

للاستثمار  
البحر المتوسط  
٢٠١٦/٤/٢٨

الرقم : ا ب / هـ ح  
التاريخ : ٢٠١٦/٤/٢٨

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين  
دائرة الإفصاح  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
كما في ٢٠١٦/٣/٣١

استناداً لأحكام المادة (٤٣ / أ-٣) من قانون هيئة الاوراق المالية وأحكام المادة (٣) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
METICO  
MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY

هيئة الاوراق المالية  
الدائرة الادارية / الدايوان  
٢٨ نيسان ٢٠١٦  
الرقم التسلسلي 5758  
الجدول الحاسب ١١/١٢/٢٠١٦

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ آذار ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

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

ايضاحات 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 ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر 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 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 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 إيضاحية

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.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦

شفيق كميل بطشون

اجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ (مدققة)<br>دينار | ٣١ آذار ٢٠١٦<br>(مراجعة غير مدققة)<br>دينار | إيضاح | الموجودات                                                |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| ٤١,٨٩٢,٤١٨                              | ٤٢,١٨١,٤٠٢                                  | ٤     | موجودات غير متداولة :                                    |
| ٦١٥,٠٤٦                                 | ٥٧٩,٥٥٤                                     | ٥     | الممتلكات والمعدات - بالصافي                             |
| ٤٢,٥٠٧,٤٦٤                              | ٤٢,٧٦٠,٩٥٦                                  |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
|                                         |                                             |       | مجموع موجودات غير متداولة                                |
| ٣٣٢,٩٩٠                                 | ٢٧٦,٦٢٩                                     |       | موجودات متداولة :                                        |
| ٩٢٥,٠٧٥                                 | ١,٣٠٢,٨٤٥                                   | ٦     | بضاعة                                                    |
| ٧٧٧,٨٦٨                                 | ١,١١٢,٥٦١                                   |       | ارصدة مدينة أخرى                                         |
| ٩,٩٨٢,٧٩٦                               | ٧,٤٧٣,٠١٠                                   | ٧     | ذمم مدينة - بالصافي                                      |
| ١٢,٠١٨,٧٢٩                              | ١٠,١٦٥,٠٤٥                                  |       | نقد في الصندوق ولدى البنك                                |
| ٥٤,٥٢٦,١٩٣                              | ٥٢,٩٢٦,٠٠١                                  |       | مجموع موجودات متداولة                                    |
|                                         |                                             |       | مجموع الموجودات                                          |
|                                         |                                             |       | حقوق المساهمين والمطلوبات                                |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠                              | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠                                  | ٨     | حقوق المساهمين :                                         |
| ٦٣,٦٢٤                                  | ٦٣,٦٢٤                                      | ٨     | رأس المال المصرح به والمدفوع                             |
| ٣,٥٢٨,٠٦٣                               | ٣,٥٢٨,٠٦٣                                   |       | علاوة إصدار                                              |
| ١٩٨,٧١٣                                 | ١٦٣,٢٢٠                                     |       | احتياطي اجباري                                           |
| ٢,٦٠٨,٠٢١                               | ٢٠,٥٢١                                      |       | إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة                |
| -                                       | ٦٠٠,٦٦٨                                     |       | أرباح مدورة                                              |
| ٥١,٣٩٨,٤٢١                              | ٤٩,٣٧٦,٠٩٦                                  |       | الربح للفترة                                             |
|                                         |                                             |       | مجموع حقوق المساهمين                                     |
| ٥٥٩,٧٨٠                                 | ٧٠٨,٥٧٥                                     |       | المطلوبات المتداولة :                                    |
| ٢٢٣,٨٨٦                                 | ١٥٧,٩٧٥                                     | ١٣    | ذمم دائنة                                                |
| ١,٦٧٦,٦٢٥                               | ٢,٠٦٦,٣٤٣                                   | ٩     | المطلوب لطرف ذو علاقة                                    |
| ٦٦٧,٤٨١                                 | ٦١٧,٠١٢                                     | ١٠    | ارصدة دائنة أخرى                                         |
| ٣,١٢٧,٧٧٢                               | ٣,٥٤٩,٩٠٥                                   |       | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ٥٤,٥٢٦,١٩٣                              | ٥٢,٩٢٦,٠٠١                                  |       | مجموع المطلوبات                                          |
|                                         |                                             |       | 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 |             |                                                |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        | ايضاح                                          |
| دينار                            | دينار       |                                                |
| ٣,٨٩٢,٦٨٢                        | ٤,٠٣٥,٧٩٣   | ١١ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز              |
| (٤٥٥,٦٧٣)                        | (٤٩٩,٧١٩)   | ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز            |
| (٧,٣٣٣,٠٤٦)                      | (٢,١٧٤,٤٩١) | المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز |
| ١,١٠٣,٩٦٣                        | ١,٣٦١,٥٨٣   | أرباح تشغيل الفندق                             |
| ١٦٥,٦٨١                          | ١٢٥,٩٦٦     | إيرادات الفوائد الدائنة وأخرى                  |
| (٣٣,٧٩٢)                         | (٢٥,٦٣٥)    | مصاريف ادارية وعمومية                          |
| (٥٤٨,٨١٠)                        | (٤٧٨,٦٥١)   | استهلاك الممتلكات والمعدات                     |
| (٢٠٩,٤٧٧)                        | (٢٣٢,٤٣١)   | مصاريف أخرى                                    |
| ٤٧٧,٥٦٥                          | ٧٥٠,٨٣٢     | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)          |
| (٩٤,٩٦٨)                         | (١٥٠,١٦٤)   | ١٠ ضريبة الدخل للفترة                          |
| ٣٨٢,٥٩٧                          | ٦٠٠,٦٦٨     | الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)                  |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم |                                                |
| ٠/٠٠٨٥                           | ٠/٠١٣       | ١٢ 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 |          |                                            |
|----------------------------------|----------|--------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦     |                                            |
| دينار                            | دينار    |                                            |
| ٣٨٢,٥٩٧                          | ٦٠٠,٦٦٨  | الربح للفترة - قائمة (ب)                   |
| (٣٧,٠٧٧)                         | (٣٥,٤٩٣) | صافي التغير في احتياطي تقييم موجودات مالية |
| ٣٤٥,٥٢٠                          | ٥٦٥,١٧٥  | اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)     |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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)

| المجموع                                      | الرياح للفترة | أرباح مدورة | احتياطي القيمة العادلة - صافي | احتياطي إجباري | علاوة إصدار | رأس المال  |
|----------------------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|----------------|-------------|------------|
| دينار                                        | دينار         | دينار       | دينار                         | دينار          | دينار       | دينار      |
| ٥١,٣٩٨,٤٢١                                   | -             | ٢,٦٠٨,٠٢١   | ١٩٨,٧١٣                       | ٣,٥٢٨,٠٦٣      | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٠٠,٦٦٨                                      | ٦٠٠,٦٦٨       | -           | -                             | -              | -           | -          |
| (٣٥,٤٩٣)                                     | -             | -           | (٣٥,٤٩٣)                      | -              | -           | -          |
| ٥٦٥,١٧٥                                      | ٦٠٠,٦٦٨       | -           | (٣٥,٤٩٣)                      | -              | -           | -          |
| (٢,٥٨٧,٥٠٠)                                  | -             | (٢,٥٨٧,٥٠٠) | -                             | -              | -           | -          |
| ٤٩,٣٧٦,٠٩٦                                   | ٦٠٠,٦٦٨       | ٢٠,٥٢١      | ١٢٣,٢٢٠                       | ٣,٥٢٨,٠٦٣      | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| <b>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥</b> |               |             |                               |                |             |            |
| ٥١,٤١٤,٨٠٢                                   | -             | ٢,٧١٩,٥٣٣   | ٤٥٩,٩٨٦                       | ٣,١٧١,٦٥٩      | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٨٢,٥٩٧                                      | ٣٨٢,٥٩٧       | -           | -                             | -              | -           | -          |
| (١,١٨٦)                                      | -             | ٥٣,٤٩١      | (٥٤,٦٧٧)                      | -              | -           | -          |
| (٣٥,٨٩١)                                     | -             | -           | (٣٥,٨٩١)                      | -              | -           | -          |
| ٣٤٥,٥٢٠                                      | ٣٨٢,٥٩٧       | ٥٣,٤٩١      | (٩٠,٥٦٨)                      | -              | -           | -          |
| (٢,٧٠٠,٠٠٠)                                  | -             | (٢,٧٠٠,٠٠٠) | -                             | -              | -           | -          |
| ٤٩,٠٦٠,٣٢٢                                   | ٣٨٢,٥٩٧       | ٧٣,٠٢٤      | ٣٦٩,٤١٨                       | ٣,١٧١,٦٥٩      | ٦٣,٦٢٤      | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |

\* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٦ ، الموافقة على توزيع ما نسبته ٥,٧٥ % من رأس المال أي ما يعادل ٢,٥٨٧,٥٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٥ (٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها وتقرير 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 |             | ايضاح |                                                                        |
|----------------------------------|-------------|-------|------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |       |                                                                        |
| دينار                            | دينار       |       |                                                                        |
| ٤٧٧,٥٦٥                          | ٧٥٠,٨٣٢     |       | التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :                               |
|                                  |             |       | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)                                   |
|                                  |             |       | التعديلات :                                                            |
| ٥٤٨,٨١٠                          | ٤٧٨,٦٥١     |       | استهلاك الممتلكات والمعدات                                             |
| ١,٠٢٦,٣٧٥                        | ١,٢٢٩,٤٨٣   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| ٣٠,٢٢٢                           | (٣٣٤,٦٩٣)   |       | (الزيادة) النقص في الذمم المدينة                                       |
| ٣٦,٠٥١                           | ٥٦,٣٦١      |       | النقص في البضاعة                                                       |
| (٩٧,٤١٤)                         | (٣٧٧,٧٧٠)   |       | (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى                                    |
| (٣٤٩,٣٠٠)                        | ١٤٨,٧٩٤     |       | الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة                                       |
| (٤٥,٩٠٩)                         | (٦٥,٩١١)    |       | (النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة                                       |
| ٢٤٠,٣٨٤                          | ١٠٩,٩٢١     |       | الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى                                      |
| ٨٤٠,٤٠٩                          | ٧٦٦,١٨٥     |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة            |
| (٩٩,٥١٧)                         | (٢٠٠,٦٣٣)   | ١٠    | ضريبة الدخل المدفوعة                                                   |
| ٧٤٠,٨٩٢                          | ٥٦٥,٥٥٢     |       | صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية                            |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :                             |
| (١٣٨,٨٣١)                        | (٧٦٧,٦٣٥)   | ٤     | (شراء) ممتلكات ومعدات                                                  |
| ١٥٩,١٠٣                          | -           |       | المتحصل من بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل                |
| ٢٠,٢٧٢                           | (٧٦٧,٦٣٥)   |       | صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية |
|                                  |             |       | التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :                               |
| (٢,٦٣٣,٨٤٠)                      | (٢,٣٠٧,٧٠٣) |       | أرباح موزعة                                                            |
| (٢,٦٣٣,٨٤٠)                      | (٢,٣٠٧,٧٠٣) |       | صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التمويلية                       |
| (١,٨٧٢,٦٧٦)                      | (٢,٥٠٩,٧٨٦) |       | صافي (النقص) في النقد                                                  |
| ٨,٣٨٩,٦٦١                        | ٩,٩٨٢,٧٩٦   |       | نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة                               |
| ٦,٨١٦,٩٨٥                        | ٧,٤٧٣,٠١٠   | ٧     | 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 دعائية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٦ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير 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 و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

### 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 وكذلك احتياطي القيمة العادلة. 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 إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ .

### ٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال الربع الاول من العام ٢٠١٦ مبلغ ٧٦٧,٦٣٥ دينار تتمثل في تحديث طابق ومطعم (مقابل ١٣٨,٨٣١ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

### ٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ |                                           |
|------------------------|--------------|-------------------------------------------|
| دينار                  | دينار        | أسهم مدرجة في سوق عمان المالي             |
| ٥٣٤,٠٠٠                | ٥٠٤,٠٠٠      | الشركة الدولية للفنادق والأسواق           |
| ٥٥,٢١٤                 | ٤٩,٧٢٢       | بنك الإستثمار العربي الأردني              |
| ٥٨٩,٢١٤                | ٥٥٣,٧٢٢      |                                           |
| ٢٥,٨٣٢                 | ٢٥,٨٣٢       | أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي         |
| ٢٥,٨٣٢                 | ٢٥,٨٣٢       | الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي* |
| ٦١٥,٠٤٦                | ٥٧٩,٥٥٤      |                                           |

\* تم اعادة تقييم هذه الأسهم وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركة للعام ٢٠١٤ .

٦ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ |                      |
|------------------------|--------------|----------------------|
| دينار                  | دينار        |                      |
| ٢١٢,٧٨٠                | ٣٥٠,٧٤٤      | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٥٧٥,٥٨٥                | ٨٨٩,٦٣٩      | دفعات مقدمة للموردين |
| ٧٧,٥٩٠                 | ٢٩,٥٣٩       | فوائد مستحقة         |
| ٥٩,١٢٠                 | ٣٢,٩٢٣       | أخرى                 |
| ٩٢٥,٠٧٥                | ١,٣٠٢,٨٤٥    |                      |

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ |                        |
|------------------------|--------------|------------------------|
| دينار                  | دينار        |                        |
| ٢٢,٠٠٠                 | ٢٠,٠٠٠       | نقد في الصندوق         |
| ٤,٤٠٢,١٥٨              | ٣,٥٩٧,٨١٣    | حسابات جارية لدى البنك |
| ٥,٥٥٨,٦٣٨              | ٣,٨٥٥,١٩٧    | ودائع لدى البنك *      |
| ٩,٩٨٢,٧٩٦              | ٧,٤٧٣,٠١٠    |                        |

\* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي بالدينار الأردني وبفائدة حوالي ٤٪.

٨ - رأس المال المكتتب به والمدفوع وعلاوة الإصدار

أ- رأس المال المكتتب به والمدفوع:  
يبلغ رأس المال المكتتب والمدفوع للشركة ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ٤٥ مليون سهم، قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، ولم تكن هنالك أية تغييرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسنة السابقة.  
ب- علاوة الإصدار:  
بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٩ - أرصدة دائنة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار ٢٠١٦ |                              |
|------------------------|--------------|------------------------------|
| دينار                  | دينار        |                              |
| ٣٩٢,٧١٨                | ٣٦٣,٩٣٥      | مصاريف مستحقة                |
| ٦٣٦,٦٧٧                | ٨٥٠,٨١٤      | دفعات مقدمة من العملاء       |
| ١١٧,٥٠٩                | ٢٢٤,٣٠٦      | أمانات دائرة ضريبة المبيعات  |
| ٤٦,٠٥٠                 | ٦٢,٩٤٣       | أمانات دائرة ضريبة الدخل     |
| ١٦٦,٧٩٨                | ٤٧,٦٧١       | حوافز موظفي الإدارة الفندقية |
| ٤٩,٨٨٦                 | ٥٢,٦٠٨       | أمانات الضمان الاجتماعي      |
| ٦٦,٠١٣                 | ٢٧٩,٧٩٧      | أمانات المساهمين             |
| ٨٧,٩١٥                 | ٨٠,٦٤٧       | مخصص إجازات موظفين           |
| ٢٤,٦٨٦                 | ٢٦,٢٨٧       | مخصص تعويض نهاية الخدمة      |
| ٨٨,٣٧٣                 | ٧٧,٣٣٥       | أرصدة دائنة أخرى             |
| ١,٦٧٦,٦٢٥              | ٢,٠٦٦,٣٤٣    |                              |

# ١٠ - مخصص ضريبة الدخل

## أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | للتلاثة اشهر<br>المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٦ |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ٤٨٣,٢٦٨                                     | ٦٦٧,٤٨١                                     | ضريبة الدخل المدفوعة      |
| (٤٩٨,٨١٨)                                   | (٢٠٠,٦٣٣)                                   | ضريبة الدخل المستحقة      |
| ٦٨٣,٠٣١                                     | ١٥٠,١٦٤                                     | رصيد نهاية الفترة / السنة |
| ٦٦٧,٤٨١                                     | ٦١٧,٠١٢                                     |                           |

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

| للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٥ | للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار<br>٢٠١٦ |                                      |
|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| دينار                                    | دينار                                    | ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة |
| ٩٤,٩٦٨                                   | ١٥٠,١٦٤                                  | رصيد نهاية الفترة                    |
| ٩٤,٩٦٨                                   | ١٥٠,١٦٤                                  |                                      |

- لم يتم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير مادية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١٥ لدائرة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة الدخل والمبيعات بعد . قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى العام ٢٠١٤ حيث تم قبول كشوفات التقدير الذاتي المقدمة من قبل الشركة كما هي مقدمة لها دون إجراء تعديلات عليها وفقاً لنظام العينات، قامت الشركة بقيد مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦، هذا وبراى الادارة 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 - تم اعفاء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |           |                              |
|----------------------------------|-----------|------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦      |                              |
| دينار                            | دينار     | إيرادات الغرف                |
| ٢,٣٨٠,٣٩٨                        | ٢,٥٩٣,٧٦٤ | إيرادات الطعام               |
| ٨٩٤,٢٣٣                          | ٨١٦,٤٦٤   | إيرادات المشروبات            |
| ١٦٩,٦٠٨                          | ١٣٤,٦٣٧   | إيرادات تاجير قاعات احتفالات |
| ٩٩,٧٢٠                           | ٧٧,٩٧٤    | أخرى                         |
| ٣٤٨,٧٢٣                          | ٤١٢,٩٥٤   |                              |
| ٣,٨٩٢,٦٨٢                        | ٤,٠٣٥,٧٩٣ |                              |

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |            |                                       |
|----------------------------------|------------|---------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦       |                                       |
| دينار                            | دينار      | الربح للفترة - قائمة (ب)              |
| ٣٨٢,٥٩٧                          | ٦٠٠,٦٦٨    | المتوسط المرجح لعدد الاسهم            |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠                       | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | حصة السهم من الربح للفترة - دينار/سهم |
| ٠/٠٠٨٥                           | ٠/٠١٣      |                                       |

**١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة**  
فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة:

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣١ آذار<br>٢٠١٦ |                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار           |                                                                                                                                                                                                                            |
| ٩,٩٦٠,٧٩٦              | ٧,٤٥٣,٠١٠       | بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :<br>نقد لدى البنك:<br>ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الاستثمار العربي الأردني *<br>ذمم مدينة:<br>اعضاء مجلس ادارة<br>المطلوب لطرف ذو علاقة:<br>ذمة الفور سيزنز العالمية ** |
| ٨,٥٧٦                  | ٢١,٦٦٠          |                                                                                                                                                                                                                            |
| ٢٢٣,٨٨٦                | ١٥٧,٩٧٥         |                                                                                                                                                                                                                            |
| ٢٤,٨٧٢                 | ١٤,٨٧٢          | بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة:<br>كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *                                                                                                                           |

| للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار |         |                                                                                                                                         |
|----------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦    |                                                                                                                                         |
| دينار                            | دينار   | بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :<br>أتعاب ادارة شركة فور سيزنز العالمية<br>إيرادات فوائد بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني * |
| ١٩١,٣٨٠                          | ٢٣٢,٤٣١ |                                                                                                                                         |
| ٦٣,١٠٥                           | ٤٩,٥٠٦  |                                                                                                                                         |

١٦ - مستويات القيمة العادلة

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

أن 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) .

| القيمة العادلة                                     |                     | مستوى القيمة | طريقة التقييم       | مدخلات هامة                        | العلاقة بين المدخلات الهامة  |
|----------------------------------------------------|---------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| ٣١ آذار ٢٠١٦                                       | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | العدالة      | والمدخلات المستخدمة | غير ملموسة                         | غير الملموسة والقيمة العادلة |
| دينار                                              | دينار               |              |                     |                                    |                              |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة                      |                     |              |                     |                                    |                              |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |                     |              |                     |                                    |                              |
| اسهم متوفر لها اسعار سوقية                         | ٥٥٣,٧٢٢             | ٥٨٩,٢١٤      | المستوى الاول       | الاسعار المعلنة في الاسواق المالية | لا ينطبق                     |
| اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية                     | ٢٥,٨٣٢              | ٢٥,٨٣٢       | المستوى الثاني      | قوائم مالية صادرة عن الشركات       | لا ينطبق                     |
| المجموع                                            | ٥٧٩,٥٥٤             | ٦١٥,٠٤٦      |                     |                                    |                              |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الربع الاول من العام ٢٠١٦ .

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 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 أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

| مستوى القيمة                                 | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |                 | ٣١ آذار ٢٠١٦   |                 |
|----------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                                              | القيمة العادلة      | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | القيمة الدفترية |
|                                              | دينار               | دينار           | دينار          | دينار           |
| موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة       |                     |                 |                |                 |
| ودائع لدى البنك                              | ٣,٨٥٥,١٩٧           | ٣,٨٨٤,٧٣٦       | ٥,٥٥٨,٦٣٨      | ٥,٦٣٦,٢٢٨       |
| مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة | ٣,٨٥٥,١٩٧           | ٣,٨٨٤,٧٣٦       | ٥,٥٥٨,٦٣٨      | ٥,٦٣٦,٢٢٨       |

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