

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

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

صفحة

١ - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٨٣٣٠٠٧

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 ٢٠٢٢ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والسنة أشهر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة 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 ، وعلية فإننا لا نبدى 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٢٢

كريم بهاء القاضي

إجازة رقم (٦١١)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010101

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة) دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة) دينار	إيضاح	الموجودات
٦٠,٣٠٧,٩٩٩	٥٩,٨٩٧,٩٧١	٤	موجودات غير متداولة :
٤١٦,٠٤٠	٣٦٧,٢٣٣	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٦٠,٧٢٤,٠٣٩	٦٠,٢٦٥,٢٠٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			مجموع موجودات غير متداولة
٢٠٩,٢٥٣	٢٠١,٥٦٤		موجودات متداولة :
١٦٩,٥٢٩	٢٩٢,٥٨٠		بضاعة
٤٥٧,٨٧١	٧٥٤,٢١٧		ارصدة مدينة اخرى
-	٩٥٦,٧٣٠	١٠	ذمم مدينة - بالصافي
١,٥٧٩,٧٠٦	١,٨٩٦,٣٥٤	٦	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٤١٦,٣٥٩	٤,١٠١,٤٤٥		نقد في الصندوق ولدى البنك
٦٣,١٤٠,٣٩٨	٦٤,٣٦٦,٦٤٩		مجموع موجودات متداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١/٧	حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٧/ب	راس المال
٤,٥٢٧,٣٤٦	٤,٥٢٧,٣٤٦		علاوة إصدار
(٢٩٣)	(٤٩,١٠١)		احتياطي اجباري
(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٣,٣٥٣,٢٨٣)		إحتياطي القيمة العادلة
-	١,٤٧٠,٢٨٠		خسائر متراكمة
٤٦,٢٣٧,٣٩٤	٤٧,٦٥٨,٨٦٦		الربح للفترة
			صافي حقوق المساهمين
٧٩٨,٢٨٥	٩٠١,٧٢٠		المطلوبات المتداولة :
٢٤٨,٤٩٥	٢٥٦,٧٣٧	١٣	ذمم دائنة
٨٨٢,٤٧٨	١,٣٨٢,٤٧٣	٨	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٦٩٨,٢١٦	١,٩٨٩,٢٩٤	٩	ارصدة دائنة اخرى
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	١/١٠	قروض قصيرة الاجل
٣,٦٨٢,٧٦٠	٤,٥٨٥,٥١٠		مخصص ضريبة الدخل
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٢٢٠,٢٤٤	١٢,١٢٢,٢٧٣	٩	المطلوبات غير المتداولة :
١٣,٢٢٠,٢٤٤	١٢,١٢٢,٢٧٣		قروض طويلة الاجل
١٦,٩٠٣,٠٠٤	١٦,٧٠٧,٧٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٣,١٤٠,٣٩٨	٦٤,٣٦٦,٦٤٩		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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٦٣٦,٥٥٠	٧,٧٨٠,٣٥٤	١,٠٢٦,٨٠٧	٤,٣٩٩,١٨٤	١١ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٤٢٧,٨٤٣)	(١,٣٧٧,٧٧٨)	(٢٤٠,٣٩٤)	(٧٧٤,٧٥٢)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(١,٨٢٩,٥٠٤)	(٤,١٠٧,٤٨٩)	(٩٧٢,٤٤٣)	(٢,٢٧١,٥٩٤)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
(٦٢٠,٧٩٧)	٢,٢٩٥,٠٨٧	(١٨٦,٠٣٠)	١,٣٥٢,٨٣٨	أرباح (خسائر) عمليات تشغيل الفندق
٤٧,٥٣٥	٦٠,٨٠١	٢٨,١٠٨	٣٨,٠٣٢	إيرادات أخرى
(٥٥,٨٩٤)	(٥٢,٥٠٦)	(٣٥,٣٨٧)	(٢٩,٧٠٢)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٨٧٢,٠٥٦)	(١,١٦١,١٤٤)	(٤٣٦,١٧٩)	(٥٨٠,٥٨٩)	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٢١٧,٠١٣)	-	(١٠٩,٣٦٣)	مصروف فوائد بنكية
(٤٠,٢٧٤)	(٤١١,٦٧٥)	(٢٤,٨٧٩)	(٢٣٧,٣٧٦)	مصاريف ادارة
(٣٢,٠٨٣)	-	(٢٤,٧٧٥)	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١,٥٧٣,٥٦٩)	٥١٣,٥٥٠	(٦٧٩,١٤٢)	٤٣٣,٨٤٠	ربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
-	٩٥٦,٧٣٠	-	٩٥٦,٧٣٠	١٠/ب منافع ضريبة الدخل للفترة
(١,٥٧٣,٥٦٩)	١,٤٧٠,٢٨٠	(٦٧٩,١٤٢)	١,٣٩٠,٥٧٠	ربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
(٠/٠٣٥)	٠/٠٣٣	(٠/٠١٥)	٠/٠٣١	١٢ حصة السهم من ربح (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	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
(١,٥٧٣,٥٦٩)	١,٤٧٠,٢٨٠	(٦٧٩,١٤٢)	١,٣٩٠,٥٧٠
ربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:			
(٢٦,٨٢١)	(٤٨,٨٠٨)	(١٥,٩٧٧)	٢٥,٦٦٣
صافي التغير في إحتياطي القيمة العادلة			
(١,٦٠٠,٣٩٠)	١,٤٢١,٤٧٢	(٦٩٥,١١٩)	١,٤١٦,٢٣٣
اجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (د)			

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

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الريـح	احتياطي القيمة				الريـح	
	المجموع	(الخسارة) للفترة	خسائر متراكمة	العادلة	احتياطي القيمة	احتياطي القيمة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٦,٢٣٧,٣٩٤	-	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٢٩٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤٨,٨٠٨)	-	-	(٤٨,٨٠٨)	-	-	-
١,٤٧٠,٢٨٠	١,٤٧٠,٢٨٠	-	-	-	-	-
١,٤٢١,٤٧٢	١,٤٧٠,٢٨٠	-	(٤٨,٨٠٨)	-	-	-
٤٧,٦٥٨,٨٦٦	١,٤٧٠,٢٨٠	(٣,٣٥٣,٢٨٣)	(٤٩,١٠١)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الربح للفترة قائمة - (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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)

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

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	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
(١,٥٧٣,٥٦٩)	٥١٣,٥٥٠		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٨٧٢,٠٥٦	١,١٦١,١٤٤		استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	(١,٦٥٠)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١,١٥٠)	(٩,١٨٤)		ايرادات فوائد بنكية
٣٢,٠٨٣	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٦٧٠,٥٨٠)	١,٦٦٣,٨٦٠		(الزيادة) في الذمم المدينة
(١٥٨,٢٤٤)	(٢٩٦,٣٤٦)		النقص في البضاعة
٢٥,٦٧٨	٧,٦٨٩		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٣,٥٥٧)	(١٢٣,٠٥١)		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
(١٠٨,٢٣٩)	١٠٣,٤٣٥		الزيادة (النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(١١٨,٦٥٠)	٨,٢٤٢		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٤٢,٤٧٨	٤٩٩,٩٩٤		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) العمليات التشغيلية
(١,٠٢١,١١٤)	١,٨٦٣,٨٢٣		
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٣,٠٢١,٣٧٢)	(٧٥١,١١٦)	٤	اضافات على ممتلكات ومعدات
-	١,٦٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١,١٥٠	٩,١٨٤		فوائد بنكية مقبوضة
(٣,٠٢٠,٢٢٢)	(٧٤٠,٢٨٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
٣,٨٤٧,٣٧٦	(٨٠٦,٨٩٣)		(النقص) الزيادة في القروض
٣,٨٤٧,٣٧٦	(٨٠٦,٨٩٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(١٩٣,٩٦٠)	٣١٦,٦٤٨		الزيادة (النقص) في النقد
٤٨٨,٩٩٩	١,٥٧٩,٧٠٦		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٢٩٥,٠٣٩	١,٨٩٦,٣٥٤	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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

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

١ - عام

- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥ مليون دينار مقسم الى ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥ مليون دينار .
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها اقامة فندق فورسيزنز Four Seasons في عمان .
- قامت الشركة ومؤسسة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧ ، هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق والذي كان خلال العام ٢٠٠٣ ويتم تجديد الاتفاقية تلقائياً لمدة ١٥ عاماً وتنتهي بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٣٣ . يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم المتفق عليها لإدارة شركة الفورسيزنز العالمية.
- تم خلال العامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ إعادة تحديث فندق الفورسيزنز في عمان Four Seasons، وتم الانتهاء من اعمال التحديث خلال العام ٢٠٢١.

عجز رأس المال العامل واستمرارية الشركة

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ حوالي ٤٨٤ ألف دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢١ : حوالي ١,٢٧ مليون دينار) والناتج عن حصول قروض التي تستحق خلال عام وتوقف اعمال الفندق نتيجة جائحة كورونا والتي تم استغلالها باعمال تحديث المرافق . وخلال شهر تموز من العام الماضي انتهى الفندق من اعمال التحديث واستئناف نشاطه التشغيلي مما ساهم في تحقيق ارباح تشغيلية وتخفيض العجز في رأس المال حيث استطاعت الشركة تسديد الاقساط المترتبة عليها خلال عام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ . حيث حقق الفندق ارباحا تشغيلية خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٢ بمبلغ ٢,٢٩٥,٠٨٧ دينار.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

- لا تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد المعلومات المالية 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

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

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

٣ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

إن أعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق المساهمين. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن 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.

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

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٧٥١ ألف دينار خلال الستة أشهر من العام ٢٠٢٢، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (٣ مليون دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢١).

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار	دينار
٤٠٠,٧٦٠	٣٦٠,٧١٣
١٥,٢٨٠	٦,٥٢٠
٤١٦,٠٤٠	٣٦٧,٢٣٣

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

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

٦ - نقد في الصندوق ولدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٢,٠٠٠	١٤,٠٠٠
٨٣٧,٨٤٧	١,٣٥٦,٥٨٢
٧٢٩,٨٥٩	٥٢٥,٧٧٢
١,٥٧٩,٧٠٦	١,٨٩٦,٣٥٤

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 ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب- علاوة الإصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ .

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٦٣,٠٣٧	٤٣٠,٦٨٧	مصاريف مستحقة
٢٠٩,٧٢٨	٤٦٤,٦٢٨	دفعات مقدمة من العملاء
٣٣,٤٦٤	٥٢,٤١٤	إيجارات مقبوضة مقدماً
١٩,٧٢٣	٣٤,٩٧٣	أمانات دائرة ضريبة الدخل
-	٢٣,١٨١	أمانات دائرة ضريبة المبيعات
١٨٤,٩٢٧	١١٣,٢٠٦	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
٥٨,٦٤٢	٥٨,٦٤٢	امانات المساهمين
٥٦,٩٢٦	٩٩,٨٧٤	مخصص إجازات موظفين
٥٦,٠٣١	١٠٤,٨٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٨٨٢,٤٧٨	١,٣٨٢,٤٧٣	

٩ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٨,٨٨٨	٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٤١,١٠٣	قرض (١) *
-	٦,٦٨٣,٣٧٦	٢٩١,٠٧٨	٦,٣٩٢,٢٩٨	قرض (٢) **
١,١٩٨,٢١٦	٣,٢٨٧,٩٨٠	١,١٩٨,٢١٦	٢,٦٨٨,٨٧٢	قرض (٣) ***
١,٦٩٨,٢١٦	١٣,٢٢٠,٢٤٤	١٢,١٢٢,٢٧٣	١,٩٨٩,٢٩٤	

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية خلال عام ٢٠١٩ ، تم زيادة السقف خلال عام ٢٠٢٠ بقيمة مليون دينار، وخلال عام ٢٠٢١ زيادة بقيمة مليون دينار ليصبح اجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل، وتم تسديد مبلغ ٤٥٨ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية شهر حزيران ٢٠٢٢ ، على ان يسدد باقي القرض بموجب أقساط شهرية متساوية ومتتالعة، و يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى، ودفع رواتب الموظفين ودعم رأس المال العامل من ضمنها فواتير واستحقاقات للموردين .

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

*** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٨,٤٥ مليون دولار امريكي من بنك القاهرة عمان بنسبة فائدة متغيرة بمعدل ٣,٦٥٪ ووصلت الى ٣,٩٪، وتم سحب حوالي مبلغ ٦,٧٥٠ مليون دولار امريكي من أصل القرض الممنوح، وتم تسديد مبلغ ١,٢٦٨ مليون دولار امريكي من أصل القرض حتى نهاية شهر حزيران ٢٠٢٢ ، على ان يسدد بموجب ٦٠ قسط خلال ٧٢ شهر من ضمنها ١٢ شهر فترة سماح، وبحيث استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٨ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للعام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد. هذا وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

- لم تقم الادارة بقيد اية مصروف ضريبة دخل خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وذلك لوجود خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً ، وسيتم احتسابها قبل نهاية العام.

- تمت الموافقة على منح شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) الإعفاء من الرسوم الجمركية والضرائب للمشتريات الرأسمالية و(لغايات التحديث) وذلك استناداً لأحكام المادة (٣) الفقرة (ج) من نظام الحوافز الاستثمارية رقم (٣٣) لسنة ٢٠١٥ الصادر بمقتضى المادة (٤) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤ ، وينتهي الإعفاء في تاريخ ٩ تموز ٢٠٢٣.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢			
		الرصيد نهاية الفترة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية الفترة	الخسائر المتحققة للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١
الموجودات الضريبية المؤجلة		دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٩٥٦,٧٣٠	٤,٧٨٣,٦٥١	٤,٧٨٣,٦٥١	-	
-	٩٥٦,٧٣٠	٤,٧٨٣,٦٥١	٤,٧٨٣,٦٥١	-	

- إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	الرصيد في بداية الفترة
-	المبالغ المضافة
٩٥٦,٧٣٠	الرصيد في نهاية الفترة
٩٥٦,٧٣٠	

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بنسبة ٢٠٪ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥٥٧,٢٤٤	٣,١٨٢,٥٥٧	إيرادات الغرف
٥٣٧,١١٣	٢,٦٢٨,١٦٥	إيرادات الطعام
١٧٨,٥١٠	٤٨٠,٠١٣	إيرادات المشروبات
٩١,٨١٢	٤١٥,٦٥٤	إيرادات تاجير قاعات احتفالات
٢٧١,٨٧١	١,٠٧٣,٩٦٥	اخرى
١,٦٣٦,٥٥٠	٧,٧٨٠,٣٥٤	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٥٧٣,٥٦٩)	١,٤٧٠,٢٨٠	(٦٧٩,١٤٢)	١,٣٩٠,٥٧٠	الربح (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 الربح (الخسارة)
(٠/٠٣٥)	٠/٠٣٣	(٠/٠١٥)	٠/٠٣١	للفترة - اساسي ومخفض

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
		بنود داخل قائمة المركز المالي :
		نقد لدى البنك :
١,٥٦٧,٧٠٦	١,٨٨٢,٣٥٤	ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
١٥,٥٩٨	٤٤,٠١٠	ذمم مدينة:
		اعضاء مجلس ادارة
٢٤٨,٤٩٥	٢٥٦,٧٣٧	المطلوب لطرف ذو علاقة :
		ذمة الفورسيزنز العالمية **
		قرض :
١٠,٤٣٢,٢٦٤	١٠,٢٢٤,٤٧٩	بنك الإستثمار العربي الأردني *
		استثمار :
٤٠,٧٦٠	٣٦,٧١٣	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
		بنود خارج قائمة المركز المالي:
١٥,٥٨٦	١٥,٥٨٦	كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
		بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :
٣٢,٧٣١	٣٥٧,٠٤٦	أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **
١,١٥٠	٩,١٨٤	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
١٥١,٩٢٠	٢٧٤,٨٩٧	رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق
٩٩,١٨٤	١٣٦,٠١٢	مصاريف فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

* بنك الإستثمار العربي الأردني هو مساهم بنسبة ٩,٦٣٪ من رأس مال شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية وهو أيضاً ممثل في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

ان الشركة تمتلك بشكل رئيسي فندق الفورسيزنز - عمان علما 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 أهم موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بحوالي ١٩٠ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ علما بأن الشركة قد قامت برصد مخصص بحوالي ٦٥ الف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٥,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (كفالات بنكية قيمتها ٢١,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ كانون الأول (مقننة) ٢٠٢١				
	دينار	دينار	العادلة	والمخالفات المستخدمة	غير ملموسة	غير ملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٣٦٠,٧١٣	٤٠٠,٧٦٠	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٦,٥٢٠	١٥,٢٨٠	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٣٦٧,٢٣٣	٤١٦,٠٤٠				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ .

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

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

مستوى القيمة	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مقننة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				
ودائع لدى البنك	٥٢٥,٧٧٣	٥٢٥,٧٧٣	٧٢٩,٨٥٩	٧٢٩,٨٥٩
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	٥٢٥,٧٧٣	٥٢٥,٧٧٣	٧٢٩,٨٥٩	٧٢٩,٨٥٩

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

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٢ .