

الإشارة : ا ب / هـ ح
التاريخ : ٢٠١٥/٧/٢٨

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٥ / ٦ / ٣٠

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 المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٥/٦/٣٠ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض

بورصة عمان
الهيئة العامة للإدارة والمالية
عمان
٢٩ تموز ٢٠١٥
٣٣٩٩
٣١٠٢٥
٢٠١٥/٦/٢٨

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي المرحلي الموجز
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
<u>صفحة</u>	
٨ - ١	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 ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية ، 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 جوهرية 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 ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية
تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام ، غير أنه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الاوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٥

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ كانون الاول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٤٣,١٥٠,٣٢٠	٤٢,٥١٩,٢٧٤	٤	موجودات غير متداولة :
١,١٨٤,٥٣٩	٩٢٠,١٥٥	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٤,٣٣٤,٨٥٩	٤٣,٤٣٩,٤٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢٦٢,٣١٤	٢٧٥,٦٣٢		بضاعة
٧٦٣,١٥٧	١,١٦٧,٧٠٥	٦	ارصدة مدينة أخرى
٥٧٢,٤١٧	٤٨٧,٩١٧		نعم مدينة - بالصافي
٨,٣٨٩,٦٦١	٧,٣١٨,٧٨٩	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٩,٩٨٧,٥٤٩	٩,٢٥٠,٠٤٣		مجموع موجودات متداولة
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٢,٦٨٩,٤٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٨	رأس المال
٣,١٧١,٦٥٩	٣,١٧١,٦٥٩		علاوة إصدار
٤٥٩,٩٨٦	٣٠١,٢١٩		احتياطي اجباري
٢,٧١٩,٥٣٣	٧٣,٠٢٤		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
-	١,٠٢٣,٠٥٧		أرباح مدورة
٥١,٤١٤,٨٠٢	٤٩,٦٣٢,٥٨٣		الربح للفترة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٥١,٨٢٤	٨٩٢,٣١١		نعم دائنة
٢٠١,٩٣٤	١٦٦,٤٠١	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٢٧٠,٥٨٠	١,٦٧١,٥٣٢	٩	ارصدة دائنة أخرى
٤٨٣,٢٦٨	٣٢٦,٦٤٥	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢,٩٠٧,٦٠٦	٣,٠٥٦,٨٨٩		مجموع المطلوبات
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٢,٦٨٩,٤٧٢		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
			رئيس مجلس الإدارة
			عضو مجلس الإدارة المفوض

إن الإيضاحات من (١) الى (١٦) 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 المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩,٦٧٦,٠٠١	٨,٤٥٣,١١٧	٥,٤٥٢,١٧٨	٤,٥٦٠,٤٣٥	١١
(١,١٦٥,٧٢٣)	(١,٠٧٣,٨٨٥)	(٦٣٢,٣٥٠)	(٦١٨,٢١٢)	ايرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٥,١٧٥,٧١١)	(٤,٨٠٤,٥٥١)	(٢,٧٦٢,٠٤٤)	(٢,٤٧١,٥٠٥)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
٣,٣٣٤,٥٦٧	٢,٥٧٤,٦٨١	٢,٠٥٧,٧٨٤	١,٤٧٠,٧١٨	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٢٨٢,١٣٠	٢٨٢,١١٧	١١٤,٨٤٤	١١٦,٤٣٦	ارباح تشغيل الفندق
(٧٠,٦٤١)	(٧١,٤٤٥)	(٣٧,٠٦٠)	(٣٧,٦٥٣)	ايرادات اخرى
(١,٠٧٨,٢٠٥)	(١,٠٢٤,٠٩٨)	(٥٤٧,٧٣٣)	(٤٧٥,٢٨٨)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٥٨٦,٣٣٦)	(٤٩٣,٧٧٣)	(٣٤٨,٦٧٤)	(٢٨٤,٢٩٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٨٨١,٥١٥	١,٢٦٧,٤٨٢	١,٢٣٩,١٦١	٧٨٩,٩١٧	مصاريف اخرى
(٢٧٠,٨٦١)	(٢٤٤,٤٢٥)	(١٨٠,٩٣٢)	(١٤٩,٤٥٧)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
١,٦١٠,٦٥٤	١,٠٢٣,٠٥٧	١,٠٥٨,٢٢٩	٦٤٠,٤٦٠	ضريبة الدخل للفترة
				الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم			
٠/٠٣٦	٠/٠٢٣			

١٢

حصة السهم من الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦١٠,٦٥٤	١,٠٢٣,٠٥٧	١,٠٥٨,٢٧٩	٦٤٠,٤٦٠
(٥,٩٣٤)	(١٠٤,٠٩٠)	(٣١,٣٨٨)	-
-	(١,١٨٦)	-	-
١,٦٠٤,٧٢٠	٩١٧,٧٨١	١,٠٢٦,٨٤١	٦٤٠,٤٦٠

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل الغير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة :

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

اجملي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تحتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسلان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

