

٢٠ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مدقق الحسابات المستقل

## مسودة للبحث فقط

ع م / ٣٢٧٩٤

الى مساهمي  
شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية  
عمان - الأردن

### تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية 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 التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

### 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 إن 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 ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفعاتها 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

-----

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي

مسودة للبحث الفصل

٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٤٦,٥٧٥,٣٧٠	٤٦,٠٧٣,٢٧٤	٣	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
٩٨١,١٨٩	١,٠٤١,٥٢٦	٤	موجودات مالية متوفرة للبيع
٤٧,٥٥٦,٥٥٩	٤٧,١١٤,٨٠٠		مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٥٦٢,٩٣٥	٤٣٥,٩٥٦	٥	بضاعة
٦٧٠,٧٩٩	٨١٢,٧٣١	٦	ارصدة مدينة أخرى
٥٧٩,١٧٦	٥٢٩,٦٨٩	٧	ذمم مدينة
٣,١٢٨,١٢٣	٤,٣١٨,٤٠٨	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٩٤١,٠٣٣	٦,٠٩٦,٧٨٤		مجموع موجودات متداولة
٥٢,٤٩٧,٥٩٢	٥٣,٢١١,٥٨٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٩	علاوة إصدار
١,٥٩٩,٠٧٧	١,٩٥٩,٣٩٩	١٠	احتياطي اجباري
٢٥٧,٠٦١	٣١٧,٤٠٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
٢,٥١٧,٣٢١	٢,٧٤٤,١٨٩		أرباح مدورة
٤٩,٤٣٧,٠٨٣	٥٠,٠٨٤,٦١٨		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٨٥٠,١٩٠	١,٢٩١,٥٨٧	١٢	ذمم دائنة
١,٨٣٧,٠٧٦	١,٤١٩,٩٤٨	١٣	ارصدة دائنة أخرى
٣٧٣,٢٤٣	٤١٥,٤٣١	١٤	مخصص ضريبة الدخل
٣,٠٦٠,٥٠٩	٣,١٢٦,٩٦٦		مجموع المطلوبات
٥٢,٤٩٧,٥٩٢	٥٣,٢١١,٥٨٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير التدقيق المرفق .

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

مسودة لبيحت فقط

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
١٨,٠٤١,٨٩١	١٨,٥٩٤,٦٢٢	١٥ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٢,٣٨٨,٢٥٣)	(٢,٥٧٤,١٣٧)	١٥ ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٩,١٠٥,٩٧٢)	(٩,٣٦١,٦٠٢)	١٦ مصاريف ادارية و عمومية - فندق الفور سيزنز
٦,٥٤٧,٦٦٦	٦,٦٥٨,٨٨٣	أرباح تشغيل الفندق
٢١٠,١٠٨	٢٢٠,٧٦٣	١٧ إيرادات أخرى
(١٢٤,٧٧٣)	(١٦٣,٦٠٣)	١٨ مصاريف ادارية و عمومية - الشركة المالكة
(١,٩٩٠,٧٥٢)	(٢,٠٦٠,٩٣٦)	٣ استهلاك الممتلكات والمعدات
(١,٤٩١,٥٨٨)	(١,١٤٢,٩١٧)	١٩ مصاريف أخرى
٣,١٥٠,٦٦١	٣,٥١٢,١٩٠	ربح السنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٤٢٥,٨٢٩)	(٤٥٠,٠٠٠)	١٤ ضريبة الدخل
٢,٧٢٤,٨٣٢	٣,٠٦٢,١٩٠	ربح السنة - قائمة (ج) و(د)
٠,٠٦١	٠,٠٦٨	٢٠ الربح الاساسي و المخفض للسهم

رئيس مجلس الادارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير التدقيق المرفق .

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

مسودة للبحث فقط

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠٠٩

٢٠١٠

دينار دينار

٢,٧٢٤,٨٣٢ ٣,٠٦٢,١٩٠

الربح للسنة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل:

(٣٤٩,٩٠٨)

٦٠,٣٤٥

صافي التغير في القيمة العادلة - للموجودات المالية المتوفرة للبيع

٢,٣٧٤,٩٢٤

٣,١٢٢,٥٣٥

إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (د)

