

الإشارة: ا ب/ هـ ح
التاريخ: ٢٠١٤/٤/٢٩

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

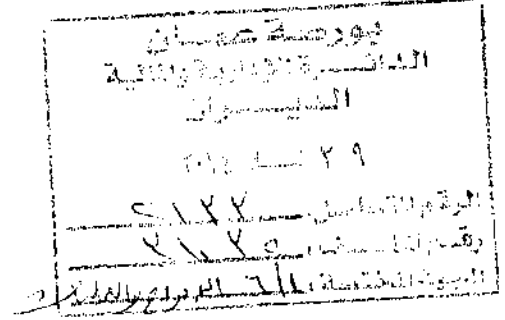
تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٤/٣/٣١

استناداً لأحكام المادة (٤٣/ أ-٣) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣١ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٦

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٢٧٩٤

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 ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى 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 جوهرياً 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 ، وعلى فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

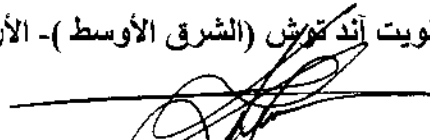
الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ نيسان ٢٠١٤

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)	
			موجودات غير متداولة :
٤٤,٣٠١,٣٩٢	٤٤,١٣١,٣٦٤	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
١,٠٧٤,٥١١	١,٠٩٩,٩٦٥	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٥,٣٧٥,٩٠٣	٤٥,٢٣١,٣٢٩		مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢٦٩,٤٩٦	٢٨٧,٢٧٦		بضاعة
٦٠٥,٣٠١	٨٤٥,٩١٦	٧	ارصدة مدينة أخرى
٦٦٦,٧٠٥	٦١٣,٧٩٩		ذمم مدينة - بالصافي
٧,١٤٦,٨٣٣	٥,٤٩٤,٧٤٧	٨	نقد في الصندوق ولدى البنك
٨,٦٨٨,٣٣٥	٧,٢٤١,٧٣٨		مجموع موجودات متداولة
٥٤,٠٦٤,٢٣٨	٥٢,٤٧٣,٠٦٧		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			حقوق المساهمين :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤		علاوة إصدار
٢,٨١٦,٤٥٧	٢,٨١٦,٤٥٧		احتياطي اجباري
٣٥٠,٣٩١	٣٧٥,٨٤٥		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
٢,٧٧٧,٧١٧	٧٧,٧١٧		أرباح مدورة
-	٥٥٢,٤٢٥		الربح للفترة- قائمة (ب)
٥١,٠٠٨,١٨٩	٤٨,٨٨٦,٠٦٨		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٩٢,٧٤٤	١,١٠٠,٤٠١		ذمم دائنة
١٧٥,٥٣٧	١٤٧,٩١٨	١١	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٤٤٨,٣٤٧	١,٨٩٠,٦٣٦	٩	ارصدة دائنة أخرى
٤٣٩,٤٢١	٤٤٨,٠٤٤	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٠٥٦,٠٤٩	٣,٥٨٦,٩٩٩		مجموع المطلوبات
٥٤,٠٦٤,٢٣٨	٥٢,٤٧٣,٠٦٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الادارة المفوض

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
دينار	دينار	
٤,٠٨٣,٢٤٨	٤,٢٢٣,٨٢٣	إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٤٦٨,٥٧٥)	(٥٣٣,٣٧٣)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٢,٢٣٥,٢٨٣)	(٢,٤١٣,٦٦٧)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
١,٣٧٩,٣٩٠	١,٢٧٦,٧٨٣	أرباح تشغيل الفندق
١٣٩,٨٨٠	١٦٧,٢٨٦	إيرادات أخرى
(٤٣,٥٣٠)	(٣٣,٥٨١)	مصاريف ادارية وعمومية - المالكة
(٥٢٩,٥٤٢)	(٥٣٠,٤٧٢)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٧٢,٠٦٥)	(٢٣٧,٦٦٢)	مصاريف أخرى
٦٧٤,١٣٣	٦٤٢,٣٥٤	الربح للفترة قبل الضريبة
(٧٠,٧٨٤)	(٨٩,٩٢٩)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
٦٠٣,٣٤٩	٥٥٢,٤٢٥	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٠/٠١٣٤	٠/٠١٢٣	٤ حصة السهم من الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الادارة

عضو مجلس الادارة المفوض

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٠٣,٣٤٩	٥٥٢,٤٢٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤,٣٦٤	٢٥,٤٥٤	صافي التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية
٦٠٧,٧١٣	٥٧٧,٨٧٩	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (ن)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسلان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة

(بملازمة غير مدققة)

القيمة	احتياطي القيمة		احتياطي الإجمالي		علاوة إصدار		رأس المال	
	الغائبة - صافي	بعد الضريبة	بند	بند	بند	بند	بند	بند
المجموع	ربح الفترة	أرباح مسدودة	بند	بند	بند	بند	بند	بند
٥١,٠٠٨,١٨٩	-	٢,٧٧٧,٧١٧	٣٥٠,٣٩١	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٢٥,٤٥٤	-	-	٢٥,٤٥٤	-	-	-	-	-
٥٥٢,٤٢٥	٥٥٢,٤٢٥	-	-	-	-	-	-	-
٥٧٧,٨٧٩	٥٥٢,٤٢٥	-	٢٥,٤٥٤	-	-	-	-	-
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٨,٨٨٦,٠١٨	٥٥٢,٤٢٥	٧٧,٧١٧	٣٧٥,٨٤٥	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

التغير في احتياطي موزونات مالية

الربح للفترة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

التغير في احتياطي موزونات مالية

الربح للفترة - قائمة (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة

الرصيد في نهاية الفترة

٤٩,٨٨٠,٥٦٥	-	٢,١٢٣,٠٦٤	٢٣٢,٣٨١	٧,٤٦١,٤٩٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٤,٣٦٤	-	-	٤,٣٦٤	-	-	-	-	-
٦٠٣,٣٤٩	٦٠٣,٣٤٩	-	-	-	-	-	-	-
٦٠٧,٧١٣	٦٠٣,٣٤٩	-	٤,٣٦٤	-	-	-	-	-
(٢,٠٣٥,٠٠٠)	-	(٢,٠٣٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٨,٤٩٣,٢٧٨	٦٠٣,٣٤٩	٩٨,٠٦٤	٧٣٦,٧٤٥	٧,٤٦١,٤٩٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٤، الموافقة على توزيع حاشيته ٦ % من رأس المال أي ما يعادل ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كل دينار عن العام ٢٠١٣.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموزعة 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٦٧٤,١٣٣	٦٤٢,٣٥٤	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٢٩,٥٤٢	٥٣٠,٤٧٢	استهلاكات
١,٢٠٣,٦٧٥	١,١٧٢,٨٢٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٥٩,٦٩٣)	٥٢,٩٠٦	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
(٣٧,١٣٢)	(١٧,٧٨٠)	(الزيادة) في البضاعة
٣٠,٣٣٠	(٢٧,٦١٩)	(النقص) الزيادة في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٣٤٤,٥١٠)	(٢٤٠,٦١٥)	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
٣٢٩,٩٤٥	١٠٧,٦٥٧	الزيادة في الذمم الدائنة
(١٠٩,١٤٥)	٥١,٤٤٠	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٧١٣,٤٧٠	١,٠٩٨,٨١٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٧,٢٣٦)	(٨١,٣٠٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٦٦,٢٣٤	١,٠١٧,٥٠٩	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٥٥,١١٤)	(٣٦٠,٤٤٤)	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٥٥,١١٤)	(٣٦٠,٤٤٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(١,٨٣١,٢٢٢)	(٢,٣٠٩,١٥١)	أرباح موزعة
(١,٨٣١,٢٢٢)	(٢,٣٠٩,١٥١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
(١,٢٢٠,١٠٢)	(١,٦٥٢,٠٨٦)	(النقص) في النقد
٥,٧٥٩,٤٨٣	٧,١٤٦,٨٣٣	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٤,٥٣٩,٣٨١	٥,٤٩٤,٧٤٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. هذا وقد تم زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها إقامة فندق فورسيزنز Four seasons في عمان.
- قامت الشركة ومؤسسة الفورسيزنز العالمية بالتوقيع على اتفاقية إدارة فندق الفورسيزنز Four Seasons في عمان بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ١٩٩٧. هذا ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق والذي كان خلال العام ٢٠٠٣. يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة، وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية:
 - ١ - مصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ٣ - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
 - ٤ - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من إجمالي الربح التشغيلي المعدل.
 - ٥ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق.
 - ٦ - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية.
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٤.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

