

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
ب	قائمة الأرباح والخسائر 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 - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٠٠٧٨٣٣

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 ٣١ آذار ٢٠٢٢ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة إستناداً إلى 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 بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن 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 ، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا 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.

Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010101

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢٢

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة) دينار	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة) دينار	إيضاح	الموجودات
٦٠,٣٠٧,٩٩٩	٥٩,٩٨١,٦٥٣	٤	موجودات غير متداولة :
٤١٦,٠٤٠	٣٤١,٥٦٩	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٦٠,٧٢٤,٠٣٩	٦٠,٣٢٣,٢٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢٠٩,٢٥٣	٢٠١,٤٤٥		بضاعة
١٦٩,٥٢٩	٢٩٨,٨٦٦		ارصدة مدينة اخرى
٤٥٧,٨٧١	٥٨١,٠٦١		ذمم مدينة - بالصافي
١,٥٧٩,٧٠٦	١,٣٥٣,٧٧٧	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك
٢,٤١٦,٣٥٩	٢,٤٣٥,١٤٩		مجموع موجودات متداولة
٦٣,١٤٠,٣٩٨	٦٢,٧٥٨,٣٧١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١/٧	حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٧/ب	راس المال
٤,٥٢٧,٣٤٦	٤,٥٢٧,٣٤٦		علاوة إصدار
(٢٩٣)	(٧٤,٧٦٤)		احتياطي اجباري
(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٣,٣٥٣,٢٨٣)		إحتياطي القيمة العادلة
-	٧٩,٧١٠		خسائر متراكمة
٤٦,٢٣٧,٣٩٤	٤٦,٢٤٢,٦٣٣		الربح للفترة
			صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٧٩٨,٢٨٥	٧١٩,٧٨٤		ذمم دائنة
٢٤٨,٤٩٥	١٩٦,٥٥٢	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
٨٨٢,٤٧٨	١,٠٠٨,٥٦٨	٨	ارصدة دائنة اخرى
١,٦٩٨,٢١٦	١,٦٩٨,٢١٦	٩	قروض قصيرة الاجل
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٦٨٢,٧٦٠	٣,٦٧٨,٤٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
١٣,٢٢٠,٢٤٤	١٢,٨٣٧,٣٣٢	٩	قروض طويلة الاجل
١٣,٢٢٠,٢٤٤	١٢,٨٣٧,٣٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٦,٩٠٣,٠٠٤	١٦,٥١٥,٧٣٨		مجموع المطلوبات
٦٣,١٤٠,٣٩٨	٦٢,٧٥٨,٣٧١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر 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 الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
دينار	دينار	
٦٠٩,٧٤٣	٣,٣٨١,١٧٠	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(١٨٧,٤٤٩)	(٦٠٣,٠٢٦)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٨٠٧,١٩٤)	(١,٨٣٥,٨٩٥)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
(٣٨٤,٩٠٠)	٩٤٢,٢٤٩	ارباح (خسائر) عمليات تشغيل الفندق
١٩,٤٢٧	٢٢,٧٦٩	ايرادات أخرى
(٢٧,٨١٥)	(٢٢,٨٠٤)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٤٣٥,٨٧٧)	(٥٨٠,٥٥٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٩,٨٦٧)	(١٠٧,٦٥٠)	مصروف فوائد بنكية
(١٥,٣٩٥)	(١٧٤,٢٩٩)	مصاريف ادارة
(٨٩٤,٤٢٧)	٧٩,٧١٠	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
-	-	١٠ ضريبة الدخل للفترة
(٨٩٤,٤٢٧)	٧٩,٧١٠	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم	
(٠/٠١٩٩)	٠/٠٠١٨	١٢ حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر 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>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠٢٢</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٧٩,٧١٠	(٨٩٤,٤٢٧)	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:
(٧٤,٤٧١)	(١٠,٨٤٤)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
<u>٥,٢٣٩</u>	<u>(٩٠٥,٢٧١)</u>	اجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (د)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح	احتياطي القيمة				رأس المال
		(الخسارة) للفترة	(خسائر متراكمة)	العائلة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٦,٢٣٧,٣٩٤	-	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٢٩٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٧٩,٧١٠	٧٩,٧١٠	-	-	-	-	-
(٧٤,٤٧١)	-	-	(٧٤,٤٧١)	-	-	-
٥,٢٣٩	٧٩,٧١٠	-	(٧٤,٤٧١)	-	-	-
٤٦,٢٤٢,٦٣٣	٧٩,٧١٠	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٧٤,٧٦٤)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٧,٥٠٥,٢٤٢	-	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٤٨,٦٥٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٨٩٤,٤٢٧)	(٨٩٤,٤٢٧)	-	-	-	-	-
(١٠,٨٤٤)	-	-	(١٠,٨٤٤)	-	-	-
(٩٠٥,٢٧١)	(٨٩٤,٤٢٧)	-	(١٠,٨٤٤)	-	-	-
٤٦,٥٩٩,٩٧١	(٨٩٤,٤٢٧)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٥٩,٤٩٧)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

