

التاريخ : ٢٧ / ١٠ / ٢٠١٦

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٣٠ / ٩ / ٢٠١٦

استناداً لأحكام المادة (٤٣ / أ-٣) من قانون هيئة الاوراق 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 ٣٠ / ٩ / ٢٠١٦ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ شهر الأزل ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٤٦٦
رقم الملف: ٤١٠٤٥
الجهة المختصة: هيئة الادارة العامة



- نسخة:
- السادة/ بورصة عمان المحترمين

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
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
<u>صفحة</u>	
١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٢٧٩٤

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة 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 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 للمنشأة" . 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 ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامه 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 انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الأوراق المالية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تشرين الأول ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٤١,٨٩٢,٤١٨	٤٢,٦٧٣,٤٥٧	٤	موجودات غير متداولة :
٦١٥,٠٤٦	٥٨٣,٢٦٢	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٢,٥٠٧,٤٦٤	٤٣,٢٥٦,٧١٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٣٣٢,٩٩٠	٢٩٠,٠٨٨		موجودات متداولة :
٩٢٥,٠٧٥	١,٩٧٧,٨٢١	٦	بضاعة
٧٧٧,٨٦٨	٩٣٩,٠٦٩		أرصدة مدينة أخرى
٩,٩٨٢,٧٩٦	٩,٠٢٢,٨٢١	٧	ذمم مدينة - بالصافي
١٢,٠١٨,٧٢٩	١٢,٢٢٩,٧٩٩		نقد في الصندوق ولدى البنك
٥٤,٥٢٦,١٩٣	٥٥,٤٨٦,٥١٨		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	حقوق المساهمين :
دينار	دينار		
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١/أ	رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	ب/أ	علاوة إصدار
٣,٥٢٨,٠٦٣	٣,٥٢٨,٠٦٣		إحتياطي إجباري
١٩٨,٧١٣	١٦٦,٩٢٩		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
٢,٦٠٨,٠٢١	٢٠,٥٢١		أرباح مدورة
-	٢,٤٥٠,٩٨٥		الربح للفترة
٥١,٣٩٨,٤٢١	٥١,٢٣٠,١٢٢		مجموع حقوق المساهمين

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٦ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	مطلوبات متداولة :
دينار	دينار		
٥٥٩,٧٨٠	٨٥٨,٥٠٧		ذمم دائنة
٢٢٣,٨٨٦	٢٣٢,٤٣٧	١٣	مطلوب لطرف ذو علاقة
١,٦٧٦,٦٢٥	٢,٦٥٩,٨٥٨	٩	أرصدة دائنة أخرى
٦٦٧,٤٨١	٥٠٥,٥٩٤	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,١٢٧,٧٧٢	٤,٢٥٦,٣٩٦		مجموع المطلوبات
٥٤,٥٢٦,١٩٣	٥٥,٤٨٦,٥١٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

و تقرأ معها، مع تقرير المراجعة المرفقة.

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣,٨٥٠,٩٤٩	١٣,٧٤٤,٤٧٢	٥,٣٥٢,٨٣٢	٤,٩٤٠,٥١٠	١١
(١,٨٢٢,٨٣٣)	(١,٨٣٦,٦٩١)	(٧٤٨,٩٤٨)	(٦٥٥,٧٤١)	ايرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٧,٣٢٨,٥٩٦)	(٦,٩٤٦,٦٤٤)	(٢,٥٢٤,٠٤٥)	(٢,٣٨٨,٤٠١)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
٤,٦٥٤,٥٢٠	٤,٩٦١,١٣٧	٢,٠٧٩,٨٣٩	١,٨٩٦,٣٦٨	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفورسيزنز
٣٥١,٥٧١	٢٦٠,٠٩٢	٦٩,٤٥٤	٥١,٨٧٧	ارباح تشغيل الفندق
(١١٨,٢٠٥)	(٩٠,٩٣٩)	(٤٦,٧٦٠)	(٣٠,٣١٣)	ايرادات أخرى
(١,٥٤٠,٩٧٨)	(١,١٥٢,٩١٤)	(٥١٦,٨٨٠)	(٣٣٨,٧٧٨)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٨٦١,٢٠٣)	(٩١٩,٩٢١)	(٣٦٧,٤٣٠)	(٣٤٧,٩٦٢)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٤٨٥,٧٠٥	٣,٠٥٧,٤٥٥	١,٢١٨,٢٢٣	١,٢٣١,١٩٢	مصاريف أخرى
(٤٨٨,٠٦٩)	(٦٠٦,٤٧٠)	(٢٤٣,٦٤٤)	(٢٤٦,٢٣٨)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
١,٩٩٧,٦٣٦	٢,٤٥٠,٩٨٥	٩٧٤,٥٧٩	٩٨٤,٩٥٤	١٠ ضريبة الدخل للفترة
				الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم			
٠/٠٤٤	٠/٠٥٤			١٢
				حصة المسهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		الربح للفترة - قائمة (ب) صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٩٧,٦٣٦	٢,٤٥٠,٩٨٥	٩٧٤,٥٧٩	٩٨٤,٩٥٤	
(١٥٦,٢٢٢)	(٣١,٧٨٤)	(٥٠,٩٥٠)	(١٧,١٣٤)	
<u>١,٨٤١,٤١٤</u>	<u>٢,٤١٩,٢٠١</u>	<u>٩٢٣,٦٢٩</u>	<u>٩٦٧,٨٢٠</u>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

صمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	رأس المال					إجمالي القيمة				
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٤	٣,٥٢٨,٠٦٣	١٩٨,٧١٣	-	٢,٦٠٨,٠٢١	-	٢,٤٥٠,٩٨٥	-	٥١,٣٩٨,٤٢١
الرصيد في بداية الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	(٣١,٧٨٤)	-	-	-	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(٣١,٧٨٤)	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح موزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٤	٣,٥٢٨,٠٦٣	١٦٦,٩٢٩	٢٠,٥٢١	٢,٤٥٠,٩٨٥	-	٢,٤٥٠,٩٨٥	-	٥١,٣٩٨,٤٢١
٢٠١٥	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٤	٣,١٧١,٦٥٩	٤٥٩,٩٨٦	٢,٧١٩,٥٣٣	-	-	١,٩٩٧,٦٣٦	-	٥١,٤١٤,٨٠٢
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(١٥٦,٢٢٢)	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)	-	-	-	(٥٣,٤٩٥)	٥٣,٤٩٥	-	-	-	-	-
أرباح موزعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٦٢٤	٣,١٧١,٦٥٩	٢٥٠,٢٦٩	٧٣,٠٢٨	١,٩٩٧,٦٣٦	-	١,٩٩٧,٦٣٦	-	٥٠,٥٥٦,٢١٦

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

الربح في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

أرباح موزعة

الربح في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٢,٤٨٥,٧٠٥	٣,٠٥٧,٤٥٥		العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٥٤٠,٩٧٨	١,١٥٢,٩١٤		إستهلاكات ممتلكات ومعدات
٤,٩٢١	٤,٥١٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٦٤,٨٠٦)	(٩٦,٥٢٢)		ايرادات فوائد بنكية
٣,٨٦٦,٧٩٨	٤,١١٨,٣٦٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٨٥,٨٩٠)	(١٦١,١١٤)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(١٢,٤٩٢)	٤٢,٩٠٢		النقص (الزيادة) في البضاعة
(١٨١,٩٨٣)	(١,٠٣٤,٣٧٢)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٤١,٥٦٤	٢٩٨,٧٢٧		الزيادة في الذمم الدائنة
٢٥,٦٩٢	٨,٥٥١		الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٤٠١,٣٣٣	٩٧٧,٦٤٤		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٠٥٥,٠٢٢	٤,٢٥٠,٧٠٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٨٦,٢٣٣)	(٧٦٨,٣٥٧)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٥٦٨,٧٨٩	٣,٤٨٢,٣٤٣		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			العمليات الاستثمارية :
(٦٦٥,١١١)	(١,٩٣٣,٩٥٣)	٤	إضافات على ممتلكات ومعدات
١٥٩,١٠٨	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣٣,٥٦٨	٧٨,٠٦١		فوائد بنكية مقبوضة
(٣٧٢,٤٣٥)	(١,٨٥٥,٨٩٢)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
			العمليات التمويلية :
(٢,٦٦١,٩٦٨)	(٢,٥٨٦,٤٢٦)		أرباح موزعة
(٢,٦٦١,٩٦٨)	(٢,٥٨٦,٤٢٦)		(الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
٥٣٤,٣٨٦	(٩٥٩,٩٧٥)		(النقص) الزيادة في النقد
٨,٣٨٩,٦٦١	٩,٩٨٢,٧٩٦		النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٨,٩٢٤,٠٤٧	٩,٠٢٢,٨٢١	٧	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) 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 قدره 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 فندق فورسيزنز Four Seasons في عمان .
 - قامت الشركة وشركة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ . يسري 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 شركة الفورسيزنز العالمية :
 - أ - مصاريف إدارة بنسبة ٠,٢٥٪ من اجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ب - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من اجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ج - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من اجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - د - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من اجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - هـ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من اجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - و - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من اجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١١ تشرين أول ٢٠١٦ .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية 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 والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 الأول ٢٠١٥ ، باستثناء المعايير والتعديلات التالية التي أصبحت نافذة اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٦ :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والآلات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة : توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة : النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و(٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير والتعديلات المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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 واحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن قائمة التغيرات في 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتمد بان التقديرات المحاسبية المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ مبلغ ٩٥٣,٩٣٣,١ دينار وتتمثل في تحديث طابق ومطعم (٦٦٥,١١١ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٥). ان القيمة المتبقية لاتمام مشروع التحديث حوالي ١,٥١١ ألف دينار .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٥٣٤,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٥٥,٢١٤	٤٧,٦٩٨	شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
٥٨٩,٢١٤	٥٥٧,٦٩٨	
٢٥,٨٣٢	٢٥,٥٦٤	أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٥,٨٣٢	٢٥,٥٦٤	الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي*
٦١٥,٠٤٦	٥٨٣,٢٦٢	

* تم اعادة تقييم هذه الأسهم وفقاً لآخر قوائم مالية لهذه الشركة للعام ٢٠١٥.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	مصاريف تأمين وتراخيص مدفوعة مقدماً
٢١٢,٧٨٠	٣٢٨,٦٦٢	دفعات مقدمة لموردين ومقاولين *
٥٧٥,٥٨٥	١,٥٨٨,٤٩٨	فوائد مستحقة
٧٧,٥٩٠	١٨,٣٦٣	أخرى
٥٩,١٢٠	٤٢,٢٩٨	
٩٢٥,٠٧٥	١,٩٧٧,٨٢١	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٢٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	حسابات جارية لدى البنك
٤,٤٠٢,١٥٨	٤,٥٨٢,٠٤٠	وديعة لدى البنك *
٥,٥٥٨,٦٣٨	٤,٤٢٠,٧٨١	
٩,٩٨٢,٧٩٦	٩,٠٢٢,٨٢١	

* يمثل هذا البند وديعة لدى بنك محلي بالدينار الأردني بفائدة حوالي ٤% سنوياً.

٨- رأس المال المكتتب به والمدفوع وعلاوة الإصدار

أ- رأس المال المكتتب به والمدفوع :

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع للشركة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسنة السابقة .

ب- علاوة الإصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ علما بأن علاوة الإصدار قد نتجت عن زيادة رأس مال الشركة خلال العام ٢٠٠١ حيث تم إصدار ١٤ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبقيمة اجمالية ١٤,٠٦٣,٦٢٤ دينار.

٩ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	مصاريف مستحقة
٣٩٢,٧١٨	٤٦٩,٣٨٧	دفعات مقدمة من العملاء
٦٣٦,٦٧٧	١,٣٤٤,٢٣٠	أمانات دائنة ضريبة المبيعات
١١٧,٥٠٩	٣٤٦,٢٧٠	أمانات دائنة ضريبة الدخل
٤٦,٠٥٠	٤٤,٥٩٥	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
١٦٦,٧٩٨	١١٣,٣٧٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٤٩,٨٨٦	٥٤,٦٦٠	أمانات المساهمين
٦٦,٠١٣	٦٧,٠٨٧	مخصص إجازات موظفين
٨٧,٩١٥	٨٦,٠٣٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٤,٦٨٦	٢٩,٢٠١	أخرى
٨٨,٣٧٣	١٠٥,٠١٣	
١,٦٧٦,٦٢٥	٢,٦٥٩,٨٥٨	

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٨٣,٢٦٨	٦٦٧,٤٨١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٩٨,٨١٨)	(٧٦٨,٣٥٧)	ضريبة الدخل المستحقة
٦٨٣,٠٣١	٦٠٦,٤٧٠	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦٦٧,٤٨١	٥٠٥,٥٩٤	

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

للتسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ أيار		٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار
٤٨٨,٠٦٩	٦٠٦,٤٧٠	٤٨٨,٠٦٩	٦٠٦,٤٧٠
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة		رصيد نهاية الفترة	

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٤ . هذا وقامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصص المأخوذ كاف ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه إعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦ و٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

- ١ - إعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ٢ - إعفاء قطع غيار مستوردة بما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ٣ - إعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبتَي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع ، وقد تم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ أيار ٢٠١٣ .
- ٤ - تم إعفاء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية لمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ وتم تجديدها لمدة سنة تنتهي في ٢٧ أيار ٢٠١٧ .

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٥		٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٢٢٦,٨٧٦	٦,٥٥٢,٣٩٤	٦,٢٢٦,٨٧٦	٦,٥٥٢,٣٩٤
٥,٤٠٤,١٥٣	٤,٧٨٨,٥٥٧	٥,٤٠٤,١٥٣	٤,٧٨٨,٥٥٧
٢,١٧٤,٩٢٠	٢,٤٠٣,٥٢١	٢,١٧٤,٩٢٠	٢,٤٠٣,٥٢١
١٣,٨٠٥,٩٤٩	١٣,٧٤٤,٤٧٢	١٣,٨٠٥,٩٤٩	١٣,٧٤٤,٤٧٢
إيرادات الغرف		إيرادات الطعام والمشروبات	
		أخرى	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١,٩٩٧,٦٣٦	٢,٤٥٠,٩٨٥
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠/٠٤٤	٠/٠٥٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
ان تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٩,٩٦٠,٧٩٦	٩,٠٠٢,٨٢١
٢٢٣,٨٨٦	٢٣٢,٤٣٧
٨,٥٧٦	٢,٢٤١