إن اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

٤ - حصة السهم من الربح للفترة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينــــــــــــــــار	الربح للفترة - قائمة (ب)
٥٥٢,٤٢٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	حصة السهم من الربح للفترة - دينار/سهم
٠/٠١٢٣	

٥ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

إن اضافات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال الربع الاول من العام ٢٠١٤ بلغت ٣٦٠,٤٤٤ دينار (مقابل ٥٥,١١٤ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٦٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	بنك الإستثمار العربي الأردني
٤٤٩,٩٩٩	٤٤٥,٤٥٣	
١,٠٤٩,٩٩٩	١,٠٧٥,٤٥٣	
		أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٤,٥١٢	٢٤,٥١٢	الشركة الأردنية للتعليم الفندقى والسياحي
٢٤,٥١٢	٢٤,٥١٢	
١,٠٧٤,٥١١	١,٠٩٩,٩٦٥	

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دفعات مقدمة للموردين
٢٦٧,٣٩٨	٣٥٨,٩٤١	اخرى
١٩٩,٠٩٩	٣٠٣,٨٨١	
١٣٨,٨٠٤	١٨٣,٠٩٤	
٦٠٥,٣٠١	٨٤٥,٩١٦	

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٧,١٢٦,٨٣٣	٥,٤٧٤,٧٤٧
٧,١٤٦,٨٣٣	٥,٤٩٤,٧٤٧

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٣٣٦,٩٢١	٣٢٣,٥٦٨
٥٣٥,٠٦٣	٦٥٩,٧٣٧
١٧١,٩٩٨	٢٩٦,٤٧٣
٣٤,٩٣٦	٥٥,٥٠٩
١٣٩,١٩٣	١٣,٥٧٤
٤٦,١٧٢	٥٢,٣٦٩
٤٠,٢٠٠	٣٩٠,٨٤٩
١٤٣,٨٦٤	٩٨,٥٥٧
١,٤٤٨,٣٤٧	١,٨٩٠,٦٣٦

مصاريف مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أمانات دائنة ضريبة المبيعات
أمانات دائنة ضريبة الدخل
حوافز موظفي الإدارة الفندقية
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات المساهمين
أرصدة دائنة أخرى

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٢٧٩,٩١١	٤٣٩,٤٢١
(٣٠٠,٤٩٠)	(٨١,٣٠٦)
٤٦٠,٠٠٠	٨٩,٩٢٩
٤٣٩,٤٢١	٤٤٨,٠٤٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار
٨٩,٩٢٩
٨٩,٩٢٩

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
رصيد نهاية الفترة

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصص المأخوذ كافي ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .
- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعفاءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :
- أ - اعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ب - اعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ج - اعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبتى الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وتم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ ايار ٢٠١٣ .
- د - تم اعفاء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥,٤٧٤,٧٤٧	٧,١٢٦,٨٣٣	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
١٤٧,٩١٨	١٧٥,٥٣٧	ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الاستثمار العربي الأردني *
-	٦١,٥٠٣	ذمة الفورسيزنز العالمية **
		اعضاء مجلس ادارة - ذمم مدينة
٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢١٤,٥٤١	١٢٧,٠٨٩	بنود داخل قائمة الدخل المرحلي الموجز :
٥٦,٦٧٤	٢٧,٨٦٨	اتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية
		إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *

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

١٢ - القطاعات التشغيلية

أن تفاصيل إيرادات قطاعات الأعمال هي كما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	المجموع	أخرى	طعام وشراب	الغرف	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
	٤,٢٢٣,٨٢٣	٣٨٣,١٧٧	١,٤٦٤,٠٨١	٢,٣٧٦,٥٦٥	الإيرادات
	٥٣٣,٣٧٣	٣٢,٥٣٦	٤٤٤,٨٣٣	٥٦,٠٠٤	المصاريف
	٣,٦٩٠,٤٥٠	٣٥٠,٦٤١	١,٠١٩,٢٤٨	٢,٣٢٠,٥٦١	إجمالي ربح القطاع
	٣,٢١٥,٣٨٢				مصاريف غير موزعة
	١٦٧,٢٨٦				إيرادات أخرى
	٦٤٢,٣٥٤				الربح للفترة قبل الضريبة
	٨٩,٩٢٩				مصرف ضريبة الدخل للفترة
	٥٥٢,٤٢٥				الربح للفترة

١٣ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر تتماشى مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .