

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران 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 - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٠٠٧٨٣٣

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة 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 باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص 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 ، وعليه 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 معده من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم بهاء التالبي
إجازة رقم (٦١١)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٢١

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010101

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٥٨,٢٠٣,٧٢٠	٦٠,٣٥٣,٠٣٦	٤	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
٣٦٧,٦٨١	٣٤٠,٨٦٠	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٥٨,٥٧١,٤٠١	٦٠,٦٩٣,٨٩٦		مجموع موجودات غير متداولة
٢١٠,٨٥٤	١٨٥,١٧٦		موجودات متداولة : بضاعة
١٥٥,١٠٥	٢٨٨,٦٦٢		ارصدة مدينة أخرى
١٥٧,٣٦٧	٢٨٣,٥٢٨		ذمم مدينة - بالصافي
٤٨٨,٩٩٩	٢٩٥,٠٣٩	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك
١,٠١٢,٣٢٥	١,٠٥٢,٤٠٥		مجموع موجودات متداولة
٥٩,٥٨٣,٧٢٦	٦١,٧٤٦,٣٠١		مجموع الموجودات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	أ/٧	حقوق المساهمين : رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	ب/٧	علاوة إصدار
٤,٥٢٧,٣٤٦	٤,٥٢٧,٣٤٦		احتياطي اجباري
(٤٨,٦٥٣)	(٧٥,٤٧٤)		إحتياطي القيمة العادلة
(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)		خسائر متراكمة
-	(١,٥٧٣,٥٦٩)		(الخسارة) للفترة
٤٧,٥٠٥,٢٤٢	٤٥,٩٠٤,٨٥٢		صافي حقوق المساهمين
٥٦١,١١٧	٤٥٢,٨٧٨		المطلوبات المتداولة : ذمم دائنة
١٧١,١٤٠	٥٢,٤٩٠	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
٧٤١,٥٩١	٨٨٤,٠٦٩	٨	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٣٨,٠٤٤	١,٢٤٢,٤١٢	٩	قروض قصيرة الأجل
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٤,٣٦٧,١٧٨	٢,٦٨٧,١٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٧١١,٣٠٦	١٣,١٥٤,٣١٤	٩	المطلوبات غير المتداولة : قروض طويلة الأجل
٧,٧١١,٣٠٦	١٣,١٥٤,٣١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠٧٨,٤٨٤	١٥,٨٤١,٤٤٩		مجموع المطلوبات
٥٩,٥٨٣,٧٢٦	٦١,٧٤٦,٣٠١		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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٤٤٥,٠٨٨	١,٦٣٦,٥٥٠	٢٦٠,٥٧٨	١,٠٢٦,٨٠٧	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٥٦١,٢٢٨)	(٤٢٧,٨٤٣)	(٩٩,٨٨٤)	(٢٤٠,٣٩٤)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٢,٦٨٠,٩٢٠)	(١,٨٢٩,٥٠٤)	(٩٠٤,٢٨٨)	(٩٧٢,٤٤٣)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
(٧٩٧,٠٦٠)	(٦٢٠,٧٩٧)	(٧٤٣,٥٩٤)	(١٨٦,٠٣٠)	(خسائر) عمليات تشغيل الفندق
٢٤٥,٣٧٨	٤٧,٥٣٥	١٤٦,١٦٧	٢٨,١٠٨	ايرادات أخرى
(٥٥,٦٤٠)	(٥٥,٨٩٤)	(٢٧,٩٧١)	(٣٥,٣٨٧)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٨٧٢,٤٥٣)	(٨٧٢,٠٥٦)	(٤٣٧,٣٢٤)	(٤٣٦,١٧٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٧,٨٥٧)	-	(٩,٧٢٢)	-	مصروف فوائد بنكية
(٦٥,٠٦١)	(٤٠,٢٧٤)	(١٠,٢٩١)	(٢٤,٨٧٩)	مصاريف ادارة
(٧,٣٠٨)	(٣٢,٠٨٣)	(٧,٣٠٨)	(٢٤,٧٧٥)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(١,٥٨٠,٠٠١)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	(١,٠٩٠,٠٤٣)	(٦٧٩,١٤٢)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
-	-	-	-	ضريبة الدخل للفترة
(١,٥٨٠,٠٠١)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	(١,٠٩٠,٠٤٣)	(٦٧٩,١٤٢)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	دينار/ سهم	
(٠/٠٣٥)	(٠/٠٣٥)	(٠/٠٢٤)	(٠/٠١٥)	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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٥٨٠,٠٠١)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	(١,٠٩٠,٠٤٣)	(٦٧٩,١٤٢)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:			
(٢٢,٧٩٠)	(٢٦,٨٢١)	٥,٢٥٧	(١٥,٩٧٧)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة			
(١,٦٠٢,٧٩١)	(١,٦٠٠,٣٩٠)	(١,٠٨٤,٧٨٦)	(٦٩٥,١١٩)
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)

