

الإشارة: ا ب / هـ ح
التاريخ: ٢٠١٥/١٠/٢٧

السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٥ / ٩ / ٣٠

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 ٢٠١٥/٩/٣٠ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض

بورصة عمان
الدائرة العامة
المدى
٢٧ شهر ١٠ / ٢٠١٥
الرقم المتصل: ٤٢٧٠
رقم الملف: ٧١٠٢٥
الجهة المختصة بالتدقيق: 

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠١٥

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 - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٢٧٩٤

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 للمنشأة" . 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 ، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

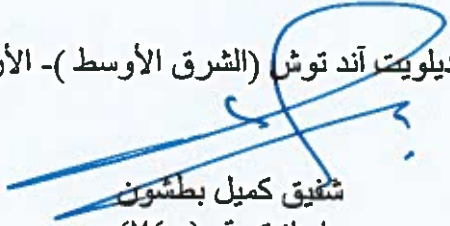
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامه محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام ، غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الادارة وهيئة الاوراق المالية .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تشرين الأول ٢٠١٥


شفيق كميل بطشون
إجازة رقم (٧٤٠)
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠١٥ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٤٣,١٥٠,٣٢٠	٤٢,٢٧٤,٤٥٣	٤	موجودات غير متداولة :
١,١٨٤,٥٣٩	٨٦٩,٢١٠	٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٤,٣٣٤,٨٥٩	٤٣,١٤٣,٦٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٣٨٧,٥٩٤	٤٠٠,٠٨٦		بضاعة
٦٣٧,٨٧٧	٨٥١,٠٩٨	٦	ارصدة مدينة أخرى
٥٧٢,٤١٧	٦٤٥,٧٢٢		ذمم مدينة - بالصافي
٨,٣٨٩,٦٦١	٨,٩٢٤,٠٤٧	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٩,٩٨٧,٥٤٩	١٠,٨٢٠,٩٥٣		مجموع موجودات متداولة
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٣,٩٦٤,٦١٦		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٨	علاوة إصدار
٣,١٧١,٦٥٩	٣,١٧١,٦٥٩		احتياطي اجباري
٤٥٩,٩٨٦	٢٥٠,٢٦٩		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
-	١,٩٩٧,٦٣٦		الربح للفترة
٢,٧١٩,٥٣٣	٧٣,٠٢٨		أرباح مدورة
٥١,٤١٤,٨٠٢	٥٠,٥٥٦,٢١٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات :
			المطلوبات المتداولة :
٩٥١,٨٢٤	٩٩٣,٣٨٨		ذمم دائنة
٢٠١,٩٣٤	٢٢٧,٦٢٦	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٢٧٠,٥٨٠	١,٧١٤,٨٦٧	٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٣,٢٦٨	٤٧٢,٥١٩	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٢,٩٠٧,٦٠٦	٣,٤٠٨,٤٠٠		مجموع المطلوبات
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٣,٩٦٤,٦١٦		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

إن الإيضاحات من (١) الى (١٧) 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤,٤٠٩,٣١٥	١٣,٨٠٥,٩٤٩	٤,٧٣٣,٣١٤	٥,٣٥٢,٨٣٢	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(١,٨٠٣,٣٧٨)	(١,٨٢٢,٨٣٣)	(٦٣٧,٦٥٥)	(٧٤٨,٩٤٨)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٧,٨٥١,٩٢٠)	(٧,٣٢٨,٥٩٦)	(٢,٦٧٦,٢٢٢)	(٢,٥٢٤,٠٤٥)	المصاريف الإدارية والعمومية - فندق الفورسيزنز
٤,٧٥٤,٠١٧	٤,٦٥٤,٥٢٠	١,٤١٩,٤٣٧	٢,٠٧٩,٨٣٩	أرباح تشغيل الفندق
٣٤٤,٧١١	٣٥١,٥٧١	٦٢,٥٩٤	٦٩,٤٥٤	إيرادات أخرى
(١٠٩,٣٦٤)	(١١٨,٢٠٥)	(٣٩,٧٢٣)	(٤٦,٧٦٠)	مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة
(١,٦٢٤,٣٣٥)	(١,٥٤٠,٩٧٨)	(٥٤٦,١٣٠)	(٥١٦,٨٨٠)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨٥٥,٠٢٣)	(٨٦١,٢٠٣)	(٢٦٨,٦٨٧)	(٣٦٧,٤٣٠)	مصاريف أخرى
٢,٥١٠,٠٠٦	٢,٤٨٥,٧٠٥	٦٢٧,٤٩١	١,٢١٨,٢٢٣	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٣٦٤,٠٠٧)	(٤٨٨,٠٦٩)	(٩٣,١٤٦)	(٢٤٣,٦٤٤)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
٢,١٤٥,٩٩٩	١,٩٩٧,٦٣٦	٥٣٤,٣٤٥	٩٧٤,٥٧٩	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار / سهم	دينار / سهم			
٠/٠٤٨	٠/٠٤٤			١٢ حصة السهم من الربح للفترة - (أساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ

معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,١٤٥,٩٩٩	١,٩٩٧,٦٣٦	٥٣٤,٣٤٥	٩٧٤,٥٧٩
٦٤,١٥٧	(١٥٦,٢٢٢)	٧٠,٠٩١	(٥٠,٩٥٠)
٢,٢١٠,١٥٦	١,٨٤١,٤١٤	٦٠٤,٤٣٦	٩٢٣,٦٢٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة

اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (هـ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٢,٥١٠,٠٠٦	٢,٤٨٥,٧٠٥		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٦٢٤,٣٣٥	١,٥٤٠,٩٧٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات
-	٤,٩٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٤٧,١١٨)	(١٦٤,٨٠٦)		ايرادات فوائد بنكية
٣,٩٨٧,٢٢٣	٣,٨٦٦,٧٩٨		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٩٩,٤٢٩	(٨٥,٨٩٠)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٢٦,٦١٤	(١٢,٤٩٢)		(الزيادة) النقص في البضاعة
(١٣٩,٧٨٩)	(١٨١,٩٨٣)		(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٠٤,٠١٦	٤١,٥٦٤		الزيادة في الذمم الدائنة
٣٦	٢٥,٦٩٢		الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٢٤٤,٥٠٢	٤٠١,٣٣٣		الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٣٢٢,٠٣١	٤,٠٥٥,٠٢٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٥٦,١٥٣)	(٤٨٦,٢٣٣)	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٨٦٥,٨٧٨	٣,٥٦٨,٧٨٩		صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٨٢٥,٩٥٤)	(٦٦٥,١١١)	٤	ممتلكات ومعدات
(١١٣,٦٣٦)	١٥٩,١٠٨		المتحصل من بيع (شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٠٨,٢٣٧	١٣٣,٥٦٨		فوائد بنكية مقبوضة
(٨٣١,٣٥٣)	(٣٧٢,٤٣٥)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٦١,٩٦٨)		أرباح موزعة
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٦٦١,٩٦٨)		صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
٣٣٤,٥٢٥	٥٣٤,٣٨٦		الزيادة في النقد
٧,١٤٦,٨٣٣	٨,٣٨٩,٦٦١	٧	النقد وما في حكمه - بداية الفترة
٧,٤٨١,٣٥٨	٨,٩٢٤,٠٤٧	٧	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٧) 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 الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت 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 :
 - أ - مصاريف إدارة بنسبة ٠,٢٥٪ من اجمالي الايرادات التشغيلية .
 - ب - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من اجمالي الايرادات التشغيلية .
 - ج - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من اجمالي الايرادات التشغيلية .
 - د - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من اجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - هـ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من اجمالي الايرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - و - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من اجمالي الايرادات التشغيلية .
 - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠١٥ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ ، هذا ولم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات 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 المحاسبية المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مبلغ ٦٦٥,١١١ دينار تتمثل في شراء آلات ومعدات وأثاث ومفروشات .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٦٣٠,٠٠٠	٥٣٤,٠٠٠	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٥٢٧,٠٥١	٣٠٧,٧٢٢	شركة بنك الإستثمار العربي الأردني
١,١٥٧,٠٥١	٨٤١,٧٢٢	
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	حصص غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي*
١,١٨٤,٥٣٩	٨٦٩,٢١٠	

* تم احتساب القيمة العادلة لهذا الاستثمار بموجب آخر قوائم مالية صادرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥٧,٣٦٣	٣٤٠,٣٢٣	مصاريف تأمين وترخيص مدفوعة مقدماً
٣٢٦,٣٤٠	٤٢٢,٦٢٧	دفعات مقدمة للموردين *
١١٠,٠٩٢	٣١,٢٣٨	فوائد مستحقة
٤٤,٠٨٢	٥٦,٩١٠	أخرى
٦٣٧,٨٧٧	٨٥١,٠٩٨	

* يمثل هذا البند مبالغ مدفوعة لموردين ومقاولين لقاء تطوير وتحديث المرافق ومطاعم الفندق .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣,٢١٠,١٣٣	٤,٣٠٦,٥٦٣	حسابات جارية لدى البنك
٥,١٥٩,٥٢٨	٤,٥٩٧,٤٨٤	وديعة لدى البنك *
٨,٣٨٩,٦٦١	٨,٩٢٤,٠٤٧	

* يمثل هذا البند وديعة لدى بنك محلي بالدينار الأردني مربوطة لمدة ثلاثة أشهر وبفائدة حوالي ٣٪.

٨ - رأس المال المكتتب به والمدفوع وعلاوة الإصدار

أ - رأس المال المكتتب به والمدفوع :
يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع للشركة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، 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 أردني كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٨٧,٢٥٠	٣١٧,٩٤٠	مصاريف مستحقة
٣٩٥,١٣٣	٥٥١,٠٤٣	دفعات مقدمة من العملاء
١٥٨,٧٠٣	٤٠٠,١٧٢	امانات دائنة ضريبة المبيعات
٣٨,٠٤٩	٤٧,١١١	امانات دائنة ضريبة الدخل
١٥٨,٠٧٧	١١٨,٤١٤	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
٤٩,٩٤٠	٥٢,١٩٥	امانات الضمان الاجتماعي
٦٦,٢٢٠	٦٦,٧١٥	امانات المساهمين
٩٢,٥٨٧	٨٧,٢٧٩	مخصص إجازات موظفين
١٨,٠١٣	٢٢,٩٣٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٦,٦٠٨	٥١,٠٦٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧٠,٥٨٠	١,٧١٤,٨٦٧	

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٣٩,٤٢١	٤٨٣,٢٦٨	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٥٦,١٥٣)	(٤٨٦,٢٣٣)	مخصص انتفت الحاجة له
-	(١٢,٥٨٥)	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / السنة
٥٠٠,٠٠٠	٤٨٨,٠٦٩	رصيد نهاية الفترة / السنة
٤٨٣,٢٦٨	٤٧٢,٥١٩	

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

للتسعة أشهر المنتهية فسي ٣٠ ايلول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٣٦٤,٠٠٧	٤٨٨,٠٦٩	رصيد نهاية الفترة
٣٦٤,٠٠٧	٤٨٨,٠٦٩	

- لم يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .
- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة لهذه الأعوام بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصص المأخوذ كاف 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 (٦ و ٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

- ١ - اعفاء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .
- ٢ - اعفاء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .
- ٣ - اعفاء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبتَي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وقد تم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ ايار ٢٠١٣ .
- ٤ - تم اعفاء الشركة من الضرائب و الرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية و لمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٦,٧٩٩,١٧٠	٦,٢٢٦,٨٧٦
٥,٧٧٢,٤٩٢	٥,٤٠٤,١٥٣
١,٨٣٧,٦٥٣	٢,١٧٤,٩٢٠
١٤,٤٠٩,٣١٥	١٣,٨٠٥,٩٤٩

ايرادات الغرف
ايرادات الطعام و المشروبات
أخرى

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢,١٤٥,٩٩٩	١,٩٩٧,٦٣٦
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم ٠/٠٤٨	دينار / سهم ٠/٠٤٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض

١٣- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

- ان تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ ايلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٨,٣٦٩,٦٦١	٨,٩٠٤,٠٤٧
٢٠١,٩٣٤	٢٢٧,٦٢٦
١٠,٢٣٣	٣٩٢

الأرصدة :

ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الاردني *
ذمة الفور سيزنز العالمية **
اعضاء مجلس إدارة - ذمم مدينة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار

٨٢٦,٣٤٨ ٧٥٢,٣٤٧
١٤٧,١١٨ ١٦٤,٨٠٦

المعاملات :

أتعاب إدارة شركة فور سيزنز العالمية **
ايرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الاردني *

* بنك الإستثمار العربي الاردني هو مساهم بنسبة ٩,٦٣٪ من رأس مال الشركة وعضو مجلس إدارة للشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق .

١٧ - مستويات القيمة المعجلة

أ - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة المعجلة بشكل مستمر

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالقيمة المعجلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المعجلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة المعجلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
	دبـ	دبـ	المعجلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة المعجلة
موجودات مالية بالقيمة المعجلة						
موجودات مالية بالقيمة المعجلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوافر لها أسعار سوقية	٨٤١,٧٢٢	١,١٥٧,٠٥١	المستوى الأول	الأسعار المعجلة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوافر لها أسعار سوقية	٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	المستوى الثاني	أرقام مالية صغرة عن الشركة	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٨٦٩,٢١٠	١,١٨٤,٥٣٩				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة الملتزمة في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ .

ب - القيمة المعجلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة المعجلة بشكل مستمر

باستثناء ما ورد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة تقارب قيمتها المعجلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبند المبينة أدناه تحلل القيمة المعجلة لها تقريبا وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها بعد تسعيرها خلال الفترة .

مستوى القيمة	٣٠ أيلول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		مستوى القيمة
	القيمة الدفترية	القيمة المعجلة	القيمة الدفترية	القيمة المعجلة	
	دبـ	دبـ	دبـ	دبـ	
موجودات مالية غير محددة القيمة المعجلة					
ودائع لدى البنك	٤,٥٩٧,٤٨٤	٤,٦٢٨,٧٢٢	٥,١٥٩,٥٢٨	٥,٢٦٩,٦٢٠	المستوى الثاني
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة المعجلة	٤,٥٩٧,٤٨٤	٤,٦٢٨,٧٢٢	٥,١٥٩,٥٢٨	٥,٢٦٩,٦٢٠	

البند المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة المعجلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لتسعر متفق عليها والتي تمكّن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .