

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة  
إلى مجلس إدارة شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

**النتيجة**

بناء على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

**أمر آخر**

تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ومراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ من قبل مدقق حسابات آخر، وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولهما بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٢٤ و ٢٧ تموز ٢٠٢٣ على التوالي.

إرنست ويونغ/ الأردن

أسامة فايز شخاترة  
ترخيص رقم ١٠٧٩

**إرنست ويونغ**  
محاسبون قاتونيعة  
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣٠ تموز ٢٠٢٤

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٥٧,٥٥٠,٨٣٠	٥٧,٢٣٠,٦٠٨		الممتلكات والمعدات
٢٩٦,١٠٠	٢٧٧,٨١١	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٤٥,٧٥٣	٨١٧,٨٨٦	١٠-ج	الشامل الآخر
٥٨,٦٩٢,٦٨٣	٥٨,٣٢٦,٣٠٥		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة
١١٦,٩٨٩	١٣٦,٨٢٢		مخزون
٣٣٦,٧٦٦	٤٨٤,٩٨٠		ارصدة مدينة أخرى
٥٨١,٩٢٦	٧٤٦,٧٠٩		ذمم مدينة - بالصافي
٢٤,٧٧١	٣٠,٣٨٩	١٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٠١٩,٠٦٠	١,٨٤٣,٤٤٥	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٠٧٩,٥١٢	٣,٢٤٢,٣٤٥		مجموع الموجودات
٦٠,٧٧٢,١٩٥	٦١,٥٦٨,٦٥٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المدفوع
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٧	علاوة إصدار
٤,٦٨٩,٢٩٤	٤,٦٨٩,٢٩٤	٧	احتياطي اجباري
(١٢٠,٢٣٤)	(١٣٨,٥٢٣)		احتياطي القيمة العادلة
(١,٢٦٢,٩١٤)	(١,١٥١,٤٤٨)		الخسائر المتراكمة
٤٨,٣٦٩,٧٧٠	٤٨,٤٦٢,٩٤٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٢٤٤,١٧٥	٨,٥٩٨,٢٥٠	٩	قروض طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٨١٠,٧٢٥	١,١٠٦,٥٤٩		ذمم دائنة
٨٧٩,٩٥٤	١,٢٧٥,٤٤١	٩	قروض قصيرة الأجل
١,٠٥٤,٩٣٣	١,٥٠٧,١٧٢	٨	ارصدة دائنة أخرى
٢٦١,٧٤٣	٢٥٦,٣٧١	١٠-أ	مخصص ضريبة الدخل
١٥٠,٨٩٥	٣٦١,٩٢٠	١٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
٣,١٥٨,٢٥٠	٤,٥٠٧,٤٥٣		مجموع المطلوبات
١٢,٤٠٢,٤٢٥	١٣,١٠٥,٧٠٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٠,٧٧٢,١٩٥	٦١,٥٦٨,٦٥٠		

رئيس مجلس الإدارة



تُعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل المرحلية المختصرة  
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٦٧٠,٥٣٦	٨,٣٥٦,٨٥٧	٤,٧٧٩,٧٤٣	٤,٨٤٠,٥٤٠	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز ينزل: نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز المصاريف الإدارية والعمومية - فندق الفور سيزنز أرباح عمليات تشغيل الفندق
(٣,٩٠٦,٨١٣)	(٣,٧١٥,٨٠٢)	(٢,١٠٥,٨٦٢)	(٢,٠٩٣,٢٣٩)	
(٢,٦٩٦,٦٤٥)	(٢,٧٦١,٩٣٩)	(١,٤٨٩,١٣٨)	(١,٧٥٦,١٤١)	
٢,٠٦٧,٠٧٨	١,٧٧٩,١١٦	١,١٨٤,٧٤٣	٩٩١,١٦٠	
(٦٤,٩٥٩)	(٤٦,٧٩٥)	(٤٤,٦٢٩)	(٢٨,٠٣٨)	١٠- ب مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة استهلاك مستلزمات ومعدات مصاريف فوائد بنكية مصاريف إدارة إيرادات أخرى الربح للفترة قبل الضريبة ضريبة الدخل للفترة الربح للفترة
(١,١٥٤,٩٤٨)	(١,٠٩١,٤٠٦)	(٥٧٦,٧٠٢)	(٥٣٨,٩٧٧)	
(٢٣٠,٧٧٦)	(٢٠٥,٥٦٣)	(١١٣,٨٢٠)	(١٠١,٧٦٦)	
(٤١٠,٨٥٧)	(٣٧٤,٤٧٠)	(٢٣٩,٣٢٧)	(٢٤٠,٣٤٦)	
٦٣,٦٢٧	٧٨,٤٥١	٣٣,٤٦٦	٤٦,١٨٤	
٢٦٩,١٦٥	١٣٩,٣٢٣	٢٤٣,٧٣١	١٢٨,٢١٧	
(٥٣,٨٣٣)	(٢٧,٨٦٧)	(٥٣,٨٣٣)	(٢٥,٦٤٤)	
٢١٥,٣٢٢	١١١,٤٦٦	١٨٩,٨٩٨	١٠٣,٥٧٣	
دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	
٠,٠٠٥	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	١٢ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة



شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٢,٥٧٣	١٨٩,٨٩٨	١١١,٤٦٦	٢١٥,٣٣٢
الربح للفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تحويلها الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:			
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة			
(١٠,٥٥٥)	(١٩,١٥٦)	(١٨,٢٨٩)	(٤٨,٥٧٨)
٩٢,٠١٨	١٧٠,٧٤٢	٩٣,١٧٧	١٦٦,٧٥٤
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

		الإحتياطيات				رأس المال المدفوع		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
وع	المجموع	الخسائر المتراكمة	الإحتياطي القيمة العادلة		إحتياطي إجباري	إعلاوة إصدار			
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
	٤٨,٣٦٩,٧٧٠	(١,٢٦٢,٩١٤)	(١٢٠,٢٣٤)	٤,٦٨٩,٢٩٤	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في بداية الفترة	
	٩٣,١٧٧	١١١,٤٦٦	(١٨,٢٨٩)	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة	
	٤٨,٤٦٢,٩٤٧	(١,١٥١,٤٤٨)	(١٣٨,٥٢٣)	٤,٦٨٩,٢٩٤	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية الفترة	
	٤٧,٩٨٤,٩٨٨	(١,٦٥١,٣٤٠)	(٦١,١٠١)	٤,٦٣٣,٨٠٥	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
	١٦٦,٧٥٤	٢١٥,٣٣٢	(٤٨,٥٧٨)	-	-	-		الرصيد في بداية الفترة	
	٤٨,١٥١,٧٤٢	(١,٤٣٦,٠٠٨)	(١٠٩,٦٧٩)	٤,٦٣٣,٨٠٥	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة	
								الرصيد في نهاية الفترة	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	
٢٦٩,١٦٥	١٣٩,٣٣٣	<b>الانشطة التشغيلية</b>
		الربح للفترة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١,١٥٤,٩٤٨	١,٠٩١,٤٠٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٢٣٠,٧٧٦	٢٠٥,٥٦٣	مصاريف فوائد بنكية
(١١,٦١١)	(١٥,٦١٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٢,٨٩١)	(٢,٨٩١)	توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٦٤٠,٣٨٧	١,٤١٧,٧٩٩	الشامل الآخر
		الربح النقدي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
		التغير في الموجودات والمطلوبات:
(٢٧١,٧٥٢)	(١٦٤,٧٨٣)	ذمم مدينة - بالصافي
(١١,٠٩٠)	(١٩,٨٣٣)	مخزون
(١٣١,٨٢٩)	(١٤٨,٢١٤)	أرصدة مدينة أخرى
٥٥٢,٣٩٠	٢٩٥,٨٢٤	ذمم دائنة
(١١٥,٢٥٥)	٢٠٥,٤٠٧	جهات ذات علاقة - صافي
(٢١٠,٦١٩)	٤٥٤,٥٥٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٥٢,٢٣٢	٢,٠٤٠,٧٥٢	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٢,٦٠٣)	(٥,٣٧٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٤٤٩,٦٢٩	٢,٠٣٥,٣٨٠	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		<b>الانشطة الاستثمارية:</b>
(٦٧٠,٧١٩)	(٧٧١,١٨٤)	٤ شراء ممتلكات ومعدات
٢,٨٩١	٢,٨٩١	توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١,٦١١	١٥,٦١٢	الشامل الآخر
(٦٥٦,٢١٧)	(٧٥٢,٦٨١)	فوائد بنكية مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
		<b>الانشطة التمويلية:</b>
(٢,٠٢٧,٣٨٢)	(٢٥٠,٤٣٨)	قروض بالصافي
(١٧٧,٩٦٩)	(٢٠٧,٨٧٦)	فوائد بنكية مدفوعة
(٢,٢٠٥,٣٥١)	(٤٥٨,٣١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
(١,٤١١,٩٣٩)	٨٢٤,٣٨٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٦٥٨,٩٠٩	١,٠١٩,٠٦٠	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٢٤٦,٩٧٠	١,٨٤٣,٤٤٥	٦ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (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 ومنتجات 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 وتم تجديد الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً والتي تنتهي بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٣٣. يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم المتفق عليها لإدارة شركة الفورسيزنز العالمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل الادارة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٤.

٢ - أسس إعداد والمعلومات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الجوهرية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المرحلية المختصرة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠٢٤.



## (٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤:

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) الأدوات المالية: الإفصاحات؛ لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب هذه التعديلات أيضاً إفصاح إضافي عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات على مساعدة مستخدمي القوائم المالية في فهم أثر ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة والتدفقات النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه ليس مطلوباً من المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): التزامات عقود الإيجار في عمليات البيع وإعادة التأجير أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول من عام ٢٠٢٢ تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) وذلك لتحديد المتطلبات التي يجب على "البائع - المستأجر" استخدامها في قياس التزامات عقود الإيجار الناشئة عن عملية البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم قيام "البائع - المستأجر" بالاعتراف بأي أرباح أو خسائر متعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ وتشرين الأول ٢٠٢٢ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات ما يلي:

- تعريف "الحق لتأجيل السداد"،
- الحق لتأجيل السداد يجب أن يكون موجود في نهاية الفترة المالية،
- أن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدراج شرط يقضي بضرورة الإفصاح عند وجود التزام ناتج عن اتفاقية قرض تم تصنيفه كالتزام غير متداول وأن حق المنشأة بتأجيل السداد غير مؤكد حيث أنه يعتمد على الامتثال مع شروط مستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

### ٣ - أهم الاجتهادات والتقديرات المستخدمة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

#### ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضريبة مبالغ الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة.

تحسب مصاريف الضريبة المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضريبة بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلد التي تعمل فيها الشركة.

إن الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحسب الضريبة المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية أو تسديد أو انتفاء الحاجة للمطلوبات الضريبية المؤجلة جزئياً أو كلياً.

#### مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الشركة بتقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك مع الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي، ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

#### القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة، تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

- يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الامد والتي لا يستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية وبموجب سعر الفائدة الفعالة، ويتم إطفاء الخصم/العلاوة ضمن إيرادات الفوائد المقبوضة/ المدفوعة في قائمة الدخل.  
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

**٤ - الممتلكات والمعدات**

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ٧٧١,١٨٤ دينار خلال الستة أشهر من العام ٢٠٢٤ (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ٦٧٠,٧٦٩).

**٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر**

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٧١,٢٩١	٢٨٩,٥٨٠
٦,٥٢٠	٦,٥٢٠
٢٧٧,٨١١	٢٩٦,١٠٠

أسهم مدرجة  
أسهم غير مدرجة

**٦ - نقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
٩٢٦,١٧٤	٢٨٩,٩٩٨
٩٠٥,٢٧١	٧١٧,٠٦٢
١,٨٤٣,٤٤٥	١,٠١٩,٠٦٠

نقد في الصندوق  
حسابات جارية لدى البنك  
ودائع لدى البنك \*

\* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي تستحق شهريا بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ١,٢٥٪ و ٣,٥٪ سنويا.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يشمل النقد وما في حكمه ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٤٦,٩٧٠	١,٨٤٣,٤٤٥	النقد وما في حكمه

#### ٧ - حقوق الملكية

رأس المال المدفوع  
يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسنة السابقة.

#### علاوة إصدار

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

#### الاحتياطي القانوني

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطي القانوني حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث أن هذه القوائم مرحلية.

#### ٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٨٧,٩٦٥	٨٥٩,٩٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٤٥,٠٧٢	١٢٢,٣١٨	مصاريف مستحقة
٧٠,١٦٦	٣٧,٢٢٣	إيجارات مقبوضة مقدماً
٥٨,٦٤٢	١٢٧,٠٤٧	أمانات دائنة ضريبة الدخل والمبيعات
٢٥,٨١٩	١٤٢,٣٢٧	حواجز موظفي الادارة الفندقية
٤٤,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
١٥٤,٩٣٨	٥٨,٦٤٢	امانات المساهمين
٩٥,٢٢٨	٧٩,٧٣٠	مخصص إجازات موظفين
٧٣,١٠٣	٧٩,٩٠٩	أخرى
١,٠٥٤,٩٣٣	١,٥٠٧,١٧٢	



## ٩ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		٣٠ حزيران ٢٠٢٤		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٢٩١,١٠٣	-	٢,٩٣٢,٠٧٤	٣٥٩,٠٢٩	قرض (١) *
٤٥٣,٣٦٢	-	٦٠٦,٤٤٣	٣٦,٤٥٨	قرض (٢) **
٥,٤٩٩,٧١٠	٨٧٩,٩٥٤	٥,٠٥٩,٧٣٣	٨٧٩,٩٥٤	قرض (٣) ***
٩,٢٤٤,١٧٥	٨٧٩,٩٥٤	٨,٥٩٨,٢٥٠	١,٢٧٥,٤٤١	

\* 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، وتمت زيادة السقف خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بقيمة مليون دينار لكل عام ، ليصبح إجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪، وتم استغلاله بالكامل، وقد سددت الشركة مبلغ ٧٠٩ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية عام ٢٠٢٢ وخلال عام ٢٠٢٣ تمت الموافقة على إعادة 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 أخرى، ودفع رواتب الموظفين ودعم رأس المال العامل.

\*\* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٧٠٠ ألف دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال شهر شباط للعام ٢٠٢٣ ، بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ ، ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية بالإضافة الى سنتين فترة سماح ، وقد تم استغلال مبلغ ٦٤٣ ألف دينار، على ان يتم تسديد القسط الأول بشهر شباط ٢٠٢٥ وان يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٣٢. 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 بما يعادل ٩,٩ مليون دينار أردني من بنك الاستثمار العربي الأردني خلال عام ٢٠٢١ (طرف ذو علاقة) ثم تم تخفيض سقف القرض إلى ١٢,٥ مليون دولار امريكي بما يعادل ٨,٩ مليون دينار أردني خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٢، وبلغت نسبة الفائدة على القرض معدل ٥,١٪ وتم استغلال القرض بمبلغ ٩,٩٢٨ مليون دولار امريكي بما يعادل ٧,٠٤ مليون دينار أردني، على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية متساوية من ضمنها سنتان فترة سماح. لقد استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق أخرى.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢٦١,٧٤٣	٢٦٨,٢٠٥	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٥,٣٧٢)	(٦,٤٦٢)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٢٥٦,٣٧١	٢٦١,٧٤٣	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٧,٨٦٧	٥٣,٨٣٣

موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		
	(غير مدققة)	(مدققة)		
رصيد بداية السنة	المبالغ المحررة	رصيد نهاية السنة	الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٢٨,٧٥٩	(١٣٩,٣٣٣)	٤,٠٨٩,٤٢٦	٨١٧,٨٨٦	٨٤٥,٧٥٣
٤,٢٢٨,٧٥٩	(١٣٩,٣٣٣)	٤,٠٨٩,٤٢٦	٨١٧,٨٨٦	٨٤٥,٧٥٣

الحسابات المشمولة  
موجودات ضريبية مؤجلة  
الخسائر المتحققة للعامين  
٢٠٢٠ و ٢٠٢١

- نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة في الأردن تبلغ ٢٠٪ و ١٪ مساهمة وطنية.



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢٠ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للاعوام من ٢٠٢١ الى ٢٠٢٣ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد. هذا ويرأي الادارة والمستشار الضريبي بأن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

١١ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣,٤٢٢,٩٨٩	٣,٠٧١,٠٢٦
٤,٣٧٠,٣٥٢	٤,٣٩١,٥٩٦
٨٧٧,١٩٥	٧٩٤,٢٣٥
٨,٦٧٠,٥٣٦	٨,٢٥٦,٨٥٧

إيرادات الغرف  
إيرادات الطعام والمشروبات  
إيرادات تأجير قاعات احتفالات وأخرى

١٢ - الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢١٥,٣٣٢	١١١,٤٦٦	١٨٩,٨٩٨	١٠٢,٥٧٣	الربح للفترة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,٠٠٥	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	٠,٠٠٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

### ١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. قامت الشركة بمعاملات مع جهات ذات علاقة وفيما يلي ملخص لهذه المعاملات:

فيما يلي ملخص المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٨,٩٠٧	١٤,٤٤٥
١١,٤٨٢	١٠,٣٢٦
٣٠,٣٨٩	٢٤,٧٧١

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة  
مساهمين  
شركات شقيقة

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٩٠,٠٤٣	١٥٠,٨٩٥
١٧١,٨٧٧	-
٣٦١,٩٢٠	١٥٠,٨٩٥

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة  
الشركة المشغلة\*\*  
شركات شقيقة

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١,٨٣١,٣٧٥	١,٠٠٦,٩٢٢

نقد لدى البنوك  
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني \*

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٩,٨٧٣,٦٩١	١٠,١٢٤,١٢٩

قروض  
بنك الإستثمار العربي الأردني (إيضاح ٩) \*

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٣٧,٢٩١	٣٧,٥٨٠

موجودات مالية بأقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل  
الآخر

استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني \*

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١٠,٥٨٦	١٠,٥٨٦

بنود خارج قائمة المركز المالي

كفالات بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني \*

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص المبالغ الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

طبيعة العلاقة		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
أتعاب إدارة شركة فورسيزنز العالمية **	الشركة المشغلة	٤١٠,٨٥٧	٣٧٤,٤٧٠
	مساهم	١١,٦١١	١٥,٦١٢
إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *	مساهم	١٨٤,٢٢٧	٢٠٥,٥٦٣
	مصاريف فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *		
رواتب ومنافع ومكافآت الادارة العليا للفندق		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
رواتب ومكافآت ومنافع أخرى		٢٨٥,٩٧٢	٢٧٢,٦٣٥

\* 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 علماً 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 بقيمة ١٥٤,٨٠٣ دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

#### ١٦- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٠,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (كفالات بنكية قيمتها ١٠,٥٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣).

#### ١٧- أرقام مقارنة

قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، لم ينتج عن هذه التعديلات أثر آخر على الدخل الشامل وحقوق الملكية للشركة لعام ٢٠٢٣.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY  
(PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS  
(UNAUDITED)

30 JUNE 2024

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS  
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY  
PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY  
AMMAN - JORDAN**

**Introduction**

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Mediterranean Tourism Investment Company- Public Shareholding Limited Company as of 30 June 2024, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 June 2024 and the interim condensed statement of income, interim condensed statement of comprehensive income, interim condensed statement of changes in equity and interim condensed statement of cash flows for the six months period then ended and explanatory notes. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "IAS 34". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

**Scope of review**

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

**Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

**Other matter**

The financial statements for the year ended on 31 December 2023 and the condensed interim financial statements for the period ended on 30 June 2023 were audited, and reviewed by another auditor, and an unqualified opinion and an unqualified conclusion were issued on them on 18 February 2024 and 27 July 2023, respectively.

Amman – Jordan  
30 July 2024



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION**  
**As At 30 JUNE 2024**

	Notes	30 June 2024 JD (Unaudited)	31 December 2023 JD (Audited)
<b>ASSETS</b>			
<b>Non-current assets</b>			
Property and equipments		57,230,608	57,550,830
Financial assets at fair value through other comprehensive income	5	277,811	296,100
Deferred tax assets	10- c	817,886	845,753
		<u>58,326,305</u>	<u>58,692,683</u>
<b>Current assets</b>			
Inventory		136,822	116,989
Other debit balances		484,980	336,766
Accounts receivable - net		746,709	581,926
Due from related parties	13	30,389	24,771
Cash on hand and at banks	6	1,843,445	1,019,060
		<u>3,242,345</u>	<u>2,079,512</u>
<b>Total assets</b>		<u>61,568,650</u>	<u>60,772,195</u>
<b>EQUITY AND LIABILITIES</b>			
<b>Equity</b>			
Paid in capital	7	45,000,000	45,000,000
Share premium	7	63,624	63,624
Statutory reserve	7	4,689,294	4,689,294
Fair value reserve		(138,523)	(120,234)
Accumulated losses		(1,151,448)	(1,262,914)
<b>Total equity</b>		<u>48,462,947</u>	<u>48,369,770</u>
<b>Non-current liability</b>			
Long term loans	9	8,598,250	9,244,175
<b>Current liabilities</b>			
Accounts payable		1,106,549	810,725
Current portion of long-term loan	9	1,275,441	879,954
Other credit balances	8	1,507,172	1,054,933
Income tax provision	10- a	256,371	261,743
Due to related parties	13	361,920	150,895
		<u>4,507,453</u>	<u>3,158,250</u>
<b>Total liabilities</b>		<u>13,105,703</u>	<u>12,402,425</u>
<b>Total equity and liabilities</b>		<u>61,568,650</u>	<u>60,772,195</u>

The attached notes from 1 to 17 form part of these interim condensed financial statements

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF INCOME**  
**FOR THE THREE AND SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

	Notes	For the three months period ended 30 June		For the six months period ended 30 June	
		2024	2023	2024	2023
		JD	JD	JD	JD
Four Seasons Hotel operating revenues	11	4,840,540	4,779,743	8,256,857	8,670,536
<u>Less:</u> Four Seasons Hotel cost of operating		(2,093,239)	(2,105,862)	(3,715,802)	(3,906,813)
General and administrative expenses- Four Seasons Hotel		(1,756,141)	(1,489,138)	(2,761,939)	(2,696,645)
<b>Hotel Gross Operating Profit</b>		<u>991,160</u>	<u>1,184,743</u>	<u>1,779,116</u>	<u>2,067,078</u>
General and administrative expenses- Owner Company		(28,038)	(44,629)	(46,795)	(64,959)
Depreciation of property and equipment		(538,977)	(576,702)	(1,091,406)	(1,154,948)
Bank interest expense		(101,766)	(113,820)	(205,563)	(230,776)
Management expenses		(240,346)	(239,327)	(374,470)	(410,857)
Other revenue		<u>46,184</u>	<u>33,466</u>	<u>78,451</u>	<u>63,627</u>
<b>Profit for the period before income tax</b>		<u>128,217</u>	<u>243,731</u>	<u>139,333</u>	<u>269,165</u>
Income tax for the period	10- b	(25,644)	(53,833)	(27,867)	(53,833)
<b>Profit for the period</b>		<u>102,573</u>	<u>189,898</u>	<u>111,466</u>	<u>215,332</u>
		<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>
<b>Basic and diluted earnings per share from the profit for the period</b>	12	<u>0.002</u>	<u>0.004</u>	<u>0.002</u>	<u>0.005</u>

**The attached notes from 1 to 17 form part of these interim condensed financial statements**

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME**  
**FOR THE THREE AND SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

	For the three months period ended 30 June		For the six months period ended 30 June	
	2024	2023	2024	2023
	JD	JD	JD	JD
Profit for the period	102,573	189,898	111,466	215,332
<b>Add: Other comprehensive income items not to be reclassified to statements of income in subsequent periods:</b>				
Change in fair value for financial assets at fair value through other comprehensive income after tax	(10,555)	(19,156)	(18,289)	(48,578)
<b>Total comprehensive income for the period</b>	<u>92,018</u>	<u>170,742</u>	<u>93,177</u>	<u>166,754</u>

**The attached notes from 1 to 17 form part of these interim condensed financial statements**

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY**  
**FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

	Paid in capital	Share premium	Reserves			Accumulated losses	Total
			Statutory reserve	Fair value reserve	JD		
<u>For the six months period ended 30 June 2024</u>							
Balance at the beginning of the period	45,000,000	63,624	4,689,294	(120,234)	(1,262,914)	48,369,770	
Total comprehensive income for the period	-	-	-	(18,289)	111,466	93,177	
<b>Balance at the end of the period</b>	<u>45,000,000</u>	<u>63,624</u>	<u>4,689,294</u>	<u>(138,523)</u>	<u>(1,151,448)</u>	<u>48,462,947</u>	
<u>For the six months period ended 30 June 2023</u>							
Balance at the beginning of the period	45,000,000	63,624	4,633,805	(61,101)	(1,651,340)	47,984,988	
Total comprehensive income for the period	-	-	-	(48,578)	215,332	166,754	
<b>Balance at the end of the period</b>	<u>45,000,000</u>	<u>63,624</u>	<u>4,633,805</u>	<u>(109,679)</u>	<u>(1,436,008)</u>	<u>48,151,742</u>	

The attached notes from 1 to 17 form part of these interim condensed financial statements



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS**  
**FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

	Notes	For the six months ended 30 June	
		2024	2023
		JD	JD
<b><u>OPERATING ACTIVITIES</u></b>			
Profit for the period before tax		139,333	269,165
<b>Non-cash items adjustments for:</b>			
Depreciation of property and equipments		1,091,406	1,154,948
Bank interest expense		205,563	230,776
Bank interest income		(15,612)	(11,611)
Cash dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income		(2,891)	(2,891)
<b>Net cash flows before changes in assets and liabilities</b>		<b>1,417,799</b>	<b>1,640,387</b>
<b>Working capital adjustments:</b>			
Accounts receivable - net		(164,783)	(271,752)
Inventory		(19,833)	(11,090)
Other debit balances		(148,214)	(131,829)
Accounts payable		295,824	552,390
Related parties - net		205,407	(115,255)
Other credit balances		454,552	(210,619)
<b>Net cash flows from operating activities before income tax</b>		<b>2,040,752</b>	<b>1,452,232</b>
Income tax paid		(5,372)	(2,603)
<b>Net cash flows from operating activities</b>		<b>2,035,380</b>	<b>1,449,629</b>
<b><u>INVESTING ACTIVITIES</u></b>			
Purchases of property and equipment	4	(771,184)	(670,719)
Cash dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income		2,891	2,891
Bank interest income received		15,612	11,611
<b>Net cash flows used in investing activities</b>		<b>(752,681)</b>	<b>(656,217)</b>
<b><u>FINANCING ACTIVITIES</u></b>			
Loans, net		(250,438)	(2,027,382)
Bank interest expense paid		(207,876)	(177,969)
<b>Net cash flows used in financing activities</b>		<b>(458,314)</b>	<b>(2,205,351)</b>
<b>Net increase (decrease) in cash and cash equivalents</b>		<b>824,385</b>	<b>(1,411,939)</b>
Cash and cash equivalents at the beginning of the period		1,019,060	2,658,909
<b>Cash and cash equivalents at the end of the period</b>	6	<b>1,843,445</b>	<b>1,246,970</b>

The attached notes from 1 to 17 form part of these interim condensed financial statements

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

---

**(1) GENERAL**

Mediterranean Tourism Investment Company is a Public Shareholding Limited Company (the "Company") that was established on 20 November 1996 in Hashemite Kingdom of Jordan with an authorized capital of JD 15 million represented by 15 million shares at a par value of one Jordanian Dinar per share. This capital has been increased several times, and the last of which was in 2003 to become JD 45 million.

The Company's main objectives are establishment and management of hotels, resorts and hotel facilities as well as the building of hotels, restaurants and swimming pools, including establishment and operating Four Seasons Hotel in Amman.

The Company and Four Seasons Hotels and Resorts Corporation signed an agreement for managing the Four Seasons Hotel in Amman on 27 January 1997, the agreement is valid for 15 years effective from the actual commencement of the Hotel's operations which started during 2003, and it was renewed for 15 years and valid till the 27 of January 2033. The Hotel consists of 193 rooms, and according to this agreement the agreed fees should be paid for the management of the Four Seasons Hotels International.

The interim condensed financial statements were approved by the management on 30 July 2024.

**(2) BASIS OF PREPARATION AND MATERIAL ACCOUNTING POLICY INFORMATION**

**(2-1) INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS BASIS OF PREPARATION**

The interim condensed financial statements are prepared in accordance with IAS 34 (Interim Financial Reporting).

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinars, which represents the functional currency of the company.

The interim condensed financial statements are prepared under the historical cost convention; except the financial assets at fair value through other comprehensive income which are presented at fair value at the date of the interim condensed financial statements.



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

---

The interim condensed financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements and should be read in conjunction with Company's annual report as at 31 December 2023. Furthermore, the results of operations for the six-months period ended 30 June 2024 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2024.

**(2-2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES**

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2023 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2024 shown below:

**Supplier Finance Arrangements - Amendments to IAS 7 and IFRS 7**

In May 2023, the IASB issued amendments to IAS 7 Statement of Cash Flows and IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures to clarify the characteristics of supplier finance arrangements and require additional disclosure of such arrangements. The disclosure requirements in the amendments are intended to assist users of financial statements in understanding the effects of supplier finance arrangements on an entity's liabilities, cash flows and exposure to liquidity risk.

The transition rules clarify that an entity is not required to provide the disclosures in any interim periods in the year of initial application of the amendments.

The amendments had no impact on the Company's interim condensed financial statements.

**Amendments to IFRS 16: Lease Liability in a Sale and Leaseback**

In September 2022, the IASB issued amendments to IFRS 16 to specify the requirements that a seller-lessee uses in measuring the lease liability arising in a sale and leaseback transaction, to ensure the seller-lessee does not recognize any amount of the gain or loss that relates to the right of use it retains.

The amendments had no impact on the Company's interim condensed financial statements.

**Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current**

In January 2020 and October 2022, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- What is meant by a right to defer settlement
- That a right to defer must exist at the end of the reporting period
- That classification is unaffected by the likelihood that an entity will exercise its deferral right
- That only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification

In addition, a requirement has been introduced whereby an entity must disclose when a liability arising from a loan agreement is classified as non-current and the entity's right to defer settlement is contingent on compliance with future covenants within twelve months.

The amendments had no impact on the Company's interim condensed financial statements.

**(3) SIGNIFICANT JUDGMENTS AND ESTIMATES USED**

The preparation of the interim condensed financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions as well as fair value changes reported in equity. In particular, considerable judgment by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

**Income Tax**

Income tax expenses represent accrued taxes and deferred taxes.

Income tax expenses are accounted for on the basis of taxable income. Moreover, taxable income differs from income declared in the financial statements because the latter includes non-taxable revenues or taxable expenses disallowed in the current year but deductible in subsequent years accumulated losses acceptable by the tax law and items not accepted for tax purposes or subject to tax.

Taxes are calculated on the basis of the tax rates according to the prevailing laws regulations and instructions of the countries where the company operates.



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

---

Deferred taxes are taxes expected to be paid or recovered as a result of temporary timing differences between the value of the assets and liabilities in the financial statements and the value of the taxable amount. Deferred tax is calculated on the basis of the liability method in the statement of financial position according to the rates expected to be applied when the tax liability is settled, or tax assets are recognized.

Deferred tax assets and liabilities are reviewed as of the date of the financial statements and reduced in case it is expected that no benefit will arise from payment or the elimination of the need for deferred tax liabilities partially or totally.

**Expected Credit Losses**

The expected credit losses are formed based on principles and assumptions approved by the company's management to estimate expected credit losses that must be established in accordance with the international financial reporting standards.

**Useful lives of property and equipment**

The management determines the estimated useful lives of its property and equipment for calculating depreciation. This estimate is determined after considering the expected usage of the asset. Management reviews the useful lives annually and future depreciation charge would be adjusted where the management believes the useful lives differ from previous estimates.

**Fair Value**

Fair value represents the closing market price (assets purchasing / liabilities selling) of financial assets and derivatives on the date of the financial statements in active markets. In case declared market prices do not exist active trading of some financial assets and derivatives is not available or the market is inactive fair value is estimated by one of several methods including the following:

- Comparison with the fair value of another financial asset with similar terms and conditions.
- Analysis of the present value of expected future cash flows for similar instruments.
- Adoption of the option pricing models.
- Evaluation of long-term assets and liabilities that bear no interest through discounting cash flows and amortizing premium/discount using the effective interest rate method within interest revenue/expense in the statement of income.

The valuation methods aim to provide a fair value reflecting the market's expectations taking into consideration the market expected risks and expected benefits when the value of the financial assets. When the financial assets fair value can't be reliably measured, they are stated at cost less any impairment.

**(4) PROPERTY AND EQUIPMENTS**

Additions to property and equipments amounted to JD 771,184 during the six months of the year 2024 (30 June 2023: JD 670,719).

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

**(5) FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH OTHER COMPREHENSIVE INCOME**

This item consists of the following:

	30 June 2024	31 December 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Quoted shares	271,291	289,580
Unquoted shares	6,520	6,520
	<u>277,811</u>	<u>296,100</u>

**(6) CASH ON HAND AND AT BANKS**

This item consists of the following:

	30 June 2024	31 December 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash on hand	12,000	12,000
Current accounts at Banks	926,174	289,998
Deposits at bank *	905,271	717,062
	<u>1,843,445</u>	<u>1,019,060</u>

\* This item represents monthly deposits in local Bank in Jordanian Dinar and US Dollars with an annual interest rate between 1.25% and 3.5%.

For the purpose of preparing interim condensed statement of cash flows, cash and cash equivalents include the following:

	30 June 2024	30 June 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash and cash equivalents	<u>1,843,445</u>	<u>1,246,970</u>

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

---

**(7) EQUITY**

**Paid in capital**

The paid in capital amounted to JD 45 million divided into 45 million shares and each share amounted to one Jordanian Dinar as of 30 June 2024 and 31 December 2023, moreover, there were no changes over the paid in capital during the current and previous period.

**Share premium**

The share premium amounted to JD 63,624 as of 30 June 2024 and 31 December 2023.

**Statutory reserve**

The Company did not deduct any statutory reserve in accordance with the Companies Laws and the Regulations issued, as these financial statements are interim statements, and the deduction is made at the end of the year.

**(8) OTHER CREDIT BALANCES**

This item consists of the following:

	<u>30 June 2024</u>	<u>31 December</u>
	JD	2023
	(Unaudited)	(Audited)
Advance payments from customers	859,976	387,965
Accrued expenses	122,318	145,072
Advance rent payments	37,223	70,166
Income and sales tax deposits	127,047	58,642
Incentives for hotel management employees	142,327	25,819
Board members bonus	-	44,000
Shareholders' deposits	58,642	154,938
Employees vacation provision	79,730	95,228
Others	79,909	73,103
	<u>1,507,172</u>	<u>1,054,933</u>



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

**(9) LOANS**

This item consists of the following:

	30 June 2024		31 December 2023	
	Short term	Long term	Short term	Long term
	JD	JD	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)	(Audited)	(Audited)
Loan (1) *	359,029	2,932,074	-	3,291,103
Loan (2) **	36,458	606,443	-	453,362
Loan (3) ***	879,954	5,059,733	879,954	5,499,710
	<u>1,275,441</u>	<u>8,598,250</u>	<u>879,954</u>	<u>9,244,175</u>

\* The Company has been granted a loan with a limit of JD 2 million during 2019 from the Arab Jordan Investment Bank (related party) within the Central Bank's program to support the tourism economic sectors, the limit was increased during the year 2020 and 2021 by JD 1 million for each year to become JD 4 million with an interest rate of 2.75%, and it was fully utilized, and an amount of JD 709 thousand was settled out of the loan's amount till the end of the year 2022. During 2023, it was approved to reschedule the loan and the repayment, and the company was granted a two-year grace period, with the next settlement due in January 2025, so the last installment is due on 31 July 2029. The purpose of obtaining the loan is to renovate and modernize the hotel floors and other facilities, pay the salaries of employees and support working capital.

\*\* The Company obtained a loan with a limit of JD 700 thousand from Arab Jordan Investment Bank (a related party) during the month of February for the year 2023, at an interest rate of 2.75% within the Central Bank's program to support tourism economic sectors, in addition to a two-year grace period, an amount of JD 643 thousand was utilized, provided that the first installment is due in February 2025 and the last installment is due on 31 May 2032. The purpose of obtaining the loan is to finance capital bills of the hotel to modernize other facilities, and support working capital.

\*\*\* The Company has been granted a loan with a limit of USD 14 million equivalent to JD 9.9 million from the Arab Jordan Investment Bank during the year 2021 (related party), then the loan limit was reduced to USD 12.5 million equivalent to JD 8.9 million during the third quarter of the year 2022, at an interest rate of 5.1% and utilized around USD 9.928 million equivalent to JD 7.04 million, to be settled over equal quarterly installments, including a two-year grace period. The first installment was due on 30 April 2023 and the last installment will be due on 30 January 2031. The purpose of granting the loan is to modernize the hotel floors and other facilities.



