

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) "الشركة" كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/الأردن


امهامة قايز شعيرة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | إيضاحات | الموجودات |
|---------------------|----------------------|---------|---|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | | |
| ٥٦,٧٨٥,٦٧٤ | ٥٦,٥٦١,٤٧٨ | | موجودات غير متداولة |
| ٢٧٨,١٠١ | ٣٠٤,٩٩١ | ٥ | الممتلكات والمعدات |
| ٣٢٩,١٦٢ | ٣٠,٥٩٦ | ١٠ ج | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٥٧,٣٩٢,٩٣٦ | ٥٦,٨٩٧,٠٦٥ | | موجودات أخرى |
| ١٢٠,٠٥٣ | ١٢٦,٤٠٣ | | موجودات متداولة |
| ٣٥٠,٠٤٤ | ٥٠٤,٥٤١ | | مخزون |
| ٤٤١,١٣٤ | ٥٧٨,٨٧٦ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٤٤,٩٥٥ | ٨١,١٢٧ | ١٣ | ذمم مدينة - بالصفى |
| ٢,٧٠٤,٠٥٠ | ٣,٩٠٥,٣٩٣ | ٦ | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ٣,٦٦٠,٧٣٦ | ٥,١٩١,٣٤١ | | نقد في الصندوق ولدى البنك |
| ١١,٠٥٢,١٧٢ | ١٢,٠٨٨,٤٠٥ | | مجموع الموجودات |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| ٦٣,٦٢٤ | ٦٣,٦٢٤ | | حقوق المساهمين |
| ٤,٧٩٧,٤٩٧ | ٤,٧٩٧,٤٩٧ | | رأس المال المدفوع |
| (١٣٨,٢٣٤) | (١١١,٣٤٣) | | علاوة إصدار |
| (٥٩٢,٧٥٦) | ٦٠٦,٥٠٩ | | احتياطي إجباري |
| ٤٩,١٣٠,١٣١ | ٥٠,٣٥١,٢٨٧ | | احتياطي للقيمة العادلة |
| | | | الأرباح المحتجزة (الضائير المترجمة) |
| | | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٧,٧٥٥,٤٩٣ | ٦,٩٠٨,٠٢٦ | ٩ | المطلوبات غير المتداولة |
| | | | قروض طويلة الأجل |
| ٨٤٢,٢٤٨ | ١,٢٧٠,٤٦٠ | | المطلوبات المتداولة |
| ١,٦٧٨,٢٢١ | ١,٧٦٨,٨٤٦ | ٩ | ذمم دائنة |
| ١,٣٨٣,١٠٩ | ١,٤٦٢,٦٧٥ | ٨ | قروض قصيرة الأجل |
| ٤٣,٤٥٣ | ٤٣,٠٥٧ | ١٠ ج | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢٢٠,٥١٧ | ٢٨٤,٠٥٤ | ١٣ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٤,١٦٧,٥٤٨ | ٤,٨٢٩,٠٩٢ | | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| ١١,٩٢٣,٠٤١ | ١١,٧٣٧,١١٨ | | مجموع المطلوبات |
| ٦١,٠٥٣,١٧٢ | ٦٢,٠٨٨,٤٠٥ | | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات |


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير محققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | إيضاحات |
|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١٣,٥٩٢,٦٦٤ | ١٥,٠٤٢,٧١٨ | ٥,٣٣٥,٨٠٧ | ٥,٦٨٠,٤٩٣ | ١١ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز ينزل: نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز المصاريف الإدارية والعمومية - فندق الفور سيزنز أرباح عمليات تشغيل الفندق |
| (٥,٩٨٣,٨٧٩) | (٦,٦٦٦,٣٠٠) | (٢,٢٦٨,٠٧٧) | (٢,٣٤٨,٢٧٨) | |
| (٤,٢٣٣,٧٠٩) | (٤,٤٢٥,٩٠٣) | (١,٤٧١,٧٧٠) | (١,٤٩٧,١٥١) | |
| ٣,٣٧٥,٠٧٦ | ٣,٩٥٠,٥١٥ | ١,٥٩٥,٩٦٠ | ١,٨٣٥,٠٦٤ | |
| (٦١,٦٠٩) | (١٠٢,٩٧٤) | (١٤,٨١٤) | (٤٢,٠٢٨) | ١٠- ب مصاريف إدارية وعمومية - الشركة المالكة استهلاك ممتلكات ومعدات مصاريف فوائد بنكية مصاريف إدارة إيرادات أخرى الربح للفترة قبل الضريبة ضريبة الدخل للفترة الربح للفترة |
| (١,٦٢٩,١٨٧) | (١,٤٧١,٨٩٧) | (٥٣٧,٧٨١) | (٤٦٨,٧٨٠) | |
| (٣٠٤,٨٨٨) | (٢٦٩,٢٧٣) | (٩٩,٣٢٥) | (٨٨,٧٣٥) | |
| (٦٦٢,٦٨١) | (٧٢٩,٨٣٣) | (٢٨٨,٢١١) | (٣٢١,٢٥٢) | |
| ١٢٧,٨١٨ | ١١٦,٢٩٣ | ٤٩,٣٦٧ | ٥٣,٧٤٤ | |
| ٨٤٤,٥٢٩ | ١,٤٩٢,٨٣١ | ٧٠٥,١٩٦ | ٩٦٨,٠١٣ | |
| (١٦٨,٩٠٥) | (٢٩٨,٥٦٦) | (١٤١,٠٣٨) | (١٩٣,٦٠٣) | |
| ٦٧٥,٦٢٤ | ١,١٩٤,٢٦٥ | ٥٦٤,١٥٨ | ٧٧٤,٤١١ | |
| دينار / سهم | دينار / سهم | دينار / سهم | دينار / سهم | |
| ٠,٠١٥ | ٠,٠٢٦ | ٠,٠١٣ | ٠,٠١٧ | ١٢ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة |


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

للتلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | |
|---|-----------|--------------------------------------|---------|---------------------------|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٦٧٥,٦٢٤ | ١,١٩٤,٢٦٥ | ٥٦٤,١٥٨ | ٧٧٤,٤١١ | الربح للفترة |
| يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تحويلها الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة: | | | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة | | | | |
| (٣١,١٥٦) | ٢٦,٨٩١ | (١٢,٨٦٧) | ١٥,٧٥٨ | |
| ٦٤٤,٤٦٨ | ١,٢٢١,١٥٦ | ٥٥١,٢٩١ | ٧٩٠,١٦٩ | مجموع الدخل الشامل للفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| الإحتياطيات | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| المجموع | الأرباح المحتجزة | احتياطي القيمة المعللة | الإحتياطي الإداري | علاوة إصدار | رأس المال المدفوع |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٤٩,١٣٠,١٣١ | (٥٩٢,٧٥٦) | (١٣٨,٢٣٤) | ٤,٧٩٧,٤٩٧ | ٦٣,٦٢٤ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٢٢١,١٥٦ | ١,١٩٤,٢٦٥ | ٢٦,٨٩١ | - | - | - |
| ٥٠,٣٥١,٢٨٧ | ٦٠١,٥٠٩ | (١١١,٣٤٣) | ٤,٧٩٧,٤٩٧ | ٦٣,٦٢٤ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | | | | | |
| الرصيد في بداية الفترة | الرصيد في بداية الفترة | إجمالي الدخل الشامل للفترة | الرصيد في نهاية الفترة | الرصيد في نهاية الفترة | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٤٨,٣٦٩,٧٧٠ | (١,٢٦٢,٩١٤) | (١٢٠,٢٣٤) | ٤,٦٨٩,٢٩٤ | ٦٣,٦٢٤ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٦٤٤,٤٦٨ | ١٧٥,٦٢٤ | (٣٦,١٥٦) | - | - | - |
| ٤٩,٠١٤,٢٣٨ | (٥٨٧,٢٩٠) | (١٥١,٣٩٠) | ٤,٦٨٩,٢٩٤ | ٦٣,٦٢٤ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ | | | | | |
| الرصيد في بداية الفترة | الرصيد في بداية الفترة | إجمالي الدخل الشامل للفترة | الرصيد في نهاية الفترة | الرصيد في نهاية الفترة | الرصيد في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | إيضاحات |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٨٤٤,٥٢٩ | ١,٤٩٢,٨٣١ | الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح للفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات لبنود غير نقدية: |
| ١,٦٢٩,١٨٧ | ١,٤٧١,٨٩٧ | استهلاكات ممتلكات ومعدات |
| ٣٠٤,٨٨٨ | ٢٦٩,٢٧٣ | مصاريف فوائد بنكية |
| (٢٣,٢٥٤) | (٢٥,٣١٢) | إيرادات فوائد بنكية |
| (٢,٨٩١) | (٢,٨٩١) | توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٢,٧٥٢,٤٥٩ | ٣,٢٠٥,٧٩٨ | الربح النقدي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات: |
| (١٠,٣٣٨) | (١٣٧,٧٤٢) | ذمم مدينة - بالصافي |
| (٥,٧٨٥) | (١,٣٥٠) | مخزون |
| (١٠٥,٩٥١) | (١٥٤,٤٩٧) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٧٥,٧٣٧ | ٤٢٨,٢١٢ | ذمم دائنة |
| ١٥٣,٤٥٥ | ٢٧,٣٦٥ | جهات ذات علاقة - صافي |
| ٤٢٠,٢٥٧ | ٣٦,٧٧٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣,٤٧٩,٨٣٤ | ٣,٤٠٤,٥٦٢ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة |
| (٥,٣٧٢) | (٣٩٦) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٣,٤٧٤,٤٦٢ | ٣,٤٠٤,١٦٦ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية: |
| (١,٠٦٤,٩٦٩) | (١,٢٤٧,٧٠١) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٢,٨٩١ | ٢,٨٩١ | توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٢٣,٢٥٤ | ٢٥,٣١٢ | فوائد بنكية مقبوضة |
| (١,٠٣٨,٨٢٤) | (١,٢١٩,٤٩٨) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية: |
| (٤٧٠,٤٢٦) | (٧٥٦,٨٤٢) | قروض - بالصافي |
| (٣٠٩,١٠٢) | (٢٢٦,٤٨٣) | مصاريف فوائد بنكية مدفوعة |
| (٧٧٩,٥٢٨) | (٩٨٣,٣٢٥) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ١,٦٥٦,١١٠ | ١,٢٠١,٣٤٣ | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ١,٠١٩,٠٦٠ | ٢,٧٠٤,٠٥٠ | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة |
| ٢,٦٧٥,١٧٠ | ٣,٩٠٥,٣٩٣ | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (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 ومنتجات 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 ويتم تجديدها بشكل دوري كل ١٥ عاماً. يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم المتفق عليها لإدارة شركة الفورسيزنز العالمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل الادارة بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٥.

٢ - أسس إعداد والمعلومات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الجوهرية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المرحلية المختصرة

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠٢٥.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغييرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣ - أهم الاجتهادات والتقديرات المستخدمة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية، 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضريبة مبالغ الضريبة المستحقة والضريبة المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضريبة المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضريبة بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلد التي تعمل فيها الشركة.

إن الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية وتحتسب الضريبة المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية أو تسديد أو انتفاء الحاجة للمطلوبات الضريبية المؤجلة جزئياً أو كلياً.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتم تكوين مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم الشركة بتقدير العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لغايات احتساب الاستهلاك مع الأخذ بعين الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية بشكل سنوي، ويتم تعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة، تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.
- نماذج تسعير الخيارات.
- يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الأمد والتي لا يستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية وبموجب سعر الفائدة الفعالة، ويتم إطفاء الخصم /العلاوة ضمن إيرادات الفوائد المقبوضة/ المدفوعة في قائمة الدخل.
- تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

٤ - الممتلكات والمعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ١,٢٤٧,٧٠١ دينار خلال التسعة أشهر من العام ٢٠٢٥ (٣٠ أيلول ٢٠٢٤): (١,٠٦٤,٩٦٩).

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | |
|---------------------|---------------|----------------|
| دينار | دينار | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٢٧١,٥٨٠ | ٢٩٨,٤٧١ | أسهم مدرجة |
| ٦,٥٢٠ | ٦,٥٢٠ | أسهم غير مدرجة |
| ٢٧٨,١٠٠ | ٣٠٤,٩٩١ | |

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | |
|------------------------|----------------------|------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | نقد في الصندوق |
| ١,٧٦٠,٥٣٠ | ١,٤٩٥,٣٦١ | حسابات جارية لدى البنك |
| ٩٣٣,٥٢٠ | ٢,٤٠٠,٠٣٢ | ودائع لدى البنك * |
| ٢,٧٠٤,٠٥٠ | ٣,٩٠٥,٣٩٣ | |

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي تستحق شهريا بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ١,٢٥٪ و ٥,٥٪ سنوياً.

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة، يشمل النقد وما في حكمه ما يلي:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢,٦٧٥,١٧٠ | ٣,٩٠٥,٣٩٣ | النقد وما في حكمه |

٧ - حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس المال المدفوع للشركة ٤٥ مليون دينار مقسم إلى ٤٥ مليون سهم قيمة كل سهم دينار واحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، ولم تكن هناك أية تغيرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسنة السابقة.

علاوة إصدار

بلغت علاوة الإصدار ٦٣,٦٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

الاحتياطي القانوني

لم تقم الشركة بإقتطاع الاحتياطي القانوني حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث أن هذه القوائم مرحلية.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | |
|------------------------|----------------------|------------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٥٩٨,٦١٣ | ٧٤١,٢٨٦ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٢٤١,٢٥٦ | ١٧٠,١٩٥ | حوافر موظفي الإدارة الفندقية |
| ١٦٣,٩٢٧ | ١١٤,٠٢٥ | مصاريف مستحقة |
| ٨٦,١٨٣ | ٢٠٩,٨٧٩ | أمانات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات |
| ٨٢,٢٥٠ | ٩٥,٥٢٤ | مخصص إجازات موظفين |
| ٥٢,٤٩٤ | ٥٢,٤٩٤ | أمانات المساهمين |
| ١٨,٨٩٤ | ١٢,٦٧٨ | إيجارات مقبوضة مقدماً |
| ٥٥,٠٠٠ | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٨٤,٤٩٢ | ٦٦,٥٩٤ | أخرى |
| ١,٣٨٣,١٠٩ | ١,٤٦٢,٦٧٥ | |

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٩ - قروض

يتكون هذا البند مما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | | ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | | |
|---------------------|-------------|---------------|-------------|--------------|
| طويلة الأجل | قصيرة الأجل | طويلة الأجل | قصيرة الأجل | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٢,٥٧٣,٠٤٤ | ٧١٨,٠٥٩ | ٢,٠٣٤,٥٠٠ | ٧١٨,٠٥٩ | قرض (١) * |
| ٥٦٢,٦٩٣ | ٨٠,٢٠٨ | ٤٩٧,٠٦٨ | ٨٧,٥٠٠ | قرض (٢) ** |
| ٤,٦١٩,٧٥٦ | ٨٧٩,٩٥٤ | ٣,٩٥٩,٧٩١ | ٨٧٩,٩٥٤ | قرض (٣) *** |
| - | - | ٤١٦,٦٦٧ | ٨٣,٣٣٣ | قرض (٤) **** |
| ٧,٧٥٥,٤٩٣ | ١,٦٧٨,٢٢١ | ٦,٩٠٨,٠٢٦ | ١,٧٦٨,٨٤٦ | |

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار خلال عام ٢٠١٩ من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية، وتمت زيادة السقف خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بقيمة مليون دينار لكل عام ، ليصبح إجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل، وقد سددت الشركة مبلغ ٧٠٩ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية عام ٢٠٢٢ وخلال عام ٢٠٢٤ تمت الموافقة على إعادة جدولة القرض وتم منح الشركة سنتين فترة سماح على ان يستحق القسط التالي بشهر كانون الثاني ٢٠٢٥ وان يستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى، ودفع رواتب الموظفين ودعم رأس المال العامل.

** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٧٠٠ ألف دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال شهر شباط للعام ٢٠٢٤ ، بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ ، ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية بالإضافة الى سنتين فترة سماح ، وقد تم استغلال مبلغ ٦٤٣ ألف دينار، وقد تم تسديد القسط الأول بشهر شباط ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٣٢. ان الغاية من الحصول على القرض هي تمويل القوائم الراسمالية للفندق لتحديث المرافق الاخرى، ودعم رأس المال العامل.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ١٤ مليون دولار امريكي بما يعادل ٩,٩ مليون دينار أردني من بنك الإستثمار العربي الأردني خلال عام ٢٠٢١ (طرف ذو علاقة) ثم تم تخفيض سقف القرض إلى ١٢,٥ مليون دولار امريكي بما يعادل ٨,٩ مليون دينار أردني خلال الربع الثالث من العام ٢٠٢٢، وبلغت نسبة الفائدة على القرض معدل ٥,١٪ وتم استغلال القرض بمبلغ ٩,٩٢٨ مليون دولار امريكي بما يعادل ٧,٠٤ مليون دينار أردني، على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية متساوية من ضمنها سنتان فترة سماح. لقد استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق أخرى.

**** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٥٠٠ ألف دينار من البنك الاستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال شهر أيار عام ٢٠٢٥ ، بنسبة ٢,٧٥٪ ، ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الاقتصادية السياحية بالإضافة الى سنة فترة سماح ، وتم استغلال القرض بالسقف الكامل، على ان يسدد بموجب أقساط شهرية، ويستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٦. ان الغاية من الحصول على القرض هي تمويل القوائم الراسمالية والتشغيلية للفندق لتحديث المرافق الأخرى.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | |
|----------------------|------------------------|--------------------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (مدققة) | |
| ٤٣,٤٥٣ | ٢٦١,٧٤٣ | رصيد بداية الفترة / السنة |
| - | (٢١٢,٩١٨) | المحرر من المخصص خلال الفترة / السنة |
| (٣٩٦) | (٥,٣٧٢) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٤٣,٠٥٧ | ٤٣,٤٥٣ | رصيد نهاية الفترة / السنة |

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

| ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| دينار (غير مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٩٨,٥٦٦ | ١٦٨,٩٠٥ | موجودات ضريبة مؤجلة للفترة |

ج - موجودات ضريبة مؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

| ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ٣٠ أيلول (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول (مدققة) | ٣٠ أيلول (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول (مدققة) | ٣٠ أيلول (غير مدققة) | ٣١ كانون الأول (مدققة) |
| رصيد بداية السنة | رصيد نهاية السنة | المبالغ المحررة | الضريبة المؤجلة | الضريبة المؤجلة | الضريبة المؤجلة |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ١,٦٤٥,٨١٠ | ١,٤٩٢,٨٣١ | ١٥٢,٩٧٩ | ٣٠,٥٩٦ | ٣٢٩,١٦٢ | ٣٢٩,١٦٢ |
| ١,٦٤٥,٨١٠ | ١,٤٩٢,٨٣١ | ١٥٢,٩٧٩ | ٣٠,٥٩٦ | ٣٢٩,١٦٢ | ٣٢٩,١٦٢ |

الحسابات المشمولة
موجودات ضريبة مؤجلة
الخسائر المتحققة للعامين
٢٠٢٠ و ٢٠٢١

د - نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة في الاردن تبلغ ٢٠٪ و ١٪ مساهمة وطنية.

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢١ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للاعوام من ٢٠٢٢ الى ٢٠٢٤ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز

يتكون هذا البند مما يلي:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | | |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ٤,٨٨٧,٩١١ | ٥,٣٩٩,٣٧٥ | إيرادات الغرف | |
| ٧,٤٣١,٧٤٣ | ٨,٣٧٤,٨٣٣ | إيرادات الطعام والمشروبات | |
| ١,٢٧٣,٠١٠ | ١,٢٦٨,٥١٠ | إيرادات تأجير قاعات احتفالات وأخرى | |
| ١٣,٥٩٢,٦٦٤ | ١٥,٠٤٢,٧١٨ | | |

١٢ - الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | | |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|---|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٦٧٥,٦٢٤ | ١,١٩٤,٢٦٥ | ٥٦٤,١٥٨ | ٧٧٤,٤١١ | الربح للفترة |
| ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم |
| دينار / سهم | دينار / سهم | دينار / سهم | دينار / سهم | |
| ٠,٠١٥ | ٠,٠٢٧ | ٠,٠١٣ | ٠,٠١٧ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة |

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين والإدارة التنفيذية العليا والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. قامت الشركة بمعاملات مع جهات ذات علاقة وفيما يلي ملخص لهذه المعاملات:

فيما يلي ملخص المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة:

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ٥٣,٤٦٩ | ٢١,٧٨٢ |
| ٢٧,٦٥٨ | ٢٣,١٧٣ |
| ٨١,١٢٧ | ٤٤,٩٥٥ |

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
مساهمين
شركات شقيقة

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ٢٠٢,٨٦٨ | ١٨٥,٥٨٤ |
| ٨١,١٨٦ | ٣٤,٩٣٣ |
| ٢٨٤,٠٥٤ | ٢٢٠,٥١٧ |

مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
الشركة المشغلة**
شركات شقيقة

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ٣,٨٩٥,٣٩٣ | ٢,٦٩٣,٩٨٠ |

نقد لدى البنوك

ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ٨,٦٧٦,٨٧٢ | ٩,٤٣٣,٧١٤ |

قروض

بنك الاستثمار العربي الأردني (إيضاح ٩) *

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ٤٠,٤٧١ | ٣٧,٥٨٠ |

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

استثمار في شركة بنك الاستثمار العربي الأردني *

| ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ | ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ |
|----------------------|------------------------|
| دين - (غير مدققة) | دين - (مدققة) |
| ١٠,٥٨٦ | ١٠,٥٨٦ |

بنود خارج قائمة المركز المالي

كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص المبالغ الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

| طبيعة العلاقة | | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | |
|----------------|--|----------------------------------|-------------|
| | | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
| | | دينار | دينار |
| | | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| الشركة المشغلة | أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية ** | ٦٦٢,٦٨١ | ٧٢٩,٨٢٣ |
| | إيرادات فواند بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني * | ٢٣,٢٥٤ | ٢٥,٣١٢ |
| | مصاريف فواند بنكية - بنك الإستثمار العربي الأردني * | ٣٠٤,٨٨٨ | ٢٦٩,٢٧٣ |
| | | | |
| | | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول | ٢٠٢٥ |
| | | ٢٠٢٤ | دينار |
| | | دينار | (غير مدققة) |
| | | (غير مدققة) | |
| | | ٢٧٢,٦٣٥ | ٣١٦,١٧١ |

رواتب ومنافع ومكافآت الادارة العليا للفندق

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

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

** الشركة المشغلة لأعمال الفندق.

١٤ - القطاعات التشغيلية

أ - معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

ان الشركة تمتلك بشكل رئيسي فندق الفورسيزنز - عمان علما بأن تسجيل الشركة يشمل إقامة وإدارة فنادق ومنتجات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١١) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

١٥ - القضايا

هناك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ١٥٤,٨٠٣ دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإنه لا داعي لقيّد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ١٠,٥٨٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (كفالات بنكية قيمتها ١٠,٥٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
(UNAUDITED)

30 SEPTEMBER 2025



Building a better
working world

Ernst & Young Jordan

P.O.Box 1140

Amman 11118

Jordan

Tel: 00 962 6580 0777/00 962 6552 6111

Fax: 00 962 6553 8300

www.ey.com/joe

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY
PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Mediterranean Tourism Investment Company- Public Shareholding Limited Company as of 30 September 2025, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 30 September 2025 and the interim condensed statement of income, interim condensed statement of comprehensive income, interim condensed statement of changes in equity and interim condensed statement of cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "IAS 34". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan **ERNST & YOUNG**
28 October 2025 Amman - Jordan

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS AT 30 SEPTEMBER 2025

| | Notes | 30 September 2025 JD (Unaudited) | 31 December 2024 JD (Audited) |
|--|-------|---|--|
| ASSETS | | | |
| Non-current assets | | | |
| Property and equipment | | 56,561,478 | 56,785,674 |
| Financial assets at fair value through other comprehensive income | 5 | 304,991 | 278,100 |
| Deferred tax assets | 10-C | 30,596 | 329,162 |
| | | <u>56,897,065</u> | <u>57,392,936</u> |
| Current assets | | | |
| Inventory | | 121,403 | 120,053 |
| Other debit balances | | 504,541 | 350,044 |
| Accounts receivable – net | | 578,876 | 441,134 |
| Due from related parties | 13 | 81,127 | 44,955 |
| Cash on hand and at banks | 6 | 3,905,393 | 2,704,050 |
| | | <u>5,191,340</u> | <u>3,860,236</u> |
| Total assets | | <u>62,088,405</u> | <u>61,053,172</u> |
| EQUITY AND LIABILITIES | | | |
| Equity | | | |
| Paid in capital | | 45,000,000 | 45,000,000 |
| Share premium | | 63,624 | 63,624 |
| Statutory reserve | | 4,797,497 | 4,797,497 |
| Fair value reserve | | (111,343) | (138,234) |
| Retained earnings (accumulated losses) | | 601,509 | (592,756) |
| Total equity | | <u>50,351,287</u> | <u>49,130,131</u> |
| Non-current liability | | | |
| Long term loans | 9 | 6,908,026 | 7,755,493 |
| Current liabilities | | | |
| Accounts payable | | 1,270,460 | 842,248 |
| Current portion of long-term loan | 9 | 1,768,846 | 1,678,221 |
| Other credit balances | 8 | 1,462,675 | 1,383,109 |
| Income tax provision | 10-A | 43,057 | 43,453 |
| Due to related parties | 13 | 284,054 | 220,517 |
| | | <u>4,829,092</u> | <u>4,167,548</u> |
| Total liabilities | | <u>11,737,118</u> | <u>11,923,041</u> |
| Total equity and liabilities | | <u>62,088,405</u> | <u>61,053,172</u> |

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements and should be read with them

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF INCOME
FOR THE THREE AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

| | Notes | For the three months period ended 30 September | | For the nine months period ended 30 September | |
|--|-------|---|-----------------------|--|-----------------------|
| | | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| | | JD | JD | JD | JD |
| Four Seasons Hotel operating revenues | 11 | 5,680,493 | 5,335,807 | 15,042,718 | 13,592,664 |
| <u>Less:</u> Four Seasons Hotel cost of operating | | (2,348,278) | (2,268,077) | (6,666,300) | (5,983,879) |
| General and administrative expenses- Four Seasons Hotel | | (1,497,151) | (1,471,770) | (4,425,903) | (4,233,709) |
| Hotel Gross Operating Profit | | <u>1,835,064</u> | <u>1,595,960</u> | <u>3,950,515</u> | <u>3,375,076</u> |
| General and administrative expenses- Owning Company | | (42,028) | (14,814) | (102,974) | (61,609) |
| Depreciation of property and equipment | | (468,780) | (537,781) | (1,471,897) | (1,629,187) |
| Bank interest expense | | (88,735) | (99,325) | (269,273) | (304,888) |
| Management expenses | | (321,252) | (288,211) | (729,833) | (662,681) |
| Other revenue | | <u>53,744</u> | <u>49,367</u> | <u>116,293</u> | <u>127,818</u> |
| Profit for the period before income tax | | <u>968,013</u> | <u>705,196</u> | <u>1,492,831</u> | <u>844,529</u> |
| Income tax for the period | 10- B | (193,602) | (141,038) | (298,566) | (168,905) |
| Profit for the period | | <u><u>774,411</u></u> | <u><u>564,158</u></u> | <u><u>1,194,265</u></u> | <u><u>675,624</u></u> |
| | | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> |
| Basic and diluted earnings per share from the profit for the period | 12 | <u>0.017</u> | <u>0.013</u> | <u>0.027</u> | <u>0.015</u> |

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements and should be read with them

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE AND NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

| | For the three months period ended 30 September | | For the nine months period ended 30 September | |
|--|---|----------------|--|----------------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| | JD | JD | JD | JD |
| Profit for the period | 774,411 | 564,158 | 1,194,265 | 675,624 |
| Add: Other comprehensive income items not to be reclassified to statements of income in subsequent periods: | | | | |
| Change in fair value for financial assets at fair value through other comprehensive income after tax | 15,758 | (12,867) | 26,891 | (31,156) |
| Total comprehensive income for the period | 790,169 | 551,291 | 1,221,156 | 644,468 |

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements and should be read with them

**MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)**

| | Reserves | | | | | Retained earnings (accumulated losses) | Total |
|---|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|------------------|--|-------|
| | Paid in capital | Share premium | Statutory reserve | Fair value reserve | | | |
| | JD | JD | JD | JD | JD | JD | |
| <u>For the nine months period ended 30 September 2025</u> | | | | | | | |
| Balance at the beginning of the period | 45,000,000 | 63,624 | 4,797,497 | (138,234) | (592,756) | 49,130,131 | |
| Total comprehensive income for the period | - | - | - | 26,891 | 1,194,265 | 1,221,156 | |
| Balance at the end of the period | 45,000,000 | 63,624 | 4,797,497 | (111,343) | 601,509 | 50,351,287 | |
| <u>For the nine months period ended 30 September 2024</u> | | | | | | | |
| Balance at the beginning of the period | 45,000,000 | 63,624 | 4,689,294 | (120,234) | (1,262,914) | 48,369,770 | |
| Total comprehensive income for the period | - | - | - | (31,156) | 675,624 | 644,468 | |
| Balance at the end of the period | 45,000,000 | 63,624 | 4,689,294 | (151,390) | (587,290) | 49,014,238 | |

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements and should be read with them

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS PERIOD ENDED 30 SEPTEMBER 2024 (UNAUDITED)

| | Notes | For the nine months ended 30 September | |
|---|--------|--|--------------------|
| | | 2025 | 2024 |
| | | JD | JD |
| <u>OPERATING ACTIVITIES</u> | | | |
| Profit for the period before tax | | 1,492,831 | 844,529 |
| Non-cash items adjustments for: | | | |
| Depreciation of property and equipment | | 1,471,897 | 1,629,187 |
| Bank interest expense | | 269,273 | 304,888 |
| Bank interest income | | (25,312) | (23,254) |
| Cash dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income | | (2,891) | (2,891) |
| Net cash flows before changes in assets and liabilities | | 3,205,798 | 2,752,459 |
| Working capital adjustments: | | | |
| Accounts receivable - net | | (137,742) | (10,338) |
| Inventory | | (1,350) | (5,785) |
| Other debit balances | | (154,497) | (105,951) |
| Accounts payable | | 428,212 | 275,737 |
| Related parties - net | | 27,365 | 153,455 |
| Other credit balances | | 36,776 | 420,257 |
| Net cash flows from operating activities before income tax | | 3,404,562 | 3,479,834 |
| Income tax paid | 10 - A | (396) | (5,372) |
| Net cash flows from operating activities | | 3,404,166 | 3,474,462 |
| <u>INVESTING ACTIVITIES</u> | | | |
| Purchases of property and equipment | 4 | (1,247,701) | (1,064,969) |
| Cash dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income | | 2,891 | 2,891 |
| Bank interest income received | | 25,312 | 23,254 |
| Net cash flows used in investing activities | | (1,219,498) | (1,038,824) |
| <u>FINANCING ACTIVITIES</u> | | | |
| Loans - net | | (756,842) | (470,426) |
| Bank interest expense paid | | (226,483) | (309,102) |
| Net cash flows used in financing activities | | (983,325) | (779,528) |
| Net increase in cash and cash equivalents | | 1,201,343 | 1,656,110 |
| Cash and cash equivalents at the beginning of the period | | 2,704,050 | 1,019,060 |
| Cash and cash equivalents at the end of the period | 6 | 3,905,393 | 2,675,170 |

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements and should be read with them

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(1) GENERAL

Mediterranean Tourism Investment Company is a Public Shareholding Limited Company (the "Company") that was established on 20 November 1996 in Hashemite Kingdom of Jordan with an authorized capital of JD 15 million represented by 15 million shares at a par value of one Jordanian Dinar per share. This capital has been increased several times, and the last of which was in 2003 to become JD 45 million.

The Company's main objectives are establishment and management of hotels, resorts and hotel facilities as well as the building of hotels, restaurants and swimming pools, including establishment and operating Four Seasons Hotel in Amman.

The Company and Four Seasons Hotels and Resorts Corporation signed an agreement for managing the Four Seasons Hotel in Amman on 27 January 1997, the agreement is valid for 15 years effective from the actual commencement of the Hotel's operations and it is renewed every 15 years. The Hotel consists of 193 rooms, and according to this agreement the agreed fees should be paid for the management of the Four Seasons Hotels International.

The interim condensed financial statements were approved by the management on 27 October 2025.

(2) BASIS OF PREPARATION AND MATERIAL ACCOUNTING POLICY INFORMATION

(2-1) INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS BASIS OF PREPARATION

The interim condensed financial statements are prepared in accordance with IAS 34 (Interim Financial Reporting).

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinars, which represents the functional currency of the company.

The interim condensed financial statements are prepared under the historical cost convention; except the financial assets at fair value through other comprehensive income which are presented at fair value at the date of the interim condensed financial statements.

The interim condensed financial statements do not contain all the information and disclosures that are required by the International Financial Reporting Standards (IFRSs) for preparing the annual financial statements and should be read in conjunction with Company's annual report as at 31 December 2024. Furthermore, the results of operations for the nine-months period ended 30 September 2025 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2025.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(2-2) CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2024 except for the adoption of new amendments on the standards effective as of 1 January 2025 shown below:

Lack of exchangeability - Amendments to IAS 21

The amendments to IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates specify how an entity should assess whether a currency is exchangeable and how it should determine a spot exchange rate when exchangeability is lacking. The amendments also require disclosure of information that enables users of its financial statements to understand how the currency not being exchangeable into the other currency affects, or is expected to affect, the entity's financial performance, financial position and cash flows.

The amendments did not have a material impact on the Company's interim condensed financial statements.

(3) SIGNIFICANT JUDGMENTS AND ESTIMATES USED

The preparation of the interim condensed financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions as well as fair value changes reported in equity. In particular, considerable judgment by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Income Tax

Income tax expenses represent accrued taxes and deferred taxes.

Income tax expenses are accounted for on the basis of taxable income. Moreover, taxable income differs from income declared in the financial statements because the latter includes non-taxable revenues or taxable expenses disallowed in the current year but deductible in subsequent years accumulated losses acceptable by the tax law and items not accepted for tax purposes or subject to tax.

Taxes are calculated on the basis of the tax rates according to the prevailing laws regulations and instructions of the countries where the Company operates.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

Deferred taxes are taxes expected to be paid or recovered as a result of temporary timing differences between the value of the assets and liabilities in the financial statements and the value of the taxable amount. Deferred tax is calculated on the basis of the liability method in the statement of financial position according to the rates expected to be applied when the tax liability is settled, or tax assets are recognized.

Deferred tax assets and liabilities are reviewed as of the date of the financial statements and reduced in case it is expected that no benefit will arise from payment or the elimination of the need for deferred tax liabilities partially or totally.

Expected Credit Losses

The expected credit losses are formed based on principles and assumptions approved by the company's management to estimate expected credit losses that must be established in accordance with the international financial reporting standards.

Useful lives of property and equipment

The management determines the estimated useful lives of its property and equipment for calculating depreciation. This estimate is determined after considering the expected usage of the asset. Management reviews the useful lives annually and future depreciation charge would be adjusted where the management believes the useful lives differ from previous estimates.

Fair Value

Fair value represents the closing market price (assets purchasing / liabilities selling) of financial assets and derivatives on the date of the financial statements in active markets. In case declared market prices do not exist active trading of some financial assets and derivatives is not available or the market is inactive fair value is estimated by one of several methods including the following:

- Comparison with the fair value of another financial asset with similar terms and conditions.
- Analysis of the present value of expected future cash flows for similar instruments.
- Adoption of the option pricing models.
- Evaluation of long-term assets and liabilities that bear no interest through discounting cash flows and amortizing premium/discount using the effective interest rate method within interest earned/paid in the statement of income.

The valuation methods aim to provide a fair value reflecting the market's expectations taking into consideration the market expected risks and expected benefits when the value of the financial assets. When the financial assets fair value can't be reliably measured, they are stated at cost less any impairment.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(4) PROPERTY AND EQUIPMENTS

Additions to property and equipments amounted to JD 1,247,701 during the nine months of the year 2025 (30 September 2024: JD 1,064,969).

(5) FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH OTHER COMPREHENSIVE INCOME

This item consists of the following:

| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| Quoted shares | 298,471 | 271,580 |
| Unquoted shares | 6,520 | 6,520 |
| | <u>304,991</u> | <u>278,100</u> |

(6) CASH ON HAND AND AT BANKS

This item consists of the following:

| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|---------------------------|----------------------|---------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| Cash on hand | 10,000 | 10,000 |
| Current accounts at Banks | 1,495,361 | 1,760,530 |
| Deposits at bank * | 2,400,032 | 933,520 |
| | <u>3,905,393</u> | <u>2,704,050</u> |

* This item represents monthly deposits in local Bank in Jordanian Dinar and US Dollars with an annual interest rate between 1.25% and 5.5%.

For the purpose of preparing interim condensed statement of cash flows, cash and cash equivalents include the following:

| | 30 September 2025 | 30 September 2024 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Unaudited) |
| Cash and cash equivalents | <u>3,905,393</u> | <u>2,675,170</u> |

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(7) EQUITY

Paid in capital

The paid in capital amounted to JD 45 million divided into 45 million shares and each share amounted to one Jordanian Dinar as of 30 September 2025 and 31 December 2024, moreover, there were no changes over the paid in capital during the current and previous period.

Share premium

The share premium amounted to JD 63,624 as of 30 September 2025 and 31 December 2024.

Statutory reserve

The Company did not deduct any statutory reserve in accordance with the Companies Laws and the Regulations issued, as these financial statements are interim statements, and the deduction is made at the end of the year.

(8) OTHER CREDIT BALANCES

This item consists of the following:

| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|---|----------------------|---------------------|
| | JD (Unaudited) | JD (Audited) |
| Advance payments from customers | 741,286 | 598,613 |
| Incentives for hotel management employees | 170,195 | 241,256 |
| Accrued expenses | 114,025 | 163,927 |
| Income and sales tax deposits | 209,879 | 86,183 |
| Employees vacation provision | 95,524 | 82,250 |
| Shareholders' deposits | 52,494 | 52,494 |
| Advance rent payments | 12,678 | 18,894 |
| Board members bonus | - | 55,000 |
| Others | 66,594 | 84,492 |
| | <u>1,462,675</u> | <u>1,383,109</u> |

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(9) LOANS

This item consists of the following:

| | 30 September 2025 | | 31 December 2024 | |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Short term | Long term | Short term | Long term |
| | JD | JD | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) | (Audited) | (Audited) |
| Loan (1) * | 718,059 | 2,034,500 | 718,059 | 2,573,044 |
| Loan (2) ** | 87,500 | 497,068 | 80,208 | 562,693 |
| Loan (3) *** | 879,954 | 3,959,791 | 879,954 | 4,619,756 |
| Loan (4) *** | 83,333 | 416,667 | - | - |
| | <u>1,768,846</u> | <u>6,908,026</u> | <u>1,678,221</u> | <u>7,755,493</u> |

* The Company has been granted a loan with a limit of JD 2 million during 2019 from the Arab Jordan Investment Bank (related party) within the Central Bank's program to support the tourism economic sectors, the limit was increased during the year 2020 and 2021 by JD 1 million for each year to become JD 4 million with an interest rate of 2.75%, and it was fully utilized, and an amount of JD 709 thousand was settled out of the loan's amount till the end of the year 2022. During 2024, it was approved to reschedule the loan and the repayment, and the company was granted a two-year grace period, the next settlement being due in January 2025, so the last installment is due on 31