وصف	احتياطي القيمة				رأس المال	
	الخسائر متراكمة	أرباح مذكورة	العادلة	إجمالي احتياطي إجباري	علاوة إصدار	ديون
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧,٥٠٥,٢٤٢	-	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٤٨,٦٥٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٦,٨٢١)	-	-	(٢٦,٨٢١)	-	-	-
(١,٥٧٣,٥٦٩)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	-	-	-	-	-
(١,٦٠٠,٣٩٠)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	-	(٢٦,٨٢١)	-	-	-
٤٥,٩٠٤,٨٥٢	(١,٥٧٣,٥٦٩)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٧٥,٤٧٤)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١</u>						
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)						
<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠</u>						
الرصيد في بداية الفترة						
التغير في احتياطي القيمة العادلة						
(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)						
إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)						
الرصيد في نهاية الفترة						

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(١,٥٨٠,٠٠١)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٨٧٢,٤٥٣	٨٧٢,٠٥٦	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(١٣,٨٦٧)	-	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٩,٦٩٠)	(١,١٥٠)	ايرادات فوائد بنكية
٧,٣٠٨	٣٢,٠٨٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٢٣,٧٩٧)	(٦٧٠,٥٨٠)	(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢٨٥,٦٧٩	(١٥٨,٢٤٤)	(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٩٨,٣١٦	٢٥,٦٧٨	النقص في البضاعة
(٢٤٦,٢٧٢)	(١٣٣,٥٥٧)	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٥,٩٤٨)	(١٠٨,٢٣٩)	(النقص) في الذمم الدائنة
(١٤٠,٥٧٦)	(١١٨,٦٥٠)	(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٢٢٥,٧٥٥)	١٤٢,٤٧٨	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٩٦٨,٣٥٣)	(١,٠٢١,١١٤)	(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٧,٠٢٣)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٨٥,٣٧٦)	(١,٠٢١,١١٤)	صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٣,٢٦٢,٤٥٨)	(٣,٠٢١,٣٧٢)	٤ اضافات على ممتلكات ومعدات
١٣,٨٦٧	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٩,٦٩٠	١,١٥٠	فوائد بنكية مقبوضة
(٣,٢٣٨,٩٠١)	(٣,٠٢٠,٢٢٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٧,٣٧٦	الزيادة في القروض
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٨٤٧,٣٧٦	صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٣,٢٢٤,٢٧٧)	(١٩٣,٩٦٠)	(النقص) في النقد
٤,٩٥٠,٢٦٨	٤٨٨,٩٩٩	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
١,٧٢٥,٩٩١	٢٩٥,٠٣٩	٦ نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥ مليون دينار مقسم الى ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥ مليون دينار .
 - من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق 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 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 البدء باعادة تحديث فندق الفورسيزنز في عمان Four Seasons، تتوقع الادارة الانتهاء من اعمال التحديث خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢١.

عجز رأس المال العامل واستمرارية الشركة

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حوالي ١,٦ مليون دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : حوالي ٣,٣٥ مليون دينار) والناجم عن حصول قروض التي تستحق خلال عام وتوقف اعمال الفندق نتيجة جائحة كورونا والتي تم استغلالها باعمال تحديث المرافق . قامت الشركة بالحصول على التمويل اللازم من اطراف خارجية بما فيها اطراف ذات علاقة ليتم موافقة التدفقات النقدية لوفاء الالتزامات وكذلك قامت بجدولة قروضها بما يتناسب مع التدفقات النقدية المتوقعة للفندق.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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.
- لا تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ حيث أن هذه المعلومات هي معلومات مالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والاوصاحات 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 وتحولات 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 وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق المساهمين . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام 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 حزيران 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 المتبقية .
- 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 كانت في مرحلة اعمال اعادة تحديث الفندق 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 مليون دينار خلال الستة أشهر من العام ٢٠٢١، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (٣,٣ مليون دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠).

بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلمة خلال الستة أشهر من العام ٢٠٢١ حوالي ١٨٥ الف دينار (حوالي ٢٥ 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 ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٣٥٢,٤٠١	٣٢٥,٥٨٠
١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠
٣٦٧,٦٨١	٣٤٠,٨٦٠

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

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠
٣١٨,٩٧١	١٢٦,٣٥١
١٦٠,٠٢٨	١٦١,٦٨٨
٤٨٨,٩٩٩	٢٩٥,٠٣٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك
ودائع لدى البنك *

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

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

٧- رأس المال وعلاوة الإصدار

أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٥١,١٦٢	٢٩٣,٢٩٣	مصاريف مستحقة
٢٠٠,٤٢١	٢٤٧,٩٢٩	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥,٨٥١	٤٤,٩٨٠	إيجارات مقبوضة مقدماً
٩,٣٢٦	٣٢,٣٠٥	أمانات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
٥٨,١٤٤	٩٧,٠٧٨	حوافز موظفي الادارة الفندقية
١٣,١٠٥	١٢,٨٦٥	امانات الضمان الاجتماعي
٥٨,٩٥٢	٥٨,٦٤٢	امانات المساهمين
٢٩,٢٩٢	٣٣,١٨٢	مخصص إجازات موظفين
٨٥,٣٣٨	٦٣,٧٩٥	أرصدة دائنة أخرى
٧٤١,٥٩١	٨٨٤,٠٦٩	

