

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
للتسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 - ١٠       | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة      |

## تقرير المراجعة

ع م/٠٧٨٣٣

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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر 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 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 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 ، وعلية فإننا لا نبدي 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 آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء النابلسي  
إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

قائمة (أ)

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٢٠ (مدققة) | ٣٠ ايلول ٢٠٢١<br>(مراجعة غير مدققة) | إيضاح | الموجودات  |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------|--|
| دينار                          | دينار                               |       |  |
| ٥٨,٢٠٣,٧٢٠                     | ٦٠,٥٩٣,٨٩٦                          | ٤     | موجودات غير متداولة :                                    |
| ٣٦٧,٦٨١                        | ٣٤٠,٨٦٠                             | ٥     | الممتلكات والمعدات - بالصافي                             |
| ٥٨,٥٧١,٤٠١                     | ٦٠,٩٣٤,٧٥٦                          |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
|                                |                                     |       | مجموع موجودات غير متداولة                                |

| ٢١٠,٨٥٤    | ١٨٠,١٢٦    |   | موجودات متداولة :         |
|------------|------------|---|---------------------------|
| ١٥٥,١٠٥    | ٢٠٧,١١١    |   | بضاعة                     |
| ١٥٧,٣٦٧    | ٤٢٤,٥٨٤    |   | ارصدة مدينة اخرى          |
| ٤٨٨,٩٩٩    | ١,٧٣٩,٢١٦  | ٦ | ذمم مدينة - بالصافي       |
| ١,٠١٢,٣٢٥  | ٢,٥٥١,٠٣٧  |   | نقد في الصندوق ولدى البنك |
| ٥٩,٥٨٣,٧٢٦ | ٦٣,٤٨٥,٧٩٣ |   | مجموع موجودات متداولة     |
|            |            |   | مجموع الموجودات           |

حقوق المساهمين والمطلوبات

| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠  | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠  | ١/٧ | حقوق المساهمين :       |
|-------------|-------------|-----|------------------------|
| ٦٣,٦٢٤      | ٦٣,٦٢٤      | ب/٧ | رأس المال              |
| ٤,٥٢٧,٣٤٦   | ٤,٥٢٧,٣٤٦   |     | علاوة إصدار            |
| (٤٨,٦٥٣)    | (٧٥,٤٧٤)    |     | احتياطي اجباري         |
| (٢,٠٣٧,٠٧٥) | (٢,٠٣٧,٠٧٥) |     | إحتياطي القيمة العادلة |
| -           | (١,٤٤٨,٦٧٣) |     | خسائر متراكمة          |
| ٤٧,٥٠٥,٢٤٢  | ٤٦,٠٢٩,٧٤٨  |     | (الخسارة) للفترة       |
|             |             |     | صافي حقوق المساهمين    |

| ٥٦١,١١٧   | ٩٨٣,٨٩٧   |    | المطلوبات المتداولة :     |
|-----------|-----------|----|---------------------------|
| ١٧١,١٤٠   | ١٨٣,٠٠١   | ١٣ | ذمم دائنة                 |
| ٧٤١,٥٩١   | ١,٠٨٨,٩٢٨ | ٨  | المطلوب لطرف ذو علاقة     |
| ٢,٨٣٨,٠٤٤ | ١,٦٩٨,٢٠٨ | ٩  | ارصدة دائنة اخرى          |
| ٥٥,٢٨٦    | ٥٥,٢٨٦    | ١٠ | قروض قصيرة الاجل          |
| ٤,٣٦٧,١٧٨ | ٤,٠٠٩,٣٢٠ |    | مخصص ضريبة الدخل          |
|           |           |    | مجموع المطلوبات المتداولة |

| ٧,٧١١,٣٠٦  | ١٣,٤٤٦,٧٢٥ | ٩ | المطلوبات غير المتداولة :       |
|------------|------------|---|---------------------------------|
| ٧,٧١١,٣٠٦  | ١٣,٤٤٦,٧٢٥ |   | قروض طويلة الاجل                |
| ١٢,٠٧٨,٤٨٤ | ١٧,٤٥٦,٠٤٥ |   | مجموع المطلوبات غير المتداولة   |
| ٥٩,٥٨٣,٧٢٦ | ٦٣,٤٨٥,٧٩٣ |   | مجموع المطلوبات                 |
|            |            |   | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات |

رئيس مجلس الادارة

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)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | ايضاح  |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١        | ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١        |  |
| دينار                            | دينار       | دينار                            | دينار       |  |
| ٣,٣٥٤,٠٩٨                        | ٥,٠٠٠,٦٩٧   | ٩٠٩,٠١٠                          | ٣,٣٦٤,١٤٧   | ١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز                 |
| (٨٣٦,٢٢٨)                        | (١,٠٨٢,٦٤٠) | (٢٧٥,٠٠٠)                        | (٦٥٤,٧٩٧)   | (ينزل) : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز             |
| (٣,٧٢٤,٢٢٣)                      | (٣,٥٢٥,٩٥٧) | (١,٢١٣,٤٣٧)                      | (١,٦٩٦,٤٥٣) | المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز   |
| (١,٢٠٦,٣٥٣)                      | ٣٩٢,١٠٠     | (٥٧٩,٤٢٧)                        | ١,٠١٢,٨٩٧   | أرباح (خسائر) تشغيل الفندق                       |
| ٢٠٦,١٥٩                          | ٧٧,٦٥٧      | ١٣٠,٩١٥                          | ٣٠,١٢٢      | ايرادات أخرى                                     |
| (٨٩,٨٣٤)                         | (١٠٣,٨٩٤)   | (٣٤,١٩٤)                         | (٤٨,٠٠٠)    | مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة           |
| (١,٣٠٩,٨٥٩)                      | (١,٥١٠,٧٣٩) | (٤٣٧,٤٠٦)                        | (٦٣٨,٦٨٣)   | استهلاك ممتلكات ومعدات                           |
| (٢٨,٨٧٤)                         | (١١٢,٦٠٩)   | (١,٠١٧)                          | (١١٢,٦٠٩)   | مصروف فوائد بنكية                                |
| (٨٩,٦٦٠)                         | (١٥٩,١٠٥)   | (٢٤,٥٩٩)                         | (١١٨,٨٣١)   | مصاريف ادارة                                     |
| (٧,٣٠٨)                          | (٣٢,٠٨٣)    | -                                | -           | مصروف مخصص خسائر ائتمانية متوقعة                 |
| (٢,٥٢٥,٧٢٩)                      | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (٩٤٥,٧٢٨)                        | ١٢٤,٨٩٦     | (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)        |
| -                                | -           | -                                | -           | ضريبة الدخل للفترة                               |
| (٢,٥٢٥,٧٢٩)                      | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (٩٤٥,٧٢٨)                        | ١٢٤,٨٩٦     | (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)                |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم | دينار / سهم                      | دينار / سهم |  |
| (٠/٠٥٦)                          | (٠/٠٣٢)     | (٠/٠٢١)                          | ٠/٠٠٣       | ١٢ حصة السهم من (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)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول   |             | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |         |
|--|-------------|----------------------------------|---------|
| ٢٠٢٠   | ٢٠٢١        | ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١    |
| دينار  | دينار       | دينار                            | دينار   |
| (٢,٥٢٥,٧٢٩)  | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (٩٤٥,٧٢٨)                        | ١٢٤,٨٩٦ |
| (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)   |             |                                  |         |
| بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة: |             |                                  |         |
| (٢٩,٣٦٨)   | (٢٦,٨٢١)    | (٦,٥٧٨)                          | -       |
| (٢,٥٥٥,٠٩٧)  | (١,٤٧٥,٤٩٤) | (٩٥٢,٣٠٦)                        | ١٢٤,٨٩٦ |
| صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة  |             |                                  |         |
| اجمالي (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)

| رأس المال   | علاوة إصدار | إصدار     | احتياطي إجباري | احتياطي القيمة العادلة | أرباح مسدورة (خسائر متراكمة) | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | المجموع     |
|-------------|-------------|-----------|----------------|------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             |             |           |                |                        |                              |             |             |             |             |             |
| دينار       | دينار       | دينار     | دينار          | دينار                  | دينار                        | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       | دينار       |
| ٤٧,٥٠٥,٢٤٢  | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٢٧,٣٤٦ | (٤٨,٦٥٣)       | (٢٦,٨٢١)               | (٢,٠٣٧,٠٧٥)                  | -           | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) |
| (٢٦,٨٢١)    | -           | -         | -              | -                      | -                            | -           | -           | -           | -           | (٢٦,٨٢١)    |
| (١,٤٤٨,٦٧٣) | -           | -         | -              | -                      | -                            | -           | -           | -           | -           | (١,٤٤٨,٦٧٣) |
| (١,٤٧٥,٤٩٤) | -           | -         | -              | (٢٦,٨٢١)               | -                            | -           | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٧٥,٤٩٤) |
| ٤٦,٠٢٩,٧٤٨  | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٢٧,٣٤٦ | (٧٥,٤٧٤)       | (٧٥,٤٧٤)               | (٢,٠٣٧,٠٧٥)                  | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | ٤٦,٠٢٩,٧٤٨  |
| ٥١,١٣٩,٠٣٣  | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٢٧,٣٤٦ | (٦٤,٤٦٥)       | (٢٩,٣٦٨)               | ١,٦١٢,٥٢٨                    | -           | (٢,٠٣٧,٠٧٥) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | (١,٤٤٨,٦٧٣) | ٥١,١٣٩,٠٣٣  |
| (٢٩,٣٦٨)    | -           | -         | -              | (٢٩,٣٦٨)               | -                            | -           | -           | -           | -           | (٢٩,٣٦٨)    |
| (٢,٠٢٥,٧٢٩) | -           | -         | -              | -                      | -                            | -           | -           | -           | -           | (٢,٠٢٥,٧٢٩) |
| (٢,٠٢٥,٧٢٩) | -           | -         | -              | (٢٩,٣٦٨)               | -                            | -           | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) |
| (٢,٠٢٥,٧٢٩) | -           | -         | -              | (٢٩,٣٦٨)               | -                            | -           | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) |
| ٤٨,٠٨٣,٩٣٦  | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٢٧,٣٤٦ | (٩٣,٨٣٣)       | (٩٣,٨٣٣)               | ١,٦١٢,٥٢٨                    | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | (٢,٠٢٥,٧٢٩) | ٤٨,٠٨٣,٩٣٦  |

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)  
التغير في احتياطي القيمة العادلة  
(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)  
إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)  
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)  
التغير في احتياطي القيمة العادلة  
(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)  
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)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |             | ايضاح |  |
|----------------------------------|-------------|-------|--|
| ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١        |       |  |
| دينار                            | دينار       |       |  |
| (٢,٥٢٥,٧٢٩)                      | (١,٤٤٨,٦٧٣) |       | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :                               |
|                                  |             |       | (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)                               |
|                                  |             |       | التعديلات :  |
| ١,٣٠٩,٨٥٩                        | ١,٥١٠,٧٣٩   |       | استهلاكات ممتلكات ومعدات   |
| ٢٨,٨٧٤                           | ١١٢,٦٠٩     |       | مصاريف فوائد مدفوعة  |
| (٤٤,١١٢)                         | -           |       | (ارباح) بيع ممتلكات ومعدات   |
| (١٠,٨٢٠)                         | (١,٣٩٦)     |       | ايرادات فوائد بنكية  |
| ٧,٣٠٨                            | ٣٢,٠٨٣      |       | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة   |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير |
| (١,٢٣٤,٦٢٠)                      | ٢٠٥,٣٦٢     |       | في بنود رأس المال العامل   |
| ٢٩٨,٦٤٩                          | (٢٩٩,٣٠٠)   |       | (الزيادة) النقص في الذمم المدينة                                       |
| ١٤١,٢٧٩                          | ٣٠,٧٢٨      |       | النقص في البضاعة   |
| (١١٢,٣٦٧)                        | (٥٢,٠٠٦)    |       | (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى                                    |
| (٧٦,٥٤٦)                         | ٤٢٢,٧٨٠     |       | الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة                                       |
| (١٣٥,٩٣٦)                        | ١١,٨٦١      |       | الزيادة (النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة                               |
| (٢٧٥,٦٣٥)                        | ٣٤٧,٣٣٧     |       | الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى                              |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة  |
| (١,٣٩٥,١٧٦)                      | ٦٦٦,٧٦٢     |       | الدخل المدفوعة   |
| (١٧,٠٢٣)                         | -           | ١٠    | ضريبة الدخل المدفوعة   |
| (١,٤١٢,١٩٩)                      | ٦٦٦,٧٦٢     |       | صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) العمليات التشغيلية   |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :                             |
| (٥,٢٩١,٩٧٨)                      | (٣,٩٠٠,٩١٥) | ٤     | اضافات على ممتلكات ومعدات  |
| ٤٤,١١٢                           | -           |       | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات  |
| ١٠,٨٢٠                           | ١,٣٩٦       |       | فوائد بنكية مقبوضة   |
| (٥,٢٣٧,٠٤٦)                      | (٣,٨٩٩,٥١٩) |       | صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية                     |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :                               |
| ٢,٠٢٨,٠٥٠                        | ٤,٥٩٥,٥٨٣   | ٩     | الزيادة في القروض  |
| (١١٨,٢٥٥)                        | (١١٢,٦٠٩)   |       | مصاريف فوائد مدفوعة  |
| ١,٩٠٩,٧٩٥                        | ٤,٤٨٢,٩٧٤   |       | صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية                            |
| (٤,٧٣٩,٤٥٠)                      | ١,٢٥٠,٢١٧   |       | الزيادة (النقص) في النقد   |
| ٤,٩٥٠,٢٦٨                        | ٤٨٨,٩٩٩     |       | نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة                                |
| ٢١٠,٨١٨                          | ١,٧٣٩,٢١٦   | 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 - ع
- 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 عامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ حوالي ١,٥ مليون دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : حوالي ٣,٣٥ مليون دينار) والنتائج عن حصول قروض التي تستحق خلال عام وتوقف اعمال الفندق نتيجة جائحة كورونا والتي تم استغلالها باعمال تحديث المرافق . وخلال شهر تموز من العام الحالي انتهى الفندق من اعمال التحديث واستئناف نشاطه التشغيلي مما ساهم في تحقيق ارباح تشغيلية وتخفيض العجز في رأس المال .

- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث أن هذه المعلومات هي معلومات مالية مرحلية ، وإن الاقطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

#### أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد القوائم 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.

#### الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني / يناير ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري للإصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة.

#### ٣- الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات 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 تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ .

### اثر جائحة فيروس كورونا المستجد

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال الشركة داخل المملكة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، هذا وقد باشر الفندق انشطته التشغيلية خلال شهر تموز ٢٠٢١ . بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

#### أ - خطة الشركة لمواجهة حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

ان خطة الادارة للتعامل مع اضطرابات الأنشطة الاقتصادية والأعمال المتعلقة حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) تتمثل بما يلي:

- ١ - قامت الشركة باستحداث خطة لمراقبة للاستجابة عن المعطيات والبدائل المتاحة بصورة دورية.
- ٢ - قامت الشركة بمراجعة جميع عقودها مع الموردين و قد قامت بتنظيم الدفعات وفقا للتدفقات النقدية.
- ٣ - استكمال اعمال اعادة تحديث الفندق والتي تم البدء بها خلال العام ٢٠١٩.
- ٤ - زيادة الطوابق المتعلقة باعمال اعادة تحديث الفندق ، حيث قامت الادارة بوقف معظم اعمال الفندق خلال عام ٢٠٢٠ وتم البدء بأعمال المسموح بها استجابة لتعليمات قانون الدفاع الأردني وتعليمات حكومة المملكة الأردنية الهاشمية، واستغلال ايقاف اعمال الفندق لاستكمال اعمال اعادة تحديث الفندق.
- ٥ - قامت ادارة الفندق باصدار تصاريح للموظفين ذو الخبرة باعمال اعادة تحديث الفندق.
- ٦ - لم تقم الشركة بتسريح أي موظف خلال الجائحة ، حيث قامت الشركة بتخفيض رواتب واجور الموظفين والذين يعملون في اعمال الفندق استجابة لتعليمات قانون الدفاع الأردني.
- ٧ - قامت ادارة الفندق بدراسة جدوى تقديم خدمات متعلقة وتطبيق الخدمات الفندقية الخارجية وقد تم تطبيقها.
- ٨ - قامت الشركة بمراجعة قيم الموجودات الثابتة ومقارنتها مع القيم السوقية وتؤكد الادارة ان القيم السوقية للموجودات تتجاوز صافي القيمة الدفترية.

#### ب - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على نتائج اعمال الشركة

ان الشركة انتهت من مرحلة اعمال اعادة تحديث الفندق في شهر تموز ٢٠٢١ وعليه لا يمكن تحديد اثره على الشركة بشكل معقول في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية. بناء على التحليل الذي تم اعداده من قبل ادارة الشركة حتى الآن. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب واتخاذ تدابير إضافية في حالة إطالة فترة الاضطراب. سيتم النظر في هذه الأمور وغيرها من الأمور ذات الصلة وتقييم اثرها على تقديرات الشركة بما فيها نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الاستثمارات في الموجودات المالية بالإضافة الى تقييم مؤشرات التدني والانخفاض في قيمة الموجودات الثابتة وعقلانية المدخلات المستخدمة لهذا الغرض في الفترات المقبلة.

#### ج - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة

قامت الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة ، وقد قامت ان الشركة بالحصول على قروض متوسطة وطويلة الاجل لتناسب تحديث الفندق و تعزيز السيولة .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات حوالي ٣,٩ مليون دينار خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢١، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (١,٨ مليون دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠).

بلغت قيمة الفوائد البنكية المدفوعة خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢١ حوالي ١١٣ الف دينار (حوالي ٢٩ الف دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠).

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |                                     |
|------------------------|------------------|-------------------------------------|
| دينار                  | دينار            |                                     |
| ٣٥٢,٤٠١                | ٣٢٥,٥٨٠          | أسهم مدرجة في سوق عمان المالي       |
| ١٥,٢٨٠                 | ١٥,٢٨٠           | أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي * |
| ٣٦٧,٦٨١                | ٣٤٠,٨٦٠          |                                     |

\* 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 الاول<br>٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |                        |
|------------------------|------------------|------------------------|
| دينار                  | دينار            |                        |
| ١٠,٠٠٠                 | ١٠,٠٠٠           | نقد في الصندوق         |
| ٣١٨,٩٧١                | ١,١٢٣,٧٨٥        | حسابات جارية لدى البنك |
| ١٦٠,٠٢٨                | ٦٠٥,٤٣١          | ودائع لدى البنك *      |
| ٤٨٨,٩٩٩                | ١,٧٣٩,٢١٦        |                        |

\* 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |                              |
|------------------------|------------------|------------------------------|
| دينار                  | دينار            | مصاريف مستحقة                |
| ٢٥١,١٦٢                | ٣٧١,٧١٤          | دفعات مقدمة من العملاء       |
| ٢٠٠,٤٢١                | ٢٥٤,٩٨٥          | إيجارات مقبوضة مقدماً        |
| ٣٥,٨٥١                 | ٣٤,٤٥٥           | أمانات ضريبية                |
| ٩,٣٢٦                  | ٩٨,٨٩٣           | حوافز موظفي الإدارة الفندقية |
| ٥٨,١٤٤                 | ١٤٠,٩٥٩          | امانات الضمان الاجتماعي      |
| ١٣,١٠٥                 | ١٠,٦٧٣           | امانات المساهمين             |
| ٥٨,٩٥٢                 | ٥٨,٦٤٢           | مخصص إجازات موظفين           |
| ٢٩,٢٩٢                 | ٤٣,٢٧٦           | أرصدة دائنة أخرى             |
| ٨٥,٣٣٨                 | ٧٥,٣٣٥           |                              |
| ٧٤١,٥٩١                | ١,٠٨٨,٩٢٨        |                              |

٩- قروض  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٢٠ (مدققة) |             | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ (مراجعة) |             |              |
|--------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------|
| قصيرة الأجل                    | طويلة الأجل | قصيرة الأجل               | طويلة الأجل |              |
| دينار                          | دينار       | دينار                     | دينار       |              |
| ١٥٦,٢٥٠                        | ٢,٨٤٣,٧٥٠   | ٤٩٩,٩٩٢                   | ٣,١٧٧,٣١٥   | قرض (١) *    |
| ٢,٣٨٢,٢٤٠                      | ١,١٦٢,٧٦٠   | -                         | -           | قرض (٢) **   |
| ٢٩٩,٥٥٤                        | ٣,٧٠٤,٧٩٦   | ١,١٩٨,٢١٦                 | ٣,٥٨٦,٠٣٤   | قرض (٣) ***  |
| -                              | -           | -                         | ٦,٦٨٣,٣٧٦   | قرض (٤) **** |
| ٢,٨٣٨,٠٤٤                      | ٧,٧١١,٣٠٦   | ١,٦٩٨,٢٠٨                 | ١٣,٤٤٦,٧٢٥  |              |

\* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال عام ٢٠٢٠ ، تم زيادة السقف خلال عام ٢٠٢٠ بقيمة مليون دينار وخلال ٢٠٢١ بقيمة مليون دينار ليصبح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بمبلغ ٣,٧ مليون دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ على ان يسدد بموجب ٩٦ قسطا شهريا متساويا ومتتابعاً ، مع منح فترة سماح لمدة ٢٤ شهرا من تاريخ توقيع العقد وبحيث استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢١ ويستحق 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 ٥ مليون دولار امريكي من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ، وتم سداؤه بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض كانت 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 على ان يسدد بموجب ٦٠ قسط خلال ٧٢ شهر من ضمنها ١٢ شهر فترة سماح، وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

\*\*\*\* 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 بنسبة فائدة ١٪ بالاضافة لسعر اللابور لكل ثلاثة أشهر، وتم استغلال حوالي مبلغ ٩,٤٢٧ مليون دولار امريكي من القرض الممنوح 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.

١٠- مخصص ضريبة الدخل  
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٢٠ |        | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |        |                           |
|------------------------|--------|------------------|--------|---------------------------|
| دينار                  | دينار  | دينار            | دينار  |                           |
| ٧٦,٥٨٢                 | ٥٥,٢٨٦ | -                | ٥٥,٢٨٦ | رصيد بداية الفترة / السنة |
| (٢١,٢٩٦)               | -      | -                | -      | ضريبة الدخل المدفوعة      |
| ٥٥,٢٨٦                 | ٥٥,٢٨٦ | -                | -      | رصيد نهاية الفترة / السنة |

- لم تقم الادارة بقيد اية مصروف ضريبة دخل خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، حيث ان تكبدت الشركة خسارة.
- لم يتم احتساب موجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع الادارة الاستفادة منها في المستقبل القريب.
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٨ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للعامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعتها 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 الفور سيزنز) 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 :

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |           |                              |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|
| ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١      |                              |
| دينار                            | دينار     |                              |
| ٩٠٠,٤٥٤                          | ١,٧١٧,٧٢٧ | إيرادات الغرف                |
| ١,٤٧٠,٢٥٤                        | ٢,٢٢٠,٦٤٤ | إيرادات الطعام               |
| ٢٧٧,٧٤٥                          | ٣١٢,٣٤٩   | إيرادات تاجير قاعات احتفالات |
| ٧٠٥,٦٤٥                          | ٧٤٩,٩٧٧   | أخرى                         |
| ٣,٣٥٤,٠٩٨                        | ٥,٠٠٠,٦٩٧ |                              |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |              | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |              |   |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|---|
| ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١         | ٢٠٢٠                             | ٢٠٢١         |   |
| دينار                            | دينار        | دينار                            | دينار        |   |
| (٢,٥٢٥,٧٢٩)                      | (١,٤٤٨,٦٧٣)  | (٩٤٥,٧٢٨)                        | ١٢٤,٨٩٦      | (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)                |
| ٤٥ مليون سهم                     | ٤٥ مليون سهم | ٤٥ مليون سهم                     | ٤٥ مليون سهم | المتوسط المرجح لعدد الاسهم                  |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم  | دينار / سهم                      | دينار / سهم  |   |
| (٠/٠٥٦)                          | (٠/٠٣٢)      | (٠/٠٢١)                          | ٠/٠٠٣        | حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض |

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠٢٠ | ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |   |
|------------------------|------------------|---|
| دينار                  | دينار            |   |
|                        |                  | بنود داخل قائمة المركز المالي :                           |
|                        |                  | نقد لدى البنك :   |
| ٤٧٨,٩٩٩                | ١,٧٢٩,٢١٦        | ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني * |
|                        |                  | ذمم مدينة:  |
| ١٢,٥٧٩                 | ٤٢,٤٩٨           | اعضاء مجلس ادارة  |
|                        |                  | المطلوب لطرف ذو علاقة :                                   |
| ١٧١,١٤٠                | ١٨٣,٠٠١          | ذمة الفورسيزنز العالمية **                                |
|                        |                  | قرض :   |
| ٦,٥٤٥,٠٠٠              | ١٠,٣٦٠,٦٨٣       | بنك الإستثمار العربي الأردني *                            |
|                        |                  | استثمار :   |
| ٣٤,٤٠١                 | ٣٧,٥٨٠           | استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *            |
|                        |                  | بنود خارج قائمة المركز المالي:                            |
| ٢٦,٥٨٦                 | ١٥,٥٨٦           | كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *             |

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠٢٠ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠٢١ |  |
|--|--|--|
| دينار                                    | دينار                                    |  |
| ٨٩,٦٦٠                                   | ١٥٩,١٠٥                                  | بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :  |
| ١٠,٨٢٠                                   | ١,٣٩٦                                    | أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **                |
| ٢٨٣,٢٤٠                                  | ٢٤٢,١٤٥                                  | إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني * |
| ١١٨,٢٥٥                                  | ١٠,٢٦٥                                   | 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 للاستثمارات السياحية وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

\*\* الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال 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 ١٨٤ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ علما بأن الشركة قد قامت برصد مخصص بحوال ٣٢ الف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإنه 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

## 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) .

| الموجودات المالية / المطلوبات المالية              | القيمة العادلة            |                                | مستوى القيمة<br>العادلة | طريقة التقييم                      | مدخلات هامة | العلاقة بين المدخلات الهامة |
|--|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------|-----------------------------|
|  | ٣٠ أيلول ٢٠٢١<br>(مراجعة) | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠<br>(مدققة) |                         |                                    |             |                             |
|  | دينار                     | دينار                          |                         |                                    |             |                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة                      |                           |                                |                         |                                    |             |                             |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |                           |                                |                         |                                    |             |                             |
| اسهم متوفر لها اسعار سوقية                         | ٣٢٥,٥٨٠                   | ٣٥٢,٤٠١                        | المستوى الاول           | الاسعار المعلنة في الاسواق المالية | لا ينطبق    | لا ينطبق                    |
| اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية                     | ١٥,٢٨٠                    | ١٥,٢٨٠                         | المستوى الثاني          | قوائم مالية صادرة عن الشركات       | لا ينطبق    | لا ينطبق                    |
| المجموع  | ٣٤٠,٨٦٠                   | ٣٦٧,٦٨١                        |                         |                                    |             |                             |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ .

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

باستثناء ما ورد 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 أن القيمة الدفترية للبنود المسببة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها قصير الاجل او ان أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال الفترة .

| مستوى القيمة<br>العادلة                      | ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة) |                | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) |                |
|--|------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|  | القيمة الدفترية        | القيمة العادلة | القيمة الدفترية             | القيمة العادلة |
|  | دينار                  | دينار          | دينار                       | دينار          |
| موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة       |                        |                |                             |                |
| ودائع لدى البنك                              | ٦٠٥,٤٣١                | ٦٠٥,٤٣١        | ١٦٠,٠٢٨                     | ١٦٠,٠٢٨        |
| مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة | ٦٠٥,٤٣١                | ٦٠٥,٤٣١        | ١٦٠,٠٢٨                     | ١٦٠,٠٢٨        |

للبنود المسببة 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٢١ .