

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للتسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣  
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٧٨٣٣

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 أيلول ٢٠٢٣ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقوائم 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 هذه المعلومات 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 باجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص 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 الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، وعلية فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها .

### الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان 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.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣

كريم بهاء النابلسي  
إجازة رقم (٦١١)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

010101

قائمة (أ)

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

الموجودات	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
دينار		دينار	دينار
الموجودات غير المتداولة :			
الممتلكات والمعدات - بالصافي	٤	٥٧,٩٤٢,٧٢٢	٥٩,٠٩٦,٦٥٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٣٥٥,٥٢٢	٣٥٥,٢٣٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٨,٢٩٨,٢٤٤	٥٩,٤٥١,٨٨٨
الموجودات المتداولة :			
بضاعة		٢٣٠,٥١٢	١٩٤,٢١٠
ارصدة مدينة أخرى		٤٠٤,٣٣٥	٢٢٦,٧٨٣
ذمم مدينة - بالصافي		١,٠٣٤,١٩٧	٦٧٦,٦٨٠
موجودات ضريبية مؤجلة	١٠	٧٧٤,٩٩٥	٩٥٦,٧٣٠
نقد في الصندوق ولدى البنك	٦	٩٥٢,٨٨٤	٢,٦٥٨,٩٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٣٩٦,٩٢٣	٤,٧١٣,٣١٢
مجموع الموجودات		٦١,٦٩٥,١٦٧	٦٤,١٦٥,٢٠٠
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين :			
رأس المال	أ/٧	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار	ب/٧	٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤
احتياطي اجباري		٤,٦٣٣,٨٠٥	٤,٦٣٣,٨٠٥
إحتياطي القيمة العادلة		(٦٠,٨١٢)	(٦١,١٠١)
خسائر متركمة		(١,٦٥١,٣٤٠)	(١,٦٥١,٣٤٠)
الربح للفترة		٧٢٦,٩٤٢	-
صافي حقوق المساهمين		٤٨,٧١٢,٢١٩	٤٧,٩٨٤,٩٨٨
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة		١,٠٥٠,٠١٦	٨٧٤,٤٩٦
المطلوب لطرف ذو علاقة	١٣	١٨١,٨٧٠	٢٦٦,٤٠٢
أرصدة دائنة أخرى	٨	١,٢٣٠,٣٩١	١,٥٠٨,٦٤٦
قروض قصيرة الأجل	٩	٨٧٩,٩٥٤	٢,٠٧١,٤٤٩
مخصص ضريبة الدخل	أ/١٠	٢٦٢,٢٥٥	٢٦٨,٢٠٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٣,٦٠٤,٤٨٦	٤,٩٨٩,١٩٨
المطلوبات غير المتداولة :			
قروض طويلة الأجل	٩	٩,٣٧٨,٤٦٢	١١,١٩١,٠١٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩,٣٧٨,٤٦٢	١١,١٩١,٠١٤
مجموع المطلوبات		١٢,٩٨٢,٩٤٨	١٦,١٨٠,٢١٢
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦١,٦٩٥,١٦٧	٦٤,١٦٥,٢٠٠

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه المعلومات 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٢,٣٠٢,٥٣٦	١٣,٩٧٩,٠٥٧	٤,٥٢٢,١٨٢	٥,٣٠٨,٥٢١	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٢,١٣٦,٣٦٣)	(٢,٦١٤,٦٦٥)	(٧٥٨,٥٨٥)	(٩٨٦,١٠١)	(ينزل) : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٦,٥٥٩,٥٠٩)	(٧,٦٤٨,٥٩٧)	(٢,٤٥٢,٠٢٠)	(٢,٦٧٣,٧٠٣)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٣,٦٠٦,٦٦٤	٣,٧١٥,٧٩٥	١,٣١١,٥٧٧	١,٦٤٨,٧١٧	أرباح تشغيل الفندق
١٢٤,٣٠٤	٩٠,٩٨٩	٦٣,٥٠٣	٢٧,٣٦٢	ايرادات أخرى
(٧٢,٢٣٠)	(١٤٢,٥٥٥)	(١٩,٧٢٤)	(٧٧,٥٩٦)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(١,٧٤٢,٠٥٣)	(١,٧٢٢,٣٤٩)	(٥٨٠,٩٠٩)	(٥٦٧,٤٠١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٣٢٥,٨٥٤)	(٣٣٦,٦٨٥)	(١٠٨,٨٤١)	(١٠٥,٩٠٩)	مصروف فوائد بنكية
(٦٥٠,٦٥٦)	(٦٩٦,٥١٨)	(٢٣٨,٩٨١)	(٢٨٥,٦٦١)	مصاريف ادارة
٩٤٠,١٧٥	٩٠٨,٦٧٧	٤٢٦,٦٢٥	٦٣٩,٥١٢	ربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
٧٦٨,٦٩٥	(١٨١,٧٣٥)	(١٨٨,٠٣٥)	(١٢٧,٩٠٢)	ج/١٠ (مصروف) منافع ضريبة الدخل للفترة
١,٧٠٨,٨٧٠	٧٢٦,٩٤٢	٢٣٨,٥٩٠	٥١١,٦١٠	ربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	
٠/٠٣٨	٠/٠١٦	٠/٠٠٥	٠/٠١١	١٢ حصة السهم من ربح للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .  
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		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٠٨,٨٧٠	٧٢٦,٩٤٢	٢٣٨,٥٩٠	٥١١,٦١٠
الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة:			
(٦٠,٨٠٨)	٢٨٩	(١٢,٠٠٠)	٤٨,٨٦٧
١,٦٤٨,٠٦٢	٧٢٧,٢٣١	٢٢٦,٥٩٠	٥٦٠,٤٧٧
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة			
اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه المعلومات 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	احتياطي القيمة					رأس المال	
	الربح للفترة	خسائر متراكمة	العادلة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧,٩٨٤,٩٨٨	-	(١,٦٥١,٣٤٠)	(٦١,١٠١)	٤,٦٣٣,٨٠٥	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٨٩	-	-	٢٨٩	-	-	-	-
٧٢٦,٩٤٢	٧٢٦,٩٤٢	-	-	-	-	-	-
٧٢٧,٢٣١	٧٢٦,٩٤٢	-	٢٨٩	-	-	-	-
٤٨,٧١٢,٢١٩	٧٢٦,٩٤٢	(١,٦٥١,٣٤٠)	(٦٠,٨١٢)	٤,٦٣٣,٨٠٥	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤٦,٢٣٧,٣٩٤	-	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٢٩٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٦٠,٨٠٨)	-	-	(٦٠,٨٠٨)	-	-	-	-
١,٧٠٨,٨٧٠	١,٧٠٨,٨٧٠	-	-	-	-	-	-
١,٦٤٨,٠٦٢	١,٧٠٨,٨٧٠	-	(٦٠,٨٠٨)	-	-	-	-
٤٧,٨٨٥,٤٥٦	١,٧٠٨,٨٧٠	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٦١,١٠١)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الربح للفترة قائمة - (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الربح للفترة قائمة - (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

- لا يمكن التصرف بمبلغ ٧٧٤,٩٩٥ دينار من الأرباح المدورة والذي يمثل رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة.

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها 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	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار		
٩٤٠,١٧٥	٩٠٨,٦٧٧		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٧٤٢,٠٥٣	١,٧٢٢,٣٤٩		استهلاكات ممتلكات ومعدات
٣٢٥,٨٥٤	٣٣٦,٦٨٥		مصاريف فوائد مدفوعة
(١,٦٥٠)	-		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٤,١٥٣)	(١٧,٠٣١)		ايرادات فوائد بنكية
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير
٣,٠٠٢,٢٧٩	٢,٩٥٠,٦٨٠		في بنود رأس المال العامل
(٣٩٠,٩٩٤)	(٣٥٧,٥١٧)		(الزيادة) في الذمم المدينة
(٢٧,٥١٤)	(٣٦,٣٠٢)		(الزيادة) في البضاعة
(١٣٧,٩٨١)	(١٧٧,٥٥٢)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٣٩,٩٢٩	١٧٥,٥٢٠		الزيادة في الذمم الدائنة
٤٧,٢٥٩	(٨٤,٥٣٢)		(النقص) الزيادة في المطلوب لطرف ذو علاقة
٥٩٣,٥٥٤	(٢٧٨,٢٥٥)		(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٣,٢٢٦,٥٣٢	٢,١٩٢,٠٤٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٥,٩٥٠)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٢٢٦,٥٣٢	٢,١٨٦,٠٩٢		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٨٨١,٥٩٩)	(٥٦٨,٤١٦)	٤	(اضافات) على ممتلكات ومعدات
١,٦٥٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤,١٥٣	١٧,٠٣١		فوائد بنكية مقبوضة
(٨٧٥,٧٩٦)	(٥٥١,٣٨٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(١,٢٣١,٤٤٨)	(٣,٠٠٤,٠٤٧)	٩	(النقص) في القروض
(٣٢٥,٨٥٤)	(٣٣٦,٦٨٥)		مصاريف فوائد مدفوعة
(١,٥٥٧,٣٠٢)	(٣,٣٤٠,٧٣٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التمويلية
٧٩٣,٤٣٤	(١,٧٠٦,٠٢٥)		(النقص) الزيادة في النقد
١,٥٧٩,٧٠٦	٢,٦٥٨,٩٠٩		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة
٢,٣٧٣,١٤٠	٩٥٢,٨٨٤	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول المعلومات 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 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 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.

عجز رأس المال العامل واستمرارية الشركة

- بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ حوالي ٢٠٨ الف دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ : حوالي ٢٧٦ الف دينار) والناتج عن حصول الشركة على قروض والتي تستحق خلال عام والتسديد المبكر لقرض القاهرة عمان .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد المعلومات 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- ان المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.
- لا تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ 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 المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجاً عاماً ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية ويقيس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمناً التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه ، أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

في كانون الأول ٢٠٢١ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.



لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

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 . تطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية  
تغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة ، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى ، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك ، ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية

تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد ، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك ، احتفظ المجلس بمفهوم التغيرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
  - إن تأثيرات التغير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة
- أضاف المجلس مثالين (٥٤ و٥) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثالاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضاً مثالاً توضيحياً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة ، تعترف المنشأة بما يلي:

• موجودات ضريبية مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة

الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

### ٣ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات 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 اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان 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 .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠٢٢ .



٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات حوالي ٥٦٨ الف دينار خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢٣، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (٨٨٢ الف دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٢).

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول (مدققة) ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
٣٤٨,٧١٣	٣٤٩,٠٠٢
٦,٥٢٠	٦,٥٢٠
<u>٣٥٥,٢٣٣</u>	<u>٣٥٥,٥٢٢</u>

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 (مدققة) ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)
دينار	دينار
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠
١,٥٣٤,٥٣٣	٣٨٥,٩٥٩
١,١١٠,٣٧٦	٥٥٢,٩٢٥
<u>٢,٦٥٨,٩٠٩</u>	<u>٩٥٢,٨٨٤</u>

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 ٣,٥٪ 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 الاصدار

أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب- علاوة الاصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)	
دينار	دينار	
١٤٩,٦٨٠	٤٩٠,٠٨٣	مصاريف مستحقة
٤٤٩,٦٤٦	٢٩٨,٠٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
٣٩,٧٩٤	٣٠,٧٢٠	إيجارات مقبوضة مقدماً
١٨١,٨٦١	٤٣,٦١٢	أمانات دائرة ضريبة الدخل و المبيعات
١٤٩,٠٦٩	٢٧٣,٤٤١	حوافز موظفي الادارة الفندقية
-	٥٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٥٨,٦٤٢	٥٨,٦٤٢	امانات المساهمين
١٣٠,٠٤٧	١٣٧,٧٥٣	مخصص إجازات موظفين
٧١,٦٥٢	١٢١,٣٥٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٣٠,٣٩١	١,٥٠٨,٦٤٦	

٩ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢		٣٠ أيلول ٢٠٢٣		
(مدققة)		(مراجعة غير مدققة)		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢٩١,١٠٣	-	٣,٢٩١,١٠٣	-	قرض (١) *
-	-	٣٦٧,٦٦١	-	قرض (٢) **
٥,٨١٠,١٤٦	٨٧٣,٢٣٣	٥,٧١٩,٦٩٨	٨٧٩,٩٥٤	قرض (٣) ***
٢,٠٨٩,٧٦٥	١,١٩٨,٢١٦	-	-	قرض (٤) ****
١١,١٩١,٠١٤	٢,٠٧١,٤٤٩	٩,٣٧٨,٤٦٢	٨٧٩,٩٥٤	

\* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار خلال عام ٢٠١٩ من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية ، و تمت زيادة السقف خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بقيمة مليون دينار لكل عام ، ليصبح اجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل، و قد سددت الشركة مبلغ ٧٠٩ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية عام ٢٠٢٢ وخلال عام ٢٠٢٣ تمت الموافقة على اعادة جدولة القرض وتم منح الشركة سنتين فترة سماح على ان يستحق القسط التالي بشهر كانون الثاني ٢٠٢٥ وان 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 .

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٧٠٠ الف دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال شهر شباط للعام الحالي ٢٠٢٣ ، بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ ، ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية بالاضافه الى سنتين فترة سماح ، وقد تم استغلال مبلغ ٣٦٨ الف دينار حتى نهاية شهر أيلول ٢٠٢٣ ، على ان يتم تسديد القسط الأول بشهر كانون الثاني ٢٠٢٥ وان يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩. ان الغاية من الحصول على القرض هي تمويل الفواتير الراسمالية للفندق لتحديث المرافق الاخرى، ودعم رأس المال العامل.

\*\*\* 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 العام ٢٠٢٢، وبلغت نسبة الفائدة على القرض بمعدل ٤,٥٪ وتم استغلال القرض بمبلغ ٩,٤٢٧ مليون دولار امريكي، على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية متساوية من ضمنها سنتان فترة سماح، وبحيث استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ و يستحق القسط 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 ٥,٧٥ ٪ ، وتم استغلال القرض بمبلغ ٦,٧٥٠ مليون دولار امريكي ، على ان يسدد بموجب ٦٠ قسط خلال ٧٢ شهر من ضمنها ١٢ شهر فترة سماح، وبحيث يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ ، الا ان الشركة قد قامت بتسديد كامل قيمة القرض المتبقي بدفعه مقدمة بمبلغ ١,١٥٢ مليون دولار امريكي خلال شهر اب للعام الحالي وقد تم اغلاق القرض.

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٥٥,٢٨٦	٢٦٨,٢٠٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٢١٢,٩١٩	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
-	(٥,٩٥٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٦٨,٢٠٥	٢٦٢,٢٥٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٩ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للأعوام من ٢٠٢٠ الى ٢٠٢٢ ولم يتم تسويتها من قبل الدائرة بعد. هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

- 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 ، وانتهى الاعفاء بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٢.

- تم احتساب منافع ضريبة الدخل وضريبة الدخل المستحقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بنسبة ٢٠٪.

ب - موجودات ضريبة مؤجلة  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣			
الموجودات الضريبية المؤجلة	الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المحررة	الرصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٥٦,٧٣٠	٧٧٤,٩٩٥	٣,٨٧٤,٩٧٤	٩٠٨,٦٧٧	٤,٧٨٣,٦٥١	الخسائر المتحققة للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١
٩٥٦,٧٣٠	٧٧٤,٩٩٥	٣,٨٧٤,٩٧٤	٩٠٨,٦٧٧	٤,٧٨٣,٦٥١	

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
-	٩٥٦,٧٣٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٩٥٦,٧٣٠	(١٨١,٧٣٥)	المبالغ (المحررة) المضافة خلال الفترة
٩٥٦,٧٣٠	٧٧٤,٩٩٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة



ج- تمثل منافع ضريبة الدخل للفترة الظاهرة في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة ما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٨,٠٣٥	١٨١,٧٣٥	١٨٨,٠٣٥	١٨١,٧٣٥

اطفاء ضريبة مؤجلة للفترة

#### ١١ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٨٥٢,٥٣١	٥,٠١٤,٣٩٦	١,٦٦٩,٩٧٤	١,٧٥٠,٣٨٢	إيرادات الغرف
٥,١٢٠,٥٩١	٦,١٣٩,٥٢٩	٢,٠١٢,٤١٣	٢,٥٠٢,٨٤٥	إيرادات الطعام والمشروبات
٦٤٦,٦٥٩	٨٦٧,١١٨	٢٣١,٠٠٥	٣٤٠,٢٦١	إيرادات تاجير قاعات احتفالات
١,٦٨٢,٧٥٥	١,٩٥٨,٠١٤	٦٠٨,٧٩٠	٧١٥,٠٣٣	أخرى
١٢,٣٠٢,٥٣٦	١٣,٩٧٩,٠٥٧	٤,٥٢٢,١٨٢	٥,٣٠٨,٥٢١	

#### ١٢ - حصة السهم من الربح للفترة

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٠٨,٨٧٠	٧٢٦,٩٤٢	٢٣٨,٥٩٠	٥١١,٦١٠	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	دينار/سهم	
٠/٠٣٨	٠/٠١٦	٠/٠٠٥	٠/٠١١	حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة) دينار	٣٠ ايلول ٢٠٢٣ (مراجعة) غير مدققة دينار	
		بنود قائمة المركز المالي :
		نقد لدى البنك :
٢,٦٤٤,٨٣٠	٩٣٨,٧٤٦	ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني * ذمم مدينة:
١١,٠٥٩	٢٩,٥٧٤	اعضاء مجلس ادارة
٢٦٦,٤٠٢	١٨١,٨٧٠	المطلوب لطرف ذو علاقة : ذمة الفورسيزنز العالمية **
		قرض :
٩,٩٧٤,٤٨٢	١٠,٢٥٨,٤١٦	بنك الإستثمار العربي الأردني *
		استثمار :
٣٦,٧١٣	٣٧,٠٠٢	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
		بنود خارج قائمة المركز المالي:
١٥,٥٨٦	١٥,٥٨٦	كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ (مراجعة) غير مدققة دينار	٢٠٢٣ (مراجعة) غير مدققة دينار	
٦٥٠,٦٥٦	٦٩٦,٥١٨	بنود قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :
١٥,٠٠٣	١٧,٠٣١	أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **
٤٩٩,٨٢٦	٣٦٥,٠٠٠	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
٢٠٣,٤٨٠	٢٨٢,٤٩٣	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 أهم موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بحوالي ١٥٠ ألف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ علما بأن الشركة لم تقم برصد اي مخصص كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات لقاء تلك القضايا .

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٥,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (كفالات بنكية قيمتها ١٥,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢).



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 والمدخلات المستخدمة) .

العلاقة بين المدخلات الهامة	مدخلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	القيمة العادلة		الموجودات المالية / المطلوبات المالية
				٣١ كانون الأول (مدققة) ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)	
غير الملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	العادلة	دينار	دينار	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣٤٨,٧١٣	٣٤٩,٠٠٢	اسهم متوفر لها اسعار سوقية
لا ينطبق	لا ينطبق	قوائم مالية صادرة عن الشركات	المستوى الثاني	٦,٥٢٠	٦,٥٢٠	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
				٣٥٥,٢٣٣	٣٥٥,٥٢٢	المجموع

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ .

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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال الفترة .

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		مستوى القيمة	
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة العادلة	مستوى القيمة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٥٢,٩٢٥	٥٥٢,٩٢٥	١,١١٠,٣٧٦	١,١١٠,٣٧٦	١,١١٠,٣٧٦	المستوى الأول
٥٥٢,٩٢٥	٥٥٢,٩٢٥	١,١١٠,٣٧٦	١,١١٠,٣٧٦	١,١١٠,٣٧٦	مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

ودائع لدى البنك

مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

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

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٣ .