



Ref. : R M / L B

Date : 26th October, 2020

الرقم : ر م / ل ب

التاريخ : ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٠

To : Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Subject : Reviewed Financial Statements for the nine months period ended on <u>30/09/2020</u>	السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين السادة / بورصة عمان المحترمين ، الموضوع : القوائم المالية المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
Attached is the reviewed financial statements (Arabic Language) of Mediterranean Tourism Investment Company for the nine months ended 30/09/2020.	مرفق طيه نسخة من القوائم المالية المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (باللغة العربية) لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية .
Kindly Accept our highly appreciation and respect Mediterranean Tourism Investment Company  Hani Al-Qadi Chairman of Board	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،، شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية  هاني القاضي رئيس مجلس الادارة



شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ أيلول ٢٠٢٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٨٣٣٠٠

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وكل من قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ 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 هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة إستناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص 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 ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٠

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)
Deloitte & Touche (M.E.)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
0101001

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ ايلول ٢٠٢٠ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٥٢,٥٥٦,٢٥١	٥٦,٦٢٧,٧٥١	٤	موجودات غير متداولة :
٣٥١,٨١٩	٣٢٢,٥٠١	٥	الممتلكات والمعدات - بالصافي
٥٢,٩٠٨,١٢٠	٥٦,٩٥٠,٢٥٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٣٨٥,٣٣٨	٢٤٤,٠٥٩		بضاعة
٢١٣,٥٣٦	٣٢٥,٩٠٣	٦	ارصدة مدينة أخرى
٤٦٠,٢٤٠	١٥٤,٢٨٣		ذمم مدينة - بالصافي
٤,٩٥٠,٢٦٨	٢١٠,٨١٨	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٦,٠٠٩,٣٨٢	٩٣٥,٠٦٣		مجموع موجودات متداولة
٥٨,٩١٧,٥٠٢	٥٧,٨٨٥,٣١٥		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
٤,٥٢٧,٣٤٦	٤,٥٢٧,٣٤٦		احتياطي اجباري
(٦٤,٤٦٥)	(٩٣,٨٣٣)		إحتياطي القيمة العادلة
١,٦١٢,٥٢٨	١,٦١٢,٥٢٨		أرباح مدورة
-	(٢,٥٢٥,٧٢٩)		(الخسارة) للفترة
٥١,١٣٩,٠٣٣	٤٨,٥٨٣,٩٣٦		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٨٦٨,١٠٦	٧٩١,٥٦٠		ذمم دائنة
١٨٠,٧٢٤	٤٤,٧٨٨	١٤	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,١٠٨,٠٥٧	٨٣٢,٤٢٢	٩	أرصدة دائنة أخرى
٧٦,٥٨٢	٥٩,٥٥٩	١١	مخصص ضريبة الدخل
-	١,٨٤٩,١٨٠	١٠	قروض قصيرة الأجل
٢,٢٣٣,٤٦٩	٣,٥٧٧,٥٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٥,٥٤٥,٠٠٠	٥,٧٢٣,٨٧٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٥,٥٤٥,٠٠٠	٥,٧٢٣,٨٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٧٨,٤٦٩	٩,٣٠١,٣٧٩		مجموع المطلوبات
٥٨,٩١٧,٥٠٢	٥٧,٨٨٥,٣١٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة



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

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١,٣٢٧,٠٤٨	٣,٣٥٤,٠٩٨	٣,٥٧٤,١٢٨	٩,٩٠,٠١٠	١٢ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٢,١٧٧,٠٦٤)	(٨٣٦,٢٢٨)	(٦٩٩,١٤٧)	(٢٧٥,٠٠٠)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٦,٩٩١,٥٣٤)	(٣,٧٢٤,٢٢٣)	(٢,٢٩٥,٩٢٥)	(١,٢١٣,٤٣٧)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
٢,١٥٨,٤٥٠	(١,٢٠٦,٣٥٣)	٥٧٩,٠٥٦	(٥٧٩,٤٢٧)	(خسائر) ارباح تشغيل الفندق
١٥٧,٣٩٠	٢٠٦,١٥٩	٣٢,٧٠٩	١٣٠,٩١٥	ايرادات أخرى
(١٥٤,٤٥٥)	(٨٩,٨٣٤)	(٩٢,٩٧٠)	(٣٤,١٩٤)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(١,٢٦٨,٣٠١)	(١,٣٠٩,٨٥٩)	(٤٢٨,٢٩٩)	(٤٣٧,٤٠٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٨,٣٠٨)	(٢٨,٨٧٤)	(٨,٣٠٨)	(١,٠١٧)	مصروف فوائد بنكية
(٤٨٢,٥٩١)	(٨٩,٦٦٠)	(١٤١,٦٣٩)	(٢٤,٥٩٩)	مصاريف ادارة
-	(٧,٣٠٨)	-	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٠٢,١٨٥	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	(٥٩,٤٥١)	(٩٤٥,٧٢٨)	(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٨٠,٤٣٧)	-	١١,٨٩٠	-	١١ ضريبة الدخل للفترة
٣٢١,٧٤٨	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	(٤٧,٥٦١)	(٩٤٥,٧٢٨)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	
٠/٠٠٧	(٠/٠٥٦)	(٠/٠٠١)	(٠/٠٢١)	١٣ حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢١,٧٤٨	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	(٤٧,٥٦١)	(٩٤٥,٧٢٨)
(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)			
بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:			
(١٠٣,١٥٦)	(٢٩,٣٦٨)	(٨٢,٨٤٤)	(٦,٥٧٨)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة			
٢١٨,٥٩٢	(٢,٥٥٥,٠٩٧)	(١٣٠,٤٠٥)	(٩٥٢,٣٠٦)
اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)			

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

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

وصف	احتياطي القيمة				رأس المال	
	الربح للفترة	أرباح مددورة	العلاوة	احتياطي إجباري	علاوة إصدارة	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,١٣٩,٠٣٣	-	١,٦١٢,٥٢٨	(٦٤,٤٦٥)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩,٣٦٨)	-	-	(٢٩,٣٦٨)	-	-	-
(٢,٥٢٥,٧٢٩)	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	-	-	-	-	-
(٢,٥٥٥,٠٩٧)	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	-	(٢٩,٣٦٨)	-	-	-
٤٨,٥٨٣,٩٣٦	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	١,٦١٢,٥٢٨	(٩٣,٨٣٣)	٤,٥٢٧,٣٤٦	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٥١,١٣٩,٠٣٣	-	١,٤١٨,٤٤٨	٣٠,٦٦٨	٤,٥٠٠,١٠٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٣,١٥٦)	-	-	(١٠٣,١٥٦)	-	-	-
٣٢١,٧٤٨	٣٢١,٧٤٨	-	-	-	-	-
٢١٨,٥٩٢	٣٢١,٧٤٨	-	(١٠٣,١٥٦)	-	-	-
٥١,٢٣١,٤٣٩	٣٢١,٧٤٨	١,٤١٨,٤٤٨	(٧٢,٤٨٨)	٤,٥٠٠,١٠٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الرصيد في بداية الفترة (مدققة)

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الربح للفترة قائمة - (ب)

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
دينار	دينار		
٤٠٢,١٨٥	(٢,٥٢٥,٧٢٩)		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية : (الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١,٢٦٨,٣٠١	١,٣٠٩,٨٥٩		استهلاكات وممتلكات ومعدات
٨,٣٠٨	٢٨,٨٧٤		مصاريف فوائد مدفوعة
-	(٤٤,١١٢)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٦٤,٥٣٠)	(١٠,٨٢٠)		إيرادات فوائد بنكية
-	٧,٣٠٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٦١٤,٢٦٤	(١,٢٣٤,٦٢٠)		النقص في الذمم المدينة
٢٣٣,١٩٢	٢٩٨,٦٤٩		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٨,٩١٥)	١٤١,٢٧٩		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
١٦,٨٩٣	(١١٢,٣٦٧)		(النقص) في الذمم الدائنة
(١٢٦,٨٤٥)	(٧٦,٥٤٦)		(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٥٨,٤٠٠)	(١٣٥,٩٣٦)		(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٦,٢٠١	(٢٧٥,٦٣٥)		(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
١,٧٧٦,٣٩٠	(١,٣٩٥,١٧٦)	١١	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٨١,٢٤٩)	(١٧,٠٢٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١,٣٩٥,١٤١	(١,٤١٢,١٩٩)		
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٤,٨٢٩,٦٧٧)	(٥,٢٩١,٩٧٨)	٤	إضافات على ممتلكات ومعدات
-	٤٤,١١٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٤,٥٣٠	١٠,٨٢٠		فوائد بنكية مقبوضة
(٤,٧٦٥,١٤٧)	(٥,٢٣٧,٠٤٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
١,٤٠٠,٨٩٩	٢,٠٢٨,٠٥٠	١٠	الزيادة في القروض
(٨,٣٠٨)	(١١٨,٢٥٥)		مصاريف فوائد مدفوعة
١,٣٩٢,٥٩١	١,٩٠٩,٧٩٥		صافي التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(١,٩٧٧,٤١٥)	(٤,٧٣٩,٤٥٠)		(النقص) في النقد
٤,٤٨٤,٤٢٣	٤,٩٥٠,٢٦٨		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية السنة
٢,٥٠٧,٠٠٨	٢١٠,٨١٨	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة
-	٨٩,٣٨١	٤	مصاريف فوائد مرسلة على ممتلكات ومعدات

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

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

١ - عام

- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥ مليون دينار مقسم الى ١٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . تمت زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥ مليون دينار .
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية وكذلك انشاء فنادق ومطاعم ومساح ومن ضمنها 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 ويتم تجديد الاتفاقية تلقائياً لمدة ١٥ عاماً وتنتهي بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٣٣ . يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم المتفق عليها لإدارة شركة الفورسيزنز العالمية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .
- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .
- لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ حيث أن هذه المعلومات هي معلومات مالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أهم السياسات المحاسبية
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح أدناه:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم (١) ورقم (٨) تعريف المادية
تهدف التعديلات إلى تبسيط فهم تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، وليس المقصود منها تغيير المفهوم الأساسي للمادية الوارد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم تضمين مفهوم جعل المعلومات المهمة "مُبهمة" من خلال سرد معلومات غير مهمة كجزء من التعريف الجديد.

كما جرى تعديل حد المادية من "يُمكن أن يؤثر" إلى "يُمكن التوقع بمقولية أن يؤثر".

واستُبدل تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بالرجوع إلى تعريف المادية الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم (١). بالإضافة إلى ذلك، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يحتوي على تعريف المادية أو يشير إلى مصطلح "مادي" لضمان التناسق.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) تعريف الأعمال
توضح التعديلات أنه في حين ينتج عن الأعمال في العادة مخرجات، إلا أن المخرجات غير ضرورية لتأهيل مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول على أنها أعمال. ومن أجل اعتبار مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة على أنها أعمال، فإنه يجب أن تتضمن، كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تساهم مجتمعة إلى حد كبير في تعزيز القدرة على إنشاء المخرجات.

تتوفر إرشادات إضافية تساعد على تحديد ما إذا تم الحصول على عملية جوهرية. تُقدم التعديلات اختبار تركيز اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لتحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال. وبموجب اختبار التركيز الاختياري، فإن مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة ليست بأعمال إذا كانت إلى حد كبير كل القيمة العادلة لإجمالي الأصول المشتركة تتركز في أصل واحد محدد أو مجموعة من الأصول المماثلة.

تُطبق التعديلات بأثر مستقبلي على كافة اندماجات الشركات وحيازة الأصول التي يكون تاريخ حيازتها في أو بعد أول فترة لإعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
بالإضافة إلى إصدار الإطار المفاهيمي المُعدّل، الذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من تاريخ نشره في ٢٩ آذار ٢٠١٨، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً تعديلات على المراجع إلى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و(٣) و(٦) و(١٤) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و(٨) و(٣٤) و(٣٨)، وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الأرقام (١٢) و(١٩) و(٢٠) و(٢٢)، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم (٣٢).

ومع ذلك، لا تقوم جميع التعديلات بتحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالمراجع إلى الإطار المفاهيمي والافتباسات منه، حيث أنها تشير إلى الإطار المفاهيمي المُعدّل. تم تحديث بعض التصريحات فقط للإشارة إلى نسخة الإطار المفاهيمي التي تشير إليها هذه التصريحات (إطار لجنة المعايير الدولية للمحاسبة الذي اعتمدته مجلس معايير المحاسبة الدولية في عام ٢٠٠١، وإطار مجلس معايير المحاسبة الدولية لعام ٢٠١٠، أو الإطار المُعدّل الجديد لعام ٢٠١٨) أو للإشارة إلى أن التعريفات الواردة في المعيار لم تُحدّث بالتعريفات الجديدة الواردة في الإطار المفاهيمي المُعدّل.

تسري التعديلات، حيثما تكون مُحدّثة بالفعل، للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٠.

٣- الأحكام والتقديرية وإدارة المخاطر

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرية وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرية والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وضمن حقوق المساهمين . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرية المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرية وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرية في المستقبل .

نعتقد بأن تقديرية اعدادنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتمثلة مع التقديرية المعتمدة في اعداد القوائم المالية للعام ٢٠١٩ بإستثناء ما يلي وما يرد في الايضاح رقم (٣):

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشي في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي يتطلب من إدارة الشركة إجراء تقييم للأثار المتوقعة على أعمال الشركة داخل المملكة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بالإضافة إلى تقديم افصاحات إضافية في القوائم المالية المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، بناء على ما تقدم قامت الشركة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

أ - خطة الشركة لمواجهة حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

ان خطة الادارة للتعامل مع اضطرابات الأنشطة الاقتصادية والأعمال المتعلقة حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) تتمثل بما يلي:

- ١ - قامت الشركة باستحداث خطة لمراقبة للاستجابة عن المعطيات والبدائل المتاحة بصورة دورية.
- ٢ - قامت الشركة بمراجعة جميع عقودها مع الموردين و قد قامت بتنظيم الدفعات وفقا للتدفقات النقدية.
- ٣ - استكمال اعمال اعادة تحديث الفندق والتي تم البدء بها من عام ٢٠١٩.
- ٤ - زيادة الطوابق المتعلقة باعمال اعادة تحديث الفندق ، حيث قامت الادارة بوقف معظم اعمال الفندق خلال عام ٢٠٢٠ وتم البدء بأعمال المسموح بها خلال التسعة اشهر في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ استجابة لتعليمات قانون الدفاع الأردني وتعليمات حكومة المملكة الأردنية الهاشمية، واستغلال ايقاف اعمال الفندق لاستكمال اعمال اعادة تحديث الفندق.
- ٥ - قامت ادارة الفندق باصدار تصاريح للموظفين ذو الخبرة باعمال اعادة تحديث الفندق.
- ٦ - قامت الشركة بتخفيض رواتب واجور الموظفين والذين يعملون في اعمال الفندق استجابة لتعليمات قانون الدفاع الأردني.
- ٧ - قامت ادارة الفندق بدراسة جدوى تقديم خدمات متعلقة وتطبيقها بمطاعم الفندق الخارجية وقد تم تطبيقها.
- ٨ - قامت الشركة بمراجعة قيم الموجودات الثابتة ومقارنتها مع القيم السوقية وتؤكد الادارة ان القيم السوقية للموجودات تتجاوز صافي القيمة الدفترية.

ب - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال الشركة
تعتبر الشركة أن هذا الحدث هو حدث لا يتطلب التعديل على القوائم المالية المرحلية وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديلات على القوائم المالية المرحلية نتيجة لهذه المسألة. إن نتيجة هذا الحدث غير معروفة ، حيث ان الشركة كانت في مرحلة استكمال أعمال اعادة تحديث الفندق وعليه لا يمكن تحديد اثره على الشركة بشكل معقول في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية. بناء على التحليل الذي تم اعداده من قبل ادارة الشركة حتى الآن. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع عن كثب واتخاذ تدابير إضافية في حالة إطالة فترة الاضطراب. سيتم النظر في هذه الأمور وغيرها من الأمور ذات الصلة وتقييم اثرها على تقديرات الشركة بما فيها نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الاستثمارات في الموجودات المالية والأصول العقارية بالإضافة الى تقييم مؤشرات التدني والانخفاض في قيمة الموجودات الثابتة وعقلانية المدخلات المستخدمة لهذا الغرض في الفترات المقبلة.

ج - أثر حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى الشركة
قامت الشركة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة ، وقد قامت ان الشركة بالحصول على قروض متوسطة الاجل لتناسب تحديث الفندق ، كما أن الإجراءات التي إتبعتها حكومة المملكة الأردنية الهاشمية كان لها أثر كبير في تعزيز سيولة شركات السوق الأردني.

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي
بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٥,٢٩١,٩٧٨ دينار خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢٠، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (٤,٨٢٩,٦٧٧ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٩).

بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلمة خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢٠ حوالي ٨٩ الف دينار.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٣٤٣,٨٦٩	٣٠٧,٢٢١
٨,٠٠٠	١٥,٢٨٠
٣٥١,٨٦٩	٣٢٢,٥٠١

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

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

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
١٨٤,٧٧٣	٢٠٣,٧٨٥
-	٩٦,٩٥١
٢٨,٧٦٣	٢٥,١٦٧
٢١٣,٥٣٦	٣٢٥,٩٠٣

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة *
اخرى

* يمثل هذه البند دفعات مقدمة لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات (مستردات ١٦% من دفعات مقدمة من العملاء) .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
١٨,٤٠٠	١٠,٠٠٠
٣,٧٨٩,٩٦٣	٤١,٦١٣
١,١٤١,٩٠٥	١٥٩,٢٠٥
٤,٩٥٠,٢٦٨	٢١٠,٨١٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنك
ودائع لدى البنك *

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ٢,٢٥% و ٣,٧٥% سنوياً.

يتم تقييم الأرصدة لدى البنك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، كون ان هذا البنك يخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني . وفقاً لذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات التاريخية للتعثر، والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك ، قامت إدارة الشركة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة .

٨ - رأس المال وعلاوة الإصدار
أ - رأس المال :

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية و السنة السابقة .

ب - علاوة الإصدار :

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ .

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠
دينار	دينار
٢٠١,٤٩٩	٣٠٣,٤٤٧
٣٠٠,١٢٦	٢١٠,٢٥٥
٥٧,٣٥٢	١٨,٦٧٣
١٥٣,٩٠١	-
٣٨,٢٢٢	١٤,٥٧٧
١٢٠,٥٧٣	٤٥,٦١٧
٥٤,٧٧٨	٦٦,٣١٦
٦٠,٤٥٦	٥٨,٩٥٢
٧٤,٤٤٢	٥٣,٢١٣
٤٦,٧٠٨	٦١,٣٧٢
١,١٠٨,٠٥٧	٨٣٢,٤٢٢

مصاريف مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء
إيجارات مقبوضة مقدماً
أمانات دائنة ضريبة المبيعات
أمانات دائنة ضريبة الدخل
حوافز موظفي الإدارة الفندقية
أمانات الضمان الاجتماعي
أمانات المساهمين
مخصص إجازات موظفين
أرصدة دائنة أخرى

١٠- قروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٩ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٥٠٠	٢,٩٣٧,٥٠٠
-	٣,٥٤٥,٠٠٠	١,٧٨٦,٦٨٠	١,٧٥٨,٣٢٠
-	-	-	١,٠٢٨,٠٥٠
-	٥,٥٤٥,٠٠٠	١,٨٤٩,١٨٠	٥,٧٢٣,٨٧٠

قرض (١) *

قرض (٢) **

قرض (٣) ***

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال عام ٢٠١٩ ، تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ زيادة السقف بقيمة مليون دينار ليصبح ٣ مليون دينار وتم استغلاله بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ على ان يسدد بموجب ٩٦ قسطا شهريا متساويا ومتتابعاً ، مع منح فترة سماح لمدة ٢٤ شهرا من تاريخ توقيع العقد وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢١ والقسط الاخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩ . ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٥ مليون دولار امريكي من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ، وتم استغلاله بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ على ان يسدد بموجب اقساط شهرية متتابعة ، وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢١ والقسط الاخير بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ . ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٨,٤٥ مليون دولار امريكي من بنك القاهرة عمان ، وتم سحب حوالي مبلغ ١,٤٥٠ مليون دولار امريكي من القرض الممنوح على ان يسدد بموجب ٦٠ قسط خلال ٧٢ شهر من ضمنها ١٢ شهر فترة سماح ، وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تشرين الاول ٢٠٢١ والقسط الاخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ . ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

١١- مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٩		٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠٦,٧٥٨	٧٦,٥٨٢	١٧,٠٢٣	٥٩,٥٥٩
(٣٨١,٢٤٩)	-	-	-
٥١,٠٧٣	-	-	-
٧٦,٥٨٢	٥٩,٥٥٩	-	-

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المستحقة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في		٣٠ أيلول	
٢٠١٩		٢٠٢٠	
دينار		دينار	
٨٠,٤٣٧		-	
٨٠,٤٣٧		-	
		ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة	
		رصيد نهاية الفترة	

- لم يتم احتساب موجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع الإدارة الاستفادة منها في المستقبل القريب.

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

- لم تقم الإدارة بقيد اية مصروف ضريبة دخل خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، حيث أن تكبدت الشركة خسارة.

- تمت الموافقة على منح شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) الإعفاء من الرسوم الجمركية والضرائب للمشتريات الرأسمالية و(لغايات التحديث) وذلك استناداً لأحكام المادة (٣) الفقرة (ج) من نظام الحوافز الاستثمارية رقم (٣٣) لسنة ٢٠١٥ الصادر بمقتضى المادة (٤) من قانون الاستثمار رقم (٣٠) لسنة ٢٠١٤، وينتهي الإعفاء في تاريخ ١١ تموز ٢٠٢٢.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		٢٠٢٠	
٢٠١٩		دينار	
دينار		دينار	
٣,٥٩٣,٣٧٥		٩٠٠,٤٥٤	
٥,١٨٢,٤٠٠		١,٤٧٠,٢٥٤	
٢,٥٥١,٢٧٣		٩٨٣,٣٩٠	
١١,٣٢٧,٠٤٨		٣,٣٥٤,٠٩٨	
		ايرادات الغرف	
		ايرادات الطعام والمشروبات	
		أخرى	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		(الخسارة) الربح للفترة – قائمة (ب)
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢١,٧٤٨	(٢,٥٢٥,٧٢٩)	(٤٧,٥٦١)	(٩٤٥,٧٢٨)	
٤٥ مليون سهم	٤٥ مليون سهم	٤٥ مليون سهم	٤٥ مليون سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة -
٠/٠٠٧	(٠/٠٥٦)	(٠/٠٠١)	(٠/٠٢١)	اساسي ومخفض

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
		بنود داخل قائمة المركز المالي :
		نقد لدى البنك :
٤,٩٣١,٨٦٨	٢٠٠,٨١٨	ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني * ذمم مدينة:
١٤,٧٩٣	١٣,٥٣٨	اعضاء مجلس ادارة
١٨٠,٧٢٤	٤٤,٧٨٨	المطلوب لطرف ذو علاقة : ذمة الفورسيزنز العالمية **
		قرض :
٥,٥٤٥,٠٠٠	٦,٥٤٥,٠٠٠	بنك الإستثمار العربي الأردني *
		استثمار :
٣٧,٨٦٩	٣١,٢٢١	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
		بنود خارج قائمة المركز المالي:
٢٦,٥٨٦	٢٦,٥٨٦	كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
		بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :
٤٨٢,٥٩١	٨٩,٦٦٠	أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **
٦٤,٥٣٠	١٠,٨٢٠	إيرادات فوائد بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
٤٠٣,٨٦٠	٢٨٣,٢٤٠	رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق
٨,٣٠٨	١١٨,٢٥٥	مصاريف فوائد بنكية

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

١٥ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

ان الشركة تمتلك بشكل رئيسي فندق الفورسيزنز - عمان علما بأن تسجيل الشركة يشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١٢) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

إن اهم موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٦ - القضايا

هنالك قضية مقامة على الشركة بقيمة ١٥٠ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠، لم تقم الشركة برصد أية مخصص وبراى الإدارة و المستشار القانونى بأن موقف الشركة قوى وعليه لا داعى لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضية .

وكذلك هنالك قضايا عمالية مقامة على الفندق بحوالى ٣٤ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ علما بأن الفندق قد قام برصد حوالى ١٧ الاف دينار ٢٠٢٠ وبراى الإدارة فانه لا داعى لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

١٧ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالى التزامات محتملة تتمثل فى كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما فى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما فى ٣٠ أيلول ٢٠١٩) .

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)				
	دينار	دينار	العدالة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						
اسهم متوفر لها اسعار سوقية	٣٠٧,٢٢١	٣٤٣,٨٦٩	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	١٥,٢٨٠	٨,٠٠٠	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٣٢٢,٥٠١	٣٥١,٨٦٩				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ .

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

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

مستوى القيمة	٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة				
ودائع لدى البنك	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥	١٥٩,٢٠٥

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

١٩ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ تشرين الأول ٢٠٢٠ .