إن الايضاحات 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

مسودة للبحث فقط

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي		ايضاح	
	أرباح مدورة	أرباح بالصفافي	إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,٤٣٧,٠٨٣	٢,٥١٧,٣٢١	٢٥٧,٠٦١	١,٥٩٩,٠٧٧	٦٣,٦٢٤
٣,٠٦٢,١٩٠	٣,٠٦٢,١٩٠	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٠,٣٤٥	-	٦٠,٣٤٥	-	-
٣,١٢٢,٥٣٥	٣,٠٦٢,١٩٠	٦٠,٣٤٥	-	-
(٢,٤٧٥,٠٠٠)	(٣٦٠,٣٢٢)	-	٣٦٠,٣٢٢	-
٥٠,٠٨٤,٦١٨	٢,٧٤٤,١٨٩	٣١٧,٤٠٦	١,٩٥٩,٣٩٩	٦٣,٦٢٤
				٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٩,٧٦٢,١٥٩	٢,٨١٥,٧٢٧	٦٠٦,٩٦٩	١,٢٧٥,٨٣٩	٦٣,٦٢٤
٢,٧٢٤,٨٣٢	٢,٧٢٤,٨٣٢	-	-	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٤٩,٩٠٨)	-	(٣٤٩,٩٠٨)	-	-
٢,٣٧٤,٩٢٤	٢,٧٢٤,٨٣٢	(٣٤٩,٩٠٨)	-	-
-	(٣٢٣,٢٣٨)	-	٣٢٣,٢٣٨	-
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٤٩,٤٣٧,٠٨٣	٢,٥١٧,٣٢١	٢٥٧,٠٦١	١,٥٩٩,٠٧٧	٦٣,٦٢٤
				٤٥,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠  
رصيد بداية السنة  
الربح للسنة - قائمة (ب)  
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصفافي  
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)  
المحول الى الإحتياطيات  
الأرباح الموزعة  
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩  
رصيد بداية السنة  
الربح للسنة - قائمة (ب)  
التغير المتراكم في القيمة العادلة - صفافي  
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)  
المحول الى الإحتياطيات  
الأرباح الموزعة  
الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها ومع تقرير التدقيق المرفق .



قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة التدفقات النقدية

مسودة للبحث فقط

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٣,١٥٠,٦٦١	٣,٥١٢,١٩٠	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١,٩٩٠,٧٥٢	٢,٠٦٠,٩٣٦	استهلاكات
(٣,٧٤١)	(١٩,٥٢٦)	ايراد فوائد بنكية
٤٥,٤١٣	-	فوائد بنكية مدفوعة
٢,٨٧٥	٦,٢٢٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٥,١٨٥,٩٦٠	٥,٥٥٩,٨٢٧	رأس المال العامل
٩٧	٤٣,٢٦٠	التغير في الذمم المدينة
١٦١,٦٢١	١٢٦,٩٧٩	التغير في البضاعة
١٢٦,٣١٤	(١٤١,٩٣٢)	التغير في الأرصدة المدينة الأخرى
(٨٦,٧٨٥)	٤٤١,٣٩٧	التغير في الذمم الدائنة
١٢٩,٨٧٢	(٤٢٥,٨١٨)	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٥١٧,٠٧٩	٥,٦٠٣,٧١٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٥١٠,٦٦١)	(٤٠٧,٨١٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٥,٠٠٦,٤١٨	٥,١٩٥,٩٠١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,٥١٥,٩٧٨)	(١,٥٥٨,٨٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٣,٧٤١	١٩,٥٢٦	فوائد بنكية مقبوضة
-	٨	موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٥١٢,٢٣٧)	(١,٥٣٩,٣٠٦)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٥,٤١٣)	-	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٦٦,٣١٠)	أرباح موزعة
(٢,٧٤٥,٤١٣)	(٢,٤٦٦,٣١٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٧٤٨,٧٦٨	١,١٩٠,٢٨٥	زيادة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٣٧٩,٣٥٥	٣,١٢٨,١٢٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,١٢٨,١٢٣	٤,٣١٨,٤٠٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

إيضاحات حول القوائم المالية

**مسودة للبحث فقط**

**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 و قد 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 خمس نجوم 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 بدفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :

١ - مصاريف ادارية بنسبة ٠,٢٥% من اجمالي الايرادات التشغيلية .

٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥% من اجمالي الايرادات التشغيلية .

٣ - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥% من اجمالي الايرادات التشغيلية .

٤ - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩% من اجمالي الربح التشغيلي المعدل .

٥ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧% من اجمالي الايرادات التشغيلية المقدرة للفندق .

٦ - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦% من اجمالي الايرادات التشغيلية .

- تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

**٢ - السياسات المحاسبية الهامة**

أسس اعداد 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 المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

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

أهم السياسات المحاسبية

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ بإستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) خلال شهر آذار من العام ٢٠٠٩، حيث أصبحت سارية في العام ٢٠٠٩. وتتطلب التعديلات إفصاحات أفضل حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة. وبصفة خاصة، يتطلب التعديل الإفصاح عن قياس القيمة العادلة بمستوى تسلسل قياس القيمة العادلة. يؤدي تطبيق التعديل إلى إفصاحات إضافية إلا أنه لم يكن له أي أثر مادي على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤) "تقارير القطاعات" ويطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الاساس المستخدم للاغراض الداخلية و لم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل خلال العام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية (يطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. وقد أدى تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى عدد من التغييرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى إلى عدد من التغييرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة . يتطلب المعيار المعدل ان يتم عرض كافة تغييرات غير المالكين في حقوق الملكية ( أي الدخل الشامل ) بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل.

أ - الموجودات المالية المتوفرة للبيع

- هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة بتصنيفها كاستثمارات مالية للمتاجرة أو الإحتفاظ بها لتاريخ الإستحقاق .

- يتم قيد الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وفي بند مستقل ضمن حقوق المساهمين . وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الموجودات. يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية ان الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني ، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لادوات الدين من خلال قائمة الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال قائمة الدخل الشامل والتغير المتراكم في القيمة العادلة .

- يتم تسجيل الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يسجل التدني في قيمة هذه الموجودات في قائمة الدخل عند حدوثه.

## مسودة للبحث فقط

- ٣ -

- تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .
- ب - تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) وبموجب تقديرات الإدارة .

### ج - 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 السنوية السنوية التالية :

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

- ٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه 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 التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

### 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 تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بإرباح اسهم الشركات عند تحققها اي اقرارها من الهيئة العامة للمساهمين .

و - المعاملات بالعملة الاجنبية  
يتم قيد المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب اسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني في القوائم المالية المرفقة بموجب اسعار 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.

- تحسب 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 او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتركمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

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

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او 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 جزئيا او كليا 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 اليقين 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 (إن وجد) بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب وإثبات 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 (إن وجدت) 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 وفقا 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 .

## مسودة للبحث

٣ - الممتلكات والمعدات - بالصفى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

اجهزة كهربائية							
٢٠١٠	مباني		اثاث		معدات واجهزة		مطعم
	اراضى	وانشاءات	ومفروشات	ديكورات	الحاسب الالى	سيارات	متنقل
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	١١,٧٢٦,٠٠٢	٣١,٤٥٤,١٣٥	٨,١٥٣,٦٦٥	١,٧٣٢,٩٢٢	٤,٧٦٤,٤٠٣	١٢٠,٧٤٤	٣٨٣,٦٢٦
اضافات	-	٢٥,٠٨٩	٢١٥,٣٣٧	٦,١٩٥	١٤٥,١٩٧	-	-
الرصيد في نهاية السنة	١١,٧٢٦,٠٠٢	٣١,٤٧٩,٢٢٤	٨,٣٦٩,٠٠٢	١,٧٣٩,١١٧	٤,٩٠٩,٦٠٠	١٢٠,٧٤٤	٣٨٣,٦٢٦
الاستهلاك المتراكم :							
استهلاك متراكم في بداية السنة	-	٥,١٢٢,٤٧٠	٣,٧٨٥,٠٠٣	٩٦٥,٧١٧	١,٧٦٨,٠٦٣	٥٥,٧٤٦	٦٣,١٢٨
استهلاك السنة	-	٨٠٦,٩٩٨	٦٧٦,١٩٨	١٥٦,٥٢١	٣٨٧,٥٤٩	١٤,٤٨٩	١٩,١٨١
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	-	٥,٩٢٩,٤٦٨	٤,٤٦١,٢٠١	١,١٢٢,٢٣٨	٢,١٥٥,٦١٢	٧٠,٢٣٥	٨٢,٣٠٩
دفعات على شراء موجودات ثلثة	-	١,٠٠٩	٦٨٣,٥٩٠	٩٠,٧٤١	٣٩١,٦٨٢	-	-
صافى القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١١,٧٢٦,٠٠٢	٢٥,٥٥٠,٧٦٥	٤,٥٩١,٣٩١	٧٠٧,٦٢٠	٣,١٤٥,٦٧٠	٥٠,٥٠٩	٣٠١,٣١٧
٢٠٠٩							
الكلية :							
الرصيد في بداية السنة	١١,٧٢٦,٠٠٢	٣١,٠٥٣,٨٢٠	٧,٥٨٩,٧٠٥	١,٦٦٧,٠٣٣	٤,٢٨٤,٩٦٩	١١٦,٩٢٨	٣٨١,٠٦٢
اضافات	-	٤٠٠,٣١٥	٥٦٣,٩٦٠	٦٥,٨٨٩	٤٧٩,٤٣٤	٣,٨١٦	٢,٥٦٤
الرصيد في نهاية السنة	١١,٧٢٦,٠٠٢	٣١,٤٥٤,١٣٥	٨,١٥٣,٦٦٥	١,٧٣٢,٩٢٢	٤,٧٦٤,٤٠٣	١٢٠,٧٤٤	٣٨٣,٦٢٦
الاستهلاك المتراكم :							
استهلاك متراكم في بداية السنة	-	٤,٣١٧,٣١٠	٣,١٢٨,٨١٢	٨١٤,١٩٦	١,٤١٣,٨٥٣	٤١,٢٥٧	٤٣,٩٤٧
استهلاك السنة	-	٨٠٥,١٦٠	٦٤٦,١٩١	١٥١,٥٢١	٣٥٤,٢١٠	١٤,٤٨٩	١٩,١٨١
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة	-	٥,١٢٢,٤٧٠	٣,٧٨٥,٠٠٣	٩٦٥,٧١٧	١,٧٦٨,٠٦٣	٥٥,٧٤٦	٦٣,١٢٨
صافى القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١١,٧٢٦,٠٠٢	٢٦,٣٣١,٦٦٥	٤,٣٦٨,٦٦٢	٧٧٧,٢٠٥	٢,٩٩٦,٣٤٠	٦٤,٩٩٨	٣٢٠,٤٩٨
نسبة الاستهلاك %	-	٢	٩	٩	١٥	١٢	٥

## مسودة للبحث فقط

- ٧ -

٤ - موجودات مالية متوفرة للبيع  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٩	٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	٩٤١,١٨٩	دينار	١,٠١٢,٧٢٦
	٤٠,٠٠٠		٢٨,٨٠٠
	٩٨١,١٨٩		١,٠٤١,٥٢٦

اسهم شركات مدرجة في بورصة عمان  
اسهم شركات غير مدرجة في بورصة عمان

٥ - بضاعة  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٩	٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	١٧٥,٧٥٦	دينار	١٩٢,٣٧٥
	٣٨٧,١٧٩		٢٤٣,٥٨١
	٥٦٢,٩٣٥		٤٣٥,٩٥٦

طعام ومشروبات  
اخرى

٦ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٩	٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	١٨٧,٨٤٧	دينار	٣٠١,٧٨٧
	٣٩٦,٢٥٧		٥١٠,٩٤٤
	٨٦,٦٩٥		-
	٦٧٠,٧٩٩		٨١٢,٧٣١

مصاريف تأمين وترخيص مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة للموردين  
اخرى

٧ - ذمم مدينة  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٩	٣١ كانون الأول	٢٠١٠
دينار	٥٥٩,٥٧٨	دينار	٥١٧,٥٨١
	(٢,٨٧٥)		(٩,١٠٢)
	٥٥٦,٧٠٣		٥٠٨,٤٧٩
	٢٢,٤٧٣		٢١,٢١٠
	٥٧٩,١٧٦		٥٢٩,٦٨٩

مدينون تجاريون  
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ذمم مدينة أخرى



## مسودة للبحث فقط

- ٨ -

فيما يلي أعمار الذمم التجارية المستحقة والتي لا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار ٥٢٦,٤٠١	دينار ٤٤٦,٦٤٧
٢٩,٢٧٠	٦١,٨٣٢
١,٠٣٢	-
-	-
٥٥٦,٧٠٣	٥٠٨,٤٧٩

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

### ٨ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار ٢٠,٠٠٠	دينار ٢٠,٠٠٠
٣,١٠٨,١٢٣	٤,٢٩٨,٤٠٨
٣,١٢٨,١٢٣	٤,٣١٨,٤٠٨

نقد في الصندوق  
نقد لدى البنوك \*

\* يشمل هذا البند ودائع لأجل شهرياً لدى بنوك محلية بمبلغ ٩٥٩,٠٨٥ دينار ومعدل فائدة ٣ % سنوياً خلال العام ٢٠١٠ (٣% الى ٤% سنوياً خلال العام ٢٠٠٩).

### ٩- رأس المال وعلاوة الاصدار

- بلغ رأس المال المدفوع ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار أردني مقسم الى ٤٥ مليون سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ولم تكن هناك أية تغييرات على رأس المال المدفوع في الفترة الحالية والسابقة .

- تبلغ علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني.

### ١٠- الاحتياطي الاجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الارباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

### ١١- الأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

- أوصى مجلس ادارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار أردني بواقع ٦% من رأس مال الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

- وافقت الهيئة العامة للمساهمين للسنة المالية ٢٠٠٩ في اجتماعها العادي الذي عقد خلال عام ٢٠١٠ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٤٧٥,٠٠٠ دينار كأرباح توزع على المساهمين بنسبة ٥,٥% من رأس المال المدفوع البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

## مسودة للبحث الفصل

- ٩ -

### ١٢ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	ذمم تجارية
٤٥١,١٩٣	٨٣٥,٦٠٤	
٣٩٨,٩٩٧	٤٥٥,٩٨٣	ذمم أخرى
٨٥٠,١٩٠	١,٢٩١,٥٨٧	

### ١٣ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	رسوم مختلفة
٤٢٥,٥٥٤	٢٨٤,٠٥١	مصاريف مستحقة
١٠٠,٥٩٥	٣٠١,٢١٥	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
١٦٢,٧٣٧	١٦٢,٤٧١	شركة فور سيزينز العالمية
١٩٨,٧٠٤	٢١٥,٠٣٤	أمانات دائرة ضريبة الدخل الموظفين
١٥,٩٤٢	١٨,١٤٩	دفعات مقدمة من العملاء
٣٢١,٢٥٧	٢٠٣,٦٢٧	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
١٤٤,٥٠٦	١٧٤,٨٠٥	أرصدة دائنة أخرى
٤٦٧,٧٨١	٦٠,٥٩٦	
١,٨٣٧,٠٧٦	١,٤١٩,٩٤٨	

### ١٤ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٤٥٨,٠٧٥	٣٧٣,٢٤٣	ضريبة الدخل المدفوعة
(٥١٠,٦٦١)	(٤٠٧,٨١٢)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٦٣,٦٤٣	٤٢٢,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن السنوات السابقة
٦٢,١٨٦	٢٨,٠٠٠	رصيد نهاية السنة
٣٧٣,٢٤٣	٤١٥,٤٣١	

## مسودة للبحث فقط

- ١٠ -

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٦٣,٦٤٣	٤٢٢,٠٠٠
٦٢,١٨٦	٢٨,٠٠٠
٤٢٥,٨٢٩	٤٥٠,٠٠٠

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة  
ضريبة الدخل المستحقة عن السنوات السابقة  
رصيد نهاية السنة

- 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 إعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦ و٧٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

أ - إعفاء الموجودات الثابتة التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .

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

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

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٨,٩٦٧,٤٠٤	٩,٢٩٢,١٨٩
٥,٠٩٧,٢١٣	٤,٩٧٥,٢٦١
١,٣٣٢,٠٢٥	١,٣٠٤,٤٦٠
٤٣٥,١٦٦	٥٧٤,٥٨٠
٢,٢١٠,٠٨٣	٢,٤٤٨,١٣٢
١٨,٠٤١,٨٩١	١٨,٥٩٤,٦٢٢

إيرادات الغرف  
إيرادات الطعام  
إيرادات المشروبات  
إيرادات تاجير قاعات الحفلات  
أخرى

١٦ - مصاريف إدارية وعمومية - فندق الفور سيزنز

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤,٧٨٠,٠٨٧	٤,٧٤٩,٧٩٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩٥٥,٠٥٠	١,٠٢٧,٦٤٨	كهرباء ومياه وتدفئة
٢٧٢,٣٣٢	٣٣٨,٩٧١	محروقات
٥٩٠,٦٦٦	٥٩٠,٣٤٩	دعاية و اعلان
١٥٧,٣٢٥	١٦٢,٤٣٧	أعمال ديكور و زينة
٤٩٣,٧٢٠	٤٦٧,١١٨	لوازم النزلاء
٢٣,٩٦٣	٩٦,٥٢٠	رحلات و سفر
١١٧,٠٤٨	١٧٧,٨٨٣	لوازم تنظيف
١٠٣,٨١٠	١٠٠,٠٩٤	أتعاب مهنية
٢٩٧,٢٠٠	٣١٦,٥٧٣	صيانة وخدمات