الأرصدة :

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار

المعاملات :

أتعاب إدارة شركة فورسيزنز العالمية **
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

* بنك الإستثمار العربي الأردني هو مساهم بنسبة ٩,٦٣٪ من رأس مال الشركة وعضو مجلس إدارة للشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

ان تفاصيل قطاعات الاعمال هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول						
٢٠١٥	٢٠١٦					
المجموع	المجموع	أخرى	طعام وشراب	الغرف		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣,٨٠٥,٩٤٩	١٣,٧٤٤,٤٧٢	٢,٤٠٣,٥٢١	٤,٧٨٨,٥٥٧	٦,٥٥٢,٣٩٤	الإيرادات	
(١,٨٢٢,٨٣٣)	(١,٨٣٦,٦٩١)	(٢٥٠,٧٩٨)	(١,٣٢٢,٢٢٠)	(٢٦٣,٦٧٣)	المصاريف	
١١,٩٨٣,١١٦	١١,٩٠٧,٧٨١	٢,١٥٢,٧٢٣	٣,٤٦٦,٣٣٧	٦,٢٨٨,٧٢١	إجمالي ربح القطاع	
(٩,٨٤٨,٩٨٢)	(٩,١١٠,٤١٨)				مصاريف غير موزعة	
٣٥١,٥٧١	٢٦٠,٠٩٢				إيرادات أخرى	
٢,٤٨٥,٧٠٥	٣,٠٥٧,٤٥٥				الربح للفترة قبل الضريبة	
(٤٨٨,٠٦٩)	(٦٠٦,٤٧٠)				مصرف ضريبة الدخل للفترة	
١,٩٩٧,٦٣٦	٢,٤٥٠,٩٨٥				الربح للفترة	

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة كامل نشاطاتها في المملكة ولا يوجد لديها أية نشاطات خارجها .

١٥ - أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٦ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢,٥٨٧,٥٠٠ دينار كأرباح نقدية للمساهمين أي ما نسبته ٥,٧٥٪ من رأس المال البالغ ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٥ (مقابل مبلغ ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٤ أي ما نسبته ٦٪ من رأس المال) .

١٦ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ٤١,٢٤٩ دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وبراى الإدارة فان المخصصات المرصودة لمجابهتها كافية ولا داعي لقيد مبالغ إضافية.

١٧ - موسمية العمليات

يعتبر قطاع الفنادق من القطاعات الموسمية والتي تتفاوت من موسم لآخر ومن المتوقع عادة زيادة نسب الاشغال وسعر الغرف في فصل الصيف بالإضافة الى الحفلات والمناسبات الدينية.

إن طبيعة عملاء الفندق في معظمها هي هيئات دبلوماسية وفئة رجال الأعمال التي لا تتفاوت في موسميته ، وعليه تعتقد الإدارة بان مخاطر موسمية العمليات غير جوهرية.

١٨ - مستويات القيمة المعجلة

أ - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة المعجلة بشكل مستمر

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالقيمة المعجلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المعجلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة)

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة المعجلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات عامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
	دنانير	دنانير	المعادلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير ملموسة والقيمة المعجلة
موجودات مالية بالقيمة المعجلة						
موجودات مالية بالقيمة المعجلة من خلال قلعة تدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٥٥٧,٦٩٨	٥٨٩,٦١٤	المستوى الأول	الاسعار المحلفة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٢٥,٥٦٤	٢٥,٨٣٢	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٥٨٣,٢٦٢	٦١٥,٠٤٦				

لم تكن هنالك أي تمويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

ب - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة المعجلة بشكل مستمر

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها المعجلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تعادل القيمة المعجلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها تصير الاجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال الفترة

مستوى القيمة	٣٠ أيلول ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
	القيمة الدفترية	القيمة المعجلة	القيمة الدفترية	القيمة المعجلة
	دنانير	دنانير	دنانير	دنانير
موجودات مالية غير محددة بالقيمة المعجلة				
وديعة لدى البنك	٤,٤٢٠,٧٨١	٤,٤٣٩,١٤٤	٥,٥٥٨,٦٣٨	٥,٦٣٦,٢٢٨
مجموع موجودات مالية غير محددة بالقيمة المعجلة	٤,٤٢٠,٧٨١	٤,٤٣٩,١٤٤	٥,٥٥٨,٦٣٨	٥,٦٣٦,٢٢٨

البند المبينة أعلاه تم تحديد القيمة المعجلة للموجودات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكّن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها