

السادة بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في ٢٠١٧ / 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 ٢٠١٧/٣/٣١ بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٠١ آب ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2723
رقم الملف: 31035
الجهة المختصة: 2111/611

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

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 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 ٢٠١٧ 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 ، وعالية 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

٢٧ نيسان ٢٠١٧

شفيق كميل بطشون
اجازة رقم (٧٤٠)

قائمة (أ)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠١٧ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٤٥,٢٧٤,٧٨٦	٤٥,٥٠٧,٤٨٤	٤	موجودات غير متداولة :
٦١٤,٧٠٨	٦٤٧,٥٩٧	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٤٥,٨٨٩,٤٩٤	٤٦,١٥٥,٠٨١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٣٦٨,١٤١	٣١٣,١٩٦		بضاعة
٢٩٣,٠٨٧	٣٢٤,٤٥٥	٦	ارصدة مدينة أخرى
١,٠٣١,٥٦٩	٨١٩,٨٥٢		ذمم مدينة - بالصافي
٧,٩٠٨,٥١١	٨,٢٩٣,٢٠٤	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٩,٦٠١,٣٠٨	٩,٧٥٠,٧٠٧		مجموع موجودات متداولة
٥٥,٤٩٠,٨٠٢	٥٥,٩٠٥,٧٨٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	أ/٨	رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	ب/٨	علاوة إصدار
٣,٩٤٧,٥٦٦	٣,٩٤٧,٥٦٦		احتياطي اجباري
١٩٨,٣٧٥	٢٣١,٢٦٤		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
٢,٨٦٣,٥٠٢	٥١,٠٠٧	ج/٨	أرباح مدورة
-	٥٥١,٧٦٨		الربح للفترة
٥٢,٠٧٣,٠٦٧	٤٩,٨٤٥,٢٢٩		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
١,٠٠٥,٠٦٨	١,٠٨٥,٣١١		ذمم دائنة
٢٢٩,٥٣٩	١٤٨,١٠٦	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٤٠٦,٤٥١	٤,١١٩,٤٥١	٩	أرصدة دائنة أخرى
٧٧٦,٦٧٧	٧٠٧,٦٩١	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٤١٧,٧٣٥	٦,٠٦٠,٥٥٩		مجموع المطلوبات
٥٥,٤٩٠,٨٠٢	٥٥,٩٠٥,٧٨٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة 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)

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤,٠٣٥,٧٩٣	٤,٢٥٤,٩٤٧	١١ إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٤٩٩,٧١٩)	(٨٠١,٤٢٠)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٢,١٧٤,٤٩١)	(٢,٢٦٩,٤٦٤)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
١,٣٦١,٥٨٣	١,١٨٤,٠٦٣	أرباح تشغيل الفندق
١٢٥,٩٦٦	٨٩,٤٤٨	ايرادات أخرى
(٢٥,٦٣٥)	(٢٢,٠٣٧)	مصاريف ادارية وعمومية - شركة المالكة
(٤٧٨,٦٥١)	(٣٤٧,٤٥٢)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٣٢,٤٣١)	(٢١٤,٣١٣)	مصاريف أخرى
٧٥٠,٨٣٢	٦٨٩,٧٠٩	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٥٠,١٦٤)	(١٣٧,٩٤١)	١٠ ضريبة الدخل للفترة
٦٠٠,٦٦٨	٥٥١,٧٦٨	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
<u>دينار / سهم</u>	<u>دينار / سهم</u>	
٠/٠١٣	٠/٠١٢	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		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٠٠,٦٦٨	٥٥١,٧٦٨	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٣٥,٤٩٣)	٣٢,٨٨٩	صافي التغير في إحتياطي تقييم موجودات مالية
٥٦٥,١٧٥	٥٨٤,٦٥٧	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)

احتياطي القيمة العائلة - صافي		احتياطي القيمة بعد الضريبة		أرباح مسدورة		الربح للفترة		المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٢,٠٧٣,٠٦٧	-	٢,٨٦٣,٥٠٢	١٩٨,٣٧٥	٣,٩٤٧,٥٦٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٥٥١,٧٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٢,٨٨٩	-	-	٣٢,٨٨٩	-	-	-	-	-	-
٥٨٤,٦٥٧	-	-	٣٢,٨٨٩	-	-	-	-	-	-
(٢,٨١٢,٤٩٥)	(٢,٨١٢,٤٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩,٨٤٥,٢٢٩	٥١,٠٠٧	٢٣١,٢٦٤	٣,٩٤٧,٥٦٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١٧، الموافقة على توزيع ما نسبته ٦,٢٥ % من رأس المال أي ما يعادل ٢,٨١٢,٥٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٦ (٢,٥٨٧,٥٠٠ دينار للعام ٢٠١٥).

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧			
دينار	دينار			
٧٥٠,٨٣٢	٦٨٩,٧٠٩			التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
				الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
				التعديلات :
٤٧٨,٦٥١	٣٤٧,٤٥٢			استهلاك الممتلكات والمعدات
١,٢٢٩,٤٨٣	١,٠٣٧,١٦١			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٣٤,٦٩٣)	٢١١,٧١٧			النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
٥٦,٣٦١	٥٤,٩٤٥			النقص في البضاعة
(٣٧٧,٧٧٠)	(٣١,٣٦٨)			(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٤٨,٧٩٤	٨٠,٢٤٣			الزيادة في الذمم الدائنة
(٦٥,٩١١)	(٨١,٤٣٣)			(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
١٠٩,٩٢١	١٠٥,٩٧٨			الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٦٦,١٨٥	١,٣٧٧,٢٤٣			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٠٠,٦٣٣)	(٢٠٦,٩٢٧)	١٠		ضريبة الدخل المدفوعة
٥٦٥,٥٥٢	١,١٧٠,٣١٦			صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
				التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٧٦٧,٦٣٥)	(٥٨٠,١٥٠)	٤		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٧٦٧,٦٣٥)	(٥٨٠,١٥٠)			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
				التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٣٠٧,٧٠٣)	(٢٠٥,٤٧٣)			أرباح موزعة
(٢,٣٠٧,٧٠٣)	(٢٠٥,٤٧٣)			صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التمويلية
(٢,٥٠٩,٧٨٦)	٣٨٤,٦٩٣			صافي الزيادة (النقص) في النقد
٩,٩٨٢,٧٩٦	٧,٩٠٨,٥١١			نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٧,٤٧٣,٠١٠	٨,٢٩٣,٢٠٤	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 إنشاء 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 ٢,٥٠٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- ٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٥٠٪ 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 رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٧ .

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 باستثناء 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 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتي اصبحت سارية المفعول في أول كانون الثاني ٢٠١٧ .

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 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 ٢٠١٦ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات خلال الربع الاول من العام ٢٠١٧ مبلغ ٥٨٠,١٥٠ دينار تتمثل في تكاليف تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (مقابل ٧٦٧,٦٣٥ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٥٤٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٤٩,١٤٤	٥٢,٠٣٣	بنك الإستثمار العربي الأردني
٥٨٩,١٤٤	٦٢٢,٠٣٣	
٢٥,٥٦٤	٢٥,٥٦٤	أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٥,٥٦٤	٢٥,٥٦٤	الشركة الأردنية للتعليم الفندقي والسياحي *
٦١٤,٧٠٨	٦٤٧,٥٩٧	

* تم احتساب القيمة العادلة لهذا الاستثمار استناداً لاحداث قوائم مالية صادرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٠١,٣٤٥	٢٩٩,٨٤٧
٤٦,٠٥٩	١٨,١٠٢
٤٥,٦٨٣	٦,٥٠٦
٢٩٣,٠٨٧	٣٢٤,٤٥٥

مصاريف مدفوعة مقدماً
فوائد مستحقة
أخرى

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤,٠٠٤,٦٩٦	٤,١١٦,٣٩٠
٣,٨٨٣,٨١٥	٤,١٥٦,٨١٤
٧,٩٠٨,٥١١	٨,٢٩٣,٢٠٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك
ودائع لدى البنك *

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

٨ - رأس المال المكتتب به والمدفوع وعلاوة الإصدار والأرباح الموزعة

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 ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦، 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 ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦.

ج - وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد في ٣٠ آذار ٢٠١٧ على توزيع ٦,٢٥٪ من رأس المال المدفوع اي ما يعادل ٢,٨١٢,٥٠٠ دينار كأرباح عن العام ٢٠١٦.

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٢٩٤,١٢١	٢٥٣,٢٨٤
٤٢١,٧٦١	٦٥٨,٠١٩
١٢٧,٤٨٠	٢٧٠,٠٢٦
٣٧,٩٤٨	٤٣,٧١٩
١٨٧,٧٥٠	٣٢,٧٤٧
٥٥,٦٢٨	٥٩,٢٢٩
٦٥,٩٦٥	٢,٦٠٧,٠٢٢
٩٠,٤٢٢	٨٧,٦٩٩
٣١,٥١٣	٣٣,٢٢٨
٩٣,٨٦٣	٧٤,٤٧٨
١,٤٠٦,٤٥١	٤,١١٩,٤٥١

مصاريف مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
أمانات دائرة ضريبة المبيعات
أمانات دائرة ضريبة الدخل
حوافز موظفي الإدارة الفندقية
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات المساهمين
مخصص إجازات موظفين
مخصص تعويض نهاية الخدمة
أرصدة دائنة أخرى

١٠ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٦٧,٤٨١	٧٧٦,٦٧٧	رصيد بداية الفترة / السنة
(٧٦٨,٣٥٤)	(٢٠٦,٩٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٧٧,٥٥٠	١٣٧,٩٤١	ضريبة الدخل المستحقة
٧٧٦,٦٧٧	٧٠٧,٦٩١	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	
١٥٠,١٦٤	١٣٧,٩٤١	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
١٥٠,١٦٤	١٣٧,٩٤١	

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

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى العام ٢٠١٥ ، هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية.

- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعماءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

أ - اعماء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .

ب - اعماء قطع غيار مستوردة ما يعادل ١٥٪ من قيمة الممتلكات والمعدات المعفاة من الضرائب والرسوم .

ج - تم اعماء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية وينتهي الإعفاء في ٢٧ أيار ٢٠١٧ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٢,٥٩٣,٧٦٤	١,٧٧٨,٠٨٩
٨١٦,٤٦٤	١,١٩٥,٤٦٠
١٣٤,٦٣٧	٣٥٧,٢٦٢
٧٧,٩٧٤	١٩٨,٦٥٧
٤١٢,٩٥٤	٧٢٥,٤٧٩
٤,٠٣٥,٧٩٣	٤,٢٥٤,٩٤٧

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام
إيرادات المشروبات
إيرادات تاجير قاعات احتفالات
أخرى

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار
٦٠٠,٦٦٨	٥٥١,٧٦٨
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠/٠١٣	٠/٠١٢

الربح للفترة - قائمة (ب)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
حصة السهم من الربح للفترة - دينار/سهم

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة:
نقد لدى البنك:

ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الاستثمار العربي الأردني *
ذمم مدينة:

أعضاء مجلس إدارة
المطلوب لطرف ذو علاقة:

ذمة الفور سيزنز العالمية **

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة:
كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار

٢٣٢,٤٣١
٤٩,٥٠٦
٢٢٠,٢١٧

٢١٤,٣١٣
٣٣,٥٢٢
٣١٤,٠٣١

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة:
أتعاب إدارة شركة فور سيزنز العالمية
إيرادات فوائد بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *
رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق

* بنك الإستثمار العربي الأردني مساهم بنسبة ٩,٦٣ % من رأس مال شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية وله ايضاً عضو ممثل في مجلس إدارة الشركة .

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق.

١٤ - التوزيع القطاعي والجغرافي

أ- معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١١) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب- معلومات عن القطاع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ٣٩,٩٨٩ دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ وبراي الادارة فان المخصصات المرصودة والبالغة ٢٥ الف دينار ضمن القوائم المالية كافية ولا داعي لقيد مبالغ اضافية.

١٦ - مستوى القيمة العادلة

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

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

القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مداخلات هامة	الملائمة بين المداخلات الهامة
٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
ديـ	ديـ	العادلة	والمداخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير التلموسة والقيمة العادلة
الموجودات المالية / المطلوبات المالية					
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل					
٦٢٢,٠٣٣	٥٨٩,١٤٤	المستوى الأول	الاسعار المطلقة في الاسواق المالية	لا يطبق	لا يطبق
٢٥,٥٦٤	٢٥,٥٦٤	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا يطبق	لا يطبق
٦٤٧,٥٩٧	٦١٤,٧٠٨				
المجموع					

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٦ .

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

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه أننا نتخذ أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبلود المبينة ادناه تعادل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود اما لاستحقاقها كسبر الاجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

مستوى القيمة	٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
العادلة	ديـ	ديـ	ديـ	ديـ
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				
المستوى الثاني	٣,٩٢٩,٨٧٤	٣,٨٨٣,٨١٥	٤,١٧٤,٩١٦	٤,١٥٦,٨١٤
	٣,٩٢٩,٨٧٤	٣,٨٨٣,٨١٥	٤,١٧٤,٩١٦	٤,١٥٦,٨١٤

ودائع لدى البنك

مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

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