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

**(10) INCOME TAX**

a- Income tax provision

The movement on income tax provision is as follows:

	30 June 2024	31 December 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Beginning balance for the period/ year	261,743	268,205
Income tax paid during the period/ year	(5,372)	(6,462)
Ending balance for the period/ year	256,371	261,743

b- Income tax in the interim condensed income statement represents the following:

	For the six months period ended 30 June	
	2024	2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Deferred tax assets for the period	27,867	53,833

c- Deferred tax assets

This item consists of the following:

	For the six months period ended 30 June 2024			30 June 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)
	Beginning Balance	Amount released	Ending Balance	Deferred tax	Deferred tax
	JD	JD	JD	JD	JD
<u>Accounts Included</u>					
<u>Deferred tax assets</u>					
Realized losses for the two years 2021 & 2020	4,228,759	(139,333)	4,089,426	817,886	845,753
	<u>4,228,759</u>	<u>(139,333)</u>	<u>4,089,426</u>	<u>817,886</u>	<u>845,753</u>

- The legal tax rate for Company in Jordan is 20% and 1% as national contribution.

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

d- Tax status

The Company reached a settlement with the Income and Sales Tax Department until the end of 2020, and the Company filed its tax returns for the years from 2021 until 2023 but have not yet been reviewed by the Income and Sales Tax Department up to the date of the interim condensed financial statements. In the opinion of the Company's management and its tax consultant the income tax provision booked in the financial statement is sufficient to cover any future tax liabilities that may arise.

**(11) FOUR SEASONS HOTEL OPERATING REVENUE**

This item consists of the following:

	For the six months period ended 30 June	
	2024	2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Room's revenues	3,071,026	3,422,989
Food and Beverage revenues	4,391,596	4,370,352
Banqueting and Other revenues	794,235	877,195
	<u>8,256,857</u>	<u>8,670,536</u>

**(12) BASIC AND DILUTED EARNINGS PER SHARE FROM THE PROFIT FOR THE PERIOD**

This item consists of the following:

	For the three months period ended 30 June		For the six months period ended 30 June	
	2024	2023	2024	2023
	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)	(Unaudited)
Profit for the period	102,573	189,898	111,466	215,332
Weighted average number of shares (Share)	45,000,000	45,000,000	45,000,000	45,000,000
	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>
Basic and diluted earnings per share from the profit for the period	<u>0.002</u>	<u>0.004</u>	<u>0.002</u>	<u>0.005</u>

The diluted earnings per share for the period is equivalent to the basic earnings per share for the period.

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

**(13) RELATED PARTIES TRANSACTIONS**

Related parties represent shareholders, executive management of the Company, and the Companies in which they are major shareholders. The Company has transactions with related parties summarized as follows:

Interim condensed statement of financial position items:

	30 June 2024	31 December 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
<b>Due from related parties</b>		
Shareholders	18,907	14,445
Sister Companies	11,482	10,326
	<u>30,389</u>	<u>24,771</u>
	30 June 2024	31 December 2023
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
<b>Due to related parties</b>		
Operating Company **	190,043	150,895
Sister companies	171,877	-
	<u>361,920</u>	<u>150,895</u>
<b>Cash At Banks</b>		
Time deposits and current accounts - Arab Jordan Investment Bank*	<u>1,831,375</u>	<u>1,006,923</u>
<b>Loans</b>		
Arab Jordan Investment Bank (Note 9) *	<u>9,873,691</u>	<u>10,124,129</u>
<b>Investment in Financial assets at fair value through other comprehensive income</b>		
Investment in Arab Jordan Investment Bank *	<u>37,291</u>	<u>37,580</u>
<b>Off Balance Sheet Items</b>		
Letter of guarantees - Arab Jordan Investment Bank *	<u>10,586</u>	<u>10,586</u>

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

Interim condensed statement of income items:

	Relationship	For the six months period ended 30 June	
		2024	2023
		JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Management fees for Four Seasons Hotels and Resorts International Company **	Operating company	374,470	410,857
Bank interest income - Arab Jordan Investment Bank *	Shareholder	15,612	11,611
Bank interest expense - Arab Jordan Investment Bank *	Shareholder	205,563	184,227
		For the six months period ended 30 June	
		2024	2023
		JD	JD
		(Unaudited)	(Unaudited)
<b>Hotel executive management salaries and benefits</b>			
Salaries, bonus and other benefits		272,635	285,972

\* Arab Jordan Investment Bank is a shareholder with ownership percentage of 9.63% of Mediterranean Tourism Investment Company capital and a Board of Directors member.

\*\* The operator company for the hotel.

**(14) OPERATIONAL SEGMENTS**

**A. Information on the Company's business sectors**

The company mainly owns the Four Seasons Hotel - Amman, noting that the company's registration includes establishing and managing hotels, resorts, and hotel equipment, in addition to establishing hotels, restaurants, and swimming pools. Note (11) represents the distribution of revenues from the Company's sectors.

**B. Information on the Geographical Allocation**

The Company's main assets, liabilities and operations are in the Hashemite Kingdom of Jordan.



**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY**  
**NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS**  
**AS AT 30 JUNE 2024 (UNAUDITED)**

---

**(15) Lawsuits**

There are lawsuits raised against the Company amounting to JD 154,803 at the designated courts as of 30 June 2024 and 31 December 2023. And the Management and the legal consultant believe that there is no need to book additional provision for these lawsuits.

**(16) Contingent Liabilities**

As of the date of the interim condensed financial statements, the Company had contingent liabilities for bank guarantees which amounted to JD 10,586 as of 30 June 2024 (bank guarantees which amounted to JD 10,586 as of 31 December 2023).

**(17) Comparative figures**

Some of 31 December 2023 balances were reclassified to correspond with the interim condensed financial statements figures for the six months ended 30 June 2024 presentation, with no effect on the comprehensive income, and equity for the year 2023.