٩- قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٣,٧٥٠	١٥٦,٢٥٠	٢,٦٥٦,٢٥٠	٢,٨٤٣,٧٥٠	قرض (١) *
-	٢,٣٨٢,٢٤٠	-	١,١٦٢,٧٦٠	قرض (٢) **
٨٩٨,٦٦٢	٢٩٩,٥٥٤	٣,٨٨٥,٥٨٨	٣,٧٠٤,٧٩٦	قرض (٣) ***
-	-	٦,٦١٢,٤٧٦	-	قرض (٤) ****
١,٢٤٢,٤١٢	٢,٨٣٨,٠٤٤	١٣,١٥٤,٣١٤	٧,٧١١,٣٠٦	

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال عام ٢٠٢٠ ، تم خلال عام ٢٠٢٠ زيادة السقف بقيمة مليون دينار ليصبح ٣ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ على ان يسدد بموجب ٩٦ قسطا شهريا متساويا ومتابعا ، مع منح فترة سماح لمدة ٢٤ شهرا من تاريخ توقيع العقد وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢١ والقسط 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 . تم منح الشركة هذا القرض من قبل البنك حيث ان الشركة طرف ذو علاقة .

** 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 ٣١ آذار ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض كانت تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى. تم منح الشركة هذا القرض من قبل البنك حيث ان الشركة طرف ذو علاقة .

*** 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 (طرف ذو علاقة) بنسبة فائدة ١٪ بالاضافة لسعر اللابور لكل ثلاثة أشهر، وتم استغلال حوالي مبلغ ٩,٣٢٦ 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. تم منح الشركة هذا القرض من قبل البنك حيث ان الشركة طرف ذو علاقة .

١٠- مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينــــــــار	دينــــــــار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٦,٥٨٢	٥٥,٢٨٦	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١,٢٩٦)	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	

- لم تقم الإدارة بقيد اية مصروف ضريبة دخل خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، نظرا لتكبد الشركة خسارة.
- لم يتم احتساب موجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع الإدارة 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 مراجعتهم من قبل الدائرة بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.
- تمت الموافقة على منح شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) الإعفاء من الرسوم الجمركية والضرائب للمشتريات الرأس مالية 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٧,٣٧٣	٥٥٧,٢٤٤	إيرادات الغرف	
٧٧١,٦٨٧	٥٣٧,١١٣	إيرادات الطعام	
٢٤٤,٠١١	١٧٨,٥١٠	إيرادات المشروبات	
١٦٥,٥٨٨	٩١,٨١٢	إيرادات تاجير قاعات احتفالات	
٤٧٦,٤٢٩	٢٧١,٨٧١	أخرى	
٢,٤٤٥,٠٨٨	١,٦٣٦,٥٥٠		

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٥٨٠,٠٠١)	(١,٥٧٣,٥٦٩)	(١,٠٩٠,٠٤٣)	(٦٧٩,١٤٢)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة)
(٠/٠٣٥)	(٠/٠٣٥)	(٠/٠٢٤)	(٠/٠١٥)	للفترة - اساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٤٧٨,٩٩٩	٢٨٨,٠٣٩	بنود داخل قائمة المركز المالي : نقد لدى البنك : ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني * ذمم مدينة: اعضاء مجلس ادارة المطلوب لطرف ذو علاقة : ذمة الفورسيزنز العالمية **
١٢,٥٧٩	٢٣,٢٧١	
١٧١,١٤٠	٥٢,٤٩٠	
٦,٥٤٥,٠٠٠	٩,٦١٢,٤٧٦	قرض : بنك الإستثمار العربي الأردني *
٣٤,٤٠١	٣٧,٥٨٠	استثمار : استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
٢٦,٥٨٦	٢١,٥٨٦	بنود خارج قائمة المركز المالي: كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٤٨,٩٠٢	٣٢,٧٣١	بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة : أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية ** إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني * رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق مصاريف فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
٩,٦٩٠	١,١٥٠	
٢٠٩,٩٩٦	١٥١,٩٢٠	
٨٢,٧٥٣	٩٩,١٨٤	

* 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 اعمال الشركة

ان الشركة تمتلك بشكل رئيسي فندق الفورسيزنز - عمان علماً بأن تسجيل الشركة يشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١١) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بحوالي ١٨٤ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ علما بأن الشركة قد قامت برصد مخصص بحوالي ٢٩ الاف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ٢١,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران 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	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول (مدققة) ٢٠٢٠				
	دينار	دينار	العدالة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة العادلة
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 حزيران ٢٠٢١ .

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

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

مستوى القيمة	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				
ودائع لدى البنك	١٦١,٦٨٨	١٦١,٦٨٨	١٦٠,٠٢٨	١٦٠,٠٢٨
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٦١,٦٨٨	١٦١,٦٨٨	١٦٠,٠٢٨	١٦٠,٠٢٨

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

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٣ تموز ٢٠٢١ .