الربح للفترة قائمة - (ب)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
(٨٩٤,٤٢٧)	٧٩,٧١٠		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٤٣٥,٨٧٧	٥٨٠,٥٥٥		استهلاكات ممتلكات ومعدات
٤٩,٨٦٧	١٠٧,٦٥٠		مصاريف فوائد مكتبة
(١,٦٥٠)	-		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٤٨٤)	(٦٢٢)		ايرادات فوائد بنكية
٧,٣٠٨	٧,٣٠٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٠٣,٥٠٩)	٧٧٤,٦٠١		التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٦,١٥٣)	(١٣٠,٤٩٨)		(الزيادة) في الذمم المدينة
٩,١٦٧	٧,٨٠٨		النقص في البضاعة
(٤١,٩٧٦)	(١٧٥,٢٨٥)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(٨٨,٠٤٠)	(٧٨,٥٠١)		(النقص) في الذمم الدائنة
(٤٥,٠٠٢)	(٥١,٩٤٣)		(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٦١,٨٠٤)	١٢٦,٠٩٠		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٣٧,٣١٧)	٤٧٢,٢٧٢		التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	-	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٣٧,٣١٧)	٤٧٢,٢٧٢		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(١,٤٠٠,٣٥٦)	(٢٥٤,٢٠٩)	٤	(إضافات) على ممتلكات ومعدات
١,٦٥٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٨٤	٦٢٢		فوائد بنكية مقبوضة
(١,٣٩٨,٢٢٢)	(٢٥٣,٥٨٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
٢,٤٢٩,٣٧٦	(٣٨٢,٩١٢)		(النقص) الزيادة في القروض
(٩١,٥٧٦)	(٦١,٧٠٢)		مصاريف فوائد مدفوعة
٢,٣٣٧,٨٠٠	(٤٤٤,٦١٤)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٣٠٢,٢٦١	(٢٢٥,٩٢٩)		(النقص) الزيادة في النقد
٤٨٨,٩٩٩	١,٥٧٩,٧٠٦		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٧٩١,٢٦٠	١,٣٥٣,٧٧٧	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر 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 مليون دينار مقسم الى ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥ مليون دينار .
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها اقامة 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 ويتم تجديد الاتفاقية تلقائياً لمدة ١٥ عاماً وتنتهي بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٣٣ . يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم المتفق عليها لإدارة شركة الفورسيزنز العالمية.
- تم خلال العامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ إعادة تحديث فندق الفورسيزنز في عمان Four Seasons، وتم الانتهاء من اعمال التحديث خلال العام ٢٠٢١.

عجز رأس المال العامل واستمرارية الشركة

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ حوالي ١,٢٤ مليون دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١ : حوالي ١,٢٧ مليون دينار) والناتج عن حصول قروض التي تستحق خلال عام وتوقف اعمال الفندق نتيجة جائحة كورونا والتي تم استغلالها باعمال تحديث المرافق . وخلال شهر تموز من العام الماضي انتهى الفندق من اعمال التحديث واستئناف نشاطه التشغيلي مما ساهم في تحقيق ارباح تشغيلية وتخفيض العجز في رأس المال حيث استطاعت الشركة تسديد الاقساط المترتبة عليها خلال عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ . حيث حقق الفندق ارباحاً تشغيلية خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٩٤٢,٢٤٩ دينار.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء 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 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 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.
- لا تقوم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ حيث أن هذه المعلومات هي معلومات مالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام ، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل .

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم

تُحدّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩ . كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) متطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستندرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١): الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد
تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم، في تاريخ التطبيق الأولي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

يقدم التعديل إعفاءً إضافيًا للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المترجمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضًا قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابةً عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على مواءمة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخليًا ومعدلات الخصم وتمكين المُعَيِّن من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

٣ - الأحكام والتقديرية وإدارة المخاطر

إن أعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرية وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرية والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق المساهمين. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرية المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرية وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرية في المستقبل.

نعتقد بأن تقديريةنا المعتمدة في أعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠٢١.

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٢٥٤,٢٠٩ دينار خلال الثلاثة أشهر من العام ٢٠٢٢، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (١,٤ مليون دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢١).

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار	دينار
٤٠٠,٧٦٠	٣٣٥,٠٤٩
١٥,٢٨٠	٦,٥٢٠
٤١٦,٠٤٠	٣٤١,٥٦٩

أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي *

* تم احتساب القيمة العادلة لهذا الاستثمار استناداً لآخر قوائم مالية مدققة متوفرة.

٦ - نقد في الصندوق ولدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٢,٠٠٠	١٣,٠٠٠
٨٣٧,٨٤٧	٥٥٦,٠٨٣
٧٢٩,٨٥٩	٧٨٤,٦٩٤
١,٥٧٩,٧٠٦	١,٣٥٣,٧٧٧

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك
ودائع لدى البنك *

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ١,٢٥٪ و ٢,٢٥٪ سنوياً.

يتم تقييم الأرصدة لدى البنك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، كون ان هذا البنك يخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني . وفقاً لذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات التاريخية للتعثر، والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك ، قامت إدارة الشركة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة .

٧ - رأس المال وعلاوة الإصدار

أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، 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 كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٦٣,٠٣٧	٣٣٦,٤٠٣	مصاريف مستحقة
٢٠٩,٧٢٨	٢٨١,٠٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
٣٣,٤٦٤	٢٧,٤٩٢	إيجارات مقبوضة مقدماً
١٩,٧٢٣	٣٤,١٦٩	أمانات دائرة ضريبة الدخل
-	٨٠,٠٨٩	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
١٨٤,٩٢٧	٤٩,٢٨١	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
٥٨,٦٤٢	٥٨,٦٤٢	امانات المساهمين
٥٦,٩٢٦	٧٩,٠٩٢	مخصص إجازات موظفين
٥٦,٠٣١	٦٢,٣٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٨٨٢,٤٧٨	١,٠٠٨,٥٦٨	

٩ - قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢٤٨,٨٨٨	٥٠٠,٠٠٠	٣,١٦٥,٥٣٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض (١) *
٦,٦٨٣,٣٧٦	-	٦,٦٨٣,٣٧٦	-	قرض (٢) **
٣,٢٨٧,٩٨٠	١,١٩٨,٢١٦	٢,٩٨٨,٤٢٦	١,١٩٨,٢١٦	قرض (٣) ***
١٣,٢٢٠,٢٤٤	١,٦٩٨,٢١٦	١٢,٨٣٧,٣٣٢	١,٦٩٨,٢١٦	

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الإقتصادية السياحية خلال عام ٢٠١٩ ، تم زيادة السقف خلال عام ٢٠٢٠ بقيمة مليون دينار، وخلال عام ٢٠٢١ زيادة بقيمة مليون دينار ليصبح اجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢، وتم تسديد مبلغ ٣٣٣ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية آذار ٢٠٢٢ ، على ان يسدد باقي القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتابعة، و يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى، ودفع رواتب الموظفين ودعم رأس المال العامل من ضمنها فواتير واستحقاقات للموردين .

** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ١٤ مليون دولار امريكي من بنك الإستثمار العربي الأردني خلال عام ٢٠٢١ (طرف ذو علاقة) ثم تم تخفيض سقف القرض إلى ١٢,٥ مليون دولار امريكي خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١، و بنسبة فائدة ١٪ بالاضافة لسعر اللايبور لكل ثلاثة أشهر ويحد أدنى ٢,٧٥٪، وتم استغلال القرض بمبلغ ٩,٤٢٧ مليون دولار امريكي، على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية متساوية من ضمنها سنتان فترة سماح، وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ والقسط الاخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٨,٤٥ مليون دولار امريكي من بنك القاهرة عمان بنسبة فائدة متغيرة بمعدل ٣,٦٥٪، وتم سحب حوالي مبلغ ٦,٧٤٨ مليون دولار امريكي من أصل القرض الممنوح، وتم تسديد مبلغ ٨٤٥ ألف دولار امريكي من أصل القرض حتى نهاية آذار ٢٠٢٢ ، على ان يسدد بموجب ٦٠ قسط خلال ٧٢ شهر من ضمنها ١٢ شهر فترة سماح، وبحيث استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الاول ٢٠٢١	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

- لم يتم احتساب موجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة في الفترة الحالية وسيتم احتسابها قبل نهاية العام.
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٨ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للعام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد. هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.
- لم تقم الادارة بقيد اية مصروف ضريبة دخل خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وذلك لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً.
- تمت الموافقة على منح شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) الإعفاء من الرسوم الجمركية والضرائب للمشتريات الرأسمالية و(لغايات التحديث) وذلك استناداً لأحكام المادة (٣) الفقرة (ج) من نظام الحوافز الاستثمارية رقم (٣٣) لسنة ٢٠١٥ الصادر بمقتضى المادة (٤) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ ، وينتهي الإعفاء في تاريخ ١١ تموز ٢٠٢٢.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١٥٣,٩٤٠	١,٤٣٥,٤٧٣	إيرادات الغرف
٢٠٩,٦٤٨	١,٠٢٤,٦٦٣	إيرادات الطعام
٨٨,٧٣١	٢٦٢,٢٧٥	إيرادات المشروبات
٤١,٥٨٥	١٧٧,٣١٢	إيرادات تاجير قاعات احتفالات
١١٥,٨٣٩	٤٨١,٤٤٧	اخرى
٦٠٩,٧٤٣	٣,٣٨١,١٧٠	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(٨٩٤,٤٢٧)	٧٩,٧١٠	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم (٠/٠١٩٩)	دينار / سهم ٠/٠٠١٨	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٧٨٤,٦٩٤	١,٥٦٧,٧٠٦	بنود داخل قائمة المركز المالي :
		نقد لدى البنك :
		ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
٢١,٣٨٠	١٥,٥٩٨	ذمم مدينة:
		اعضاء مجلس ادارة
١٩٦,٥٥٢	٢٤٨,٤٩٥	المطلوب لطرف ذو علاقة :
		ذمة الفورسيزنز العالمية **
		قرض :
١٠,٣٤٨,٩٠٦	١٠,٤٣٢,٢٦٤	بنك الإستثمار العربي الأردني *
		استثمار :
٤١,٠٤٩	٤٠,٧٦٠	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
		بنود خارج قائمة المركز المالي:
١٥,٥٨٦	١٥,٥٨٦	كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

٢٠٢٢	٢٠٢١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار
دينار	دينار	
١٧٤,٢٩٩	١٥,٣٩٥	بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :
٦٢٢	٤٨٤	أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **
١٤٩,٩٤٨	٧١,٦٧١	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
٦٧,٦٢٥	٤٩,٨٦٧	رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق
		مصاريف 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 الشركة تمتلك بشكل رئيسي فندق الفورسيزنز - عمان علما بأن تسجيل الشركة يشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١١) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

إن اهم موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بحوالي ٢٠٠ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ علما بأن الشركة قد قامت برصد مخصص بحوال ٤٠ الاف دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٥,٥٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١) .

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العدالة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مداخلات هامة	العلاقة بين المداخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٣٣٥,٠٤٩	٤٠٠,٧٦٠	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٦,٥٢٠	١٥,٢٨٠	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٣٤١,٥٦٩	٤١٦,٠٤٠				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ .

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد ان القيمة الدفترية للبند المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان اسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال الفترة .

مستوى القيمة العدالة	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		مستوى القيمة العدالة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
ودائع لدى البنك	٧٨٤,٦٩٤	٧٨٤,٦٩٤	٧٢٩,٨٥٩	٧٢٩,٨٥٩	المستوى الاول
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٧٨٤,٦٩٤	٧٨٤,٦٩٤	٧٢٩,٨٥٩	٧٢٩,٨٥٩	

للبند المبينة اعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها و التي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٢ .