وصف	احتياطي القيمة				رأس المال	
	الربح للفترة	أرباح مشدودة	الاحتياطي الإجمالي	علاوة إصدار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٤١٤,٨٠٢	-	٢,٧١٩,٥٣٣	٤٥٩,٩٨٦	٣,١٧١,٦٥٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٤,٠٩٠)	-	-	(١٠٤,٠٩٠)	-	-	-
(١,١٨٦)	-	٥٣,٤٩١	(٥٤,٦٧٧)	-	-	-
١,٠٢٣,٠٥٧	١,٠٢٣,٠٥٧	-	-	-	-	-
٩١٧,٧٨١	١,٠٢٣,٠٥٧	٥٣,٤٩١	(١٥٨,٧٦٧)	-	-	-
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٩,٦٣٢,٥٨٣	١,٠٢٣,٠٥٧	٧٣,٠٢٤	٣٠١,٢١٩	٣,١٧١,٦٥٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٥١,٠٠٨,١٨٩	-	٢,٧٧٧,٧١٧	٣٥٠,٣٩١	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٥,٩٣٤)	-	-	(٥,٩٣٤)	-	-	-
١,٦١٠,٦٥٤	١,٦١٠,٦٥٤	-	-	-	-	-
١,٦٠٤,٧٢٠	١,٦١٠,٦٥٤	-	(٥,٩٣٤)	-	-	-
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٩,٩١٢,٩٠٩	١,٦١٠,٦٥٤	٧٧,٧١٧	٣٤٤,٤٥٧	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الرصيد في بداية الفترة

التغير في احتياطي القيمة العادلة

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة (إيضاح ١٥)

الرصيد في نهاية الفترة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

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		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
١,٨٨١,٥١٥	١,٢٦٧,٤٨٢		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٠٧٨,٢٠٥	١,٠٢٤,٠٩٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٩٩,١٧١)	(١٢٠,٤٨٧)		إيرادات فوائد بنكية
-	(١٢,٥٨٥)		المسترد من مخصص ضريبة الدخل
٢,٨٦٠,٥٤٩	٢,١٥٨,٥٠٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٩,١٤٢)	٨٤,٥٠٠		النقص (الزيادة) في التزم المدينة
١,٢٠٨	(١٣,٣١٨)		(الزيادة) النقص في البضاعة
(٣٦١,٧٦٩)	(٤٠٤,٥٤٨)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٣٠,٢٥٣	(٥٩,٥١٣)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
٥٨,٢٦٦	(٣٥,٥٣٣)		(النقص) الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٢٣,٤٢٧	٢٨٩,٠٢٤		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٦١٢,٧٩٢	٢,١١٩,١٢٠	١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٥٤,٥٨٠)	(٣٨٨,٤٦٣)		ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٢٥٨,٢١٢	١,٧٣٠,٦٥٧		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٥٦٣,٢٣٠)	(٣٩٣,٠٥٢)	٤	(شراء) ممتلكات ومعدات
(١١٣,٦٣٦)	١٥٩,١٠٨		المتحصل من بيع (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٩,١٧١	١٢٠,٤٨٧		فوائد بنكية مقبوضة
(٥٧٧,٧٩٥)	(١١٣,٤٥٧)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٦٢٠,٤٦٠)	(٢,٦٨٨,٠٧٢)		أرباح موزعة
(٢,٦٢٠,٤٦٠)	(٢,٦٨٨,٠٧٢)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
(٩٤٠,٠٤٣)	(١,٠٧٠,٨٧٢)		(النقص) الزيادة في النقد
٧,١٤٦,٨٣٣	٨,٣٨٩,٦٦١		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٦,٢٠٦,٧٩٠	٧,٣١٨,٧٨٩	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً من هذه التوائم 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 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 والذي كان خلال العام ٢٠٠٣ . يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة 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 بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٥ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
 - أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية 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 اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤ .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية العرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات 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 الإدارة بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية العرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال النصف الاول من العام ٢٠١٥ مبلغ ٣٩٣,٠٥٢ دينار (٥٦٣,٣٣٠ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٤) .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٥٧٦,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٣١٦,٦٦٧	٥٢٧,٠٥١	شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
٨٩٢,٦٦٧	١,١٥٧,٠٥١	
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	حصص غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي *
٩٢٠,١٥٥	١,١٨٤,٥٣٩	

* تم احتساب القيمة العادلة للاستثمار بموجب احدث قوائم مالية مدققة متوفرة للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٨٢,٦٤٣	٣٢٤,٤٠٩
٣٢٦,٣٤٠	٦٦٣,٩٦٦
١١٠,٠٩٢	٩٩,٤٧١
٤٤,٠٨٢	٧٩,٨٥٩
٧٦٣,١٥٧	١,١٦٧,٧٠٥

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين *
قوائد مستحقة القبض
أخرى

* 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 الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٨,٣٦٩,٦٦١	٧,٢٩٨,٧٨٩
٨,٣٨٩,٦٦١	٧,٣١٨,٧٨٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٨ - رأس المال وعلاوة الإصدار
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 ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب - علاوة الإصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٧,٢٥٠	١٥٦,٥٧٦	مصاريف مستحقة
٣٩٥,١٣٣	٩٨٣,٦٨١	دفعات مقدمة من عملاء
١٥٨,٧٠٣	١٦٦,٧٧٣	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨,٠٤٩	٢٩,٩٥٩	أمانات دائرة ضريبة الدخل
١٥٨,٠٧٧	٣٨,٦٨٤	حوافز موظفي الادارة الفندقية
٤٩,٩٤٠	٥٣,٦٠٣	أمانات الضمان الإجتماعي
٦٦,٢٢٠	٧٨,١٤٨	أمانات المساهمين
٩٢,٥٨٧	٩٢,٠٢٦	مخصص إجازات موظفين
١٢٤,٦٢١	٧٢,٠٨٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧٠,٥٨٠	١,٦٧١,٥٣٢	

١٠ - مخصص ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٣٩,٤٢١	٤٨٣,٢٦٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤٥٦,١٥٣)	(٣٨٨,٤٦٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(١٢,٥٨٥)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
٥٠٠,٠٠٠	٢٤٤,٤٢٥	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٤٨٣,٢٦٨	٣٢٦,٦٤٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٧٠,٨٦١	٢٤٤,٤٢٥	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٢٧٠,٨٦١	٢٤٤,٤٢٥	رصيد نهاية الفترة

- لم يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة 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 للاعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ في حين لم يتم مراجعتها من قبل دائرة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ويرأي الادارة 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 (٦ و ٧) 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 و قد 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	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥,٣٢٦,٩٤٣	٤,١٤٧,٤٠٠
٣,٠٤٥,٩٨٣	٢,٧٠١,٣٦٤
١,٣٠٣,٠٧٥	١,٦٠٤,٣٥٣
٩,٦٧٦,٠٠١	٨,٤٥٣,١١٧

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام و المشروبات
أخرى

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٦١٠,٦٥٤	١,٠٢٣,٠٥٧

الربح للفترة - قائمة (ب)

٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم
دينار / سهم
٠,٠٣٦

٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم
دينار / سهم
٪٢٣

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

٨,٣٦٩,٦٦١	٧,٢٩٨,٧٨٩
١٠,٢٣٣	١٩,٠٥٥
٢٠١,٩٣٤	١٦٦,٤٠١

ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
أعضاء مجلس إدارة - ذمم مدينة
ذمة الفورسيزنز العالمية **

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار

٥٣٢,٣٨٠	٤٤٠,٤٩٤
٩٩,١٧١	١٢٠,٤٨٧

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
أتعاب إدارة 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 للإستثمارات السياحية وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

ان تفاصيل قطاعات الأعمال هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥
المجموع	المجموع
دينار	دينار
٩,٦٧٦,٠٠١	٨,٤٥٣,١١٧
(١,١٦٥,٧٢٣)	(١,٠٧٣,٨٨٥)
٨,٥١٠,٢٧٨	٧,٣٧٩,٢٣٢
(٦,٩١٠,٨٩٣)	(٦,٣٩٣,٨٦٧)
٢٨٢,١٣٠	٢٨٢,١١٧
١,٨٨١,٥١٥	١,٢٦٧,٤٨٢
(٢٧٠,٨٦١)	(٢٤٤,٤٢٥)
١,٦١٠,٦٥٤	١,٠٢٣,٠٥٧

الإيرادات

المصاريف

إجمالي ربح القطاع

مصاريف غير موزعة

إيرادات أخرى

الربح للفترة قبل الضريبة

مصروف ضريبة الدخل للفترة

الربح للفترة

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 ٢٣ آذار ٢٠١٥ على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية للمساهمين أي ما نسبته ٦ ٪ من رأس المال المدفوع و البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٤ (مقابل مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٣ أي ما نسبته ٦ ٪ من رأس المال المدفوع) .

١٦ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة والقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح مطروحات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات عامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
	دينار	دينار	العادلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير ملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخول الشامل						
اسهم متوفر لها سعر سوقية	٨٩٢,٦٦٧	١,١٥٧,٠٥١	المستوى الأول	الأسعار المعلنه في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها سعر سوقية	٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	المستوى الثاني	فوائد مالية صكوكه من للفركت	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٩٢٠,١٥٥	١,١٨٤,٥٣٩				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما ورد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقرب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود السيئة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود لما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال العام.

مستوى القيمة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤		٣٠ حزيران ٢٠١٥	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				
نقد وأرصدة لدى البنك	٥,٢٦٩,٦٢٠	٥,١٥٩,٥٢٨	٤,٥٨٤,٩٤٦	٤,٤٨٥,٤٧٥
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٥,٢٦٩,٦٢٠	٥,١٥٩,٥٢٨	٤,٥٨٤,٩٤٦	٤,٤٨٥,٤٧٥

البنود السيئة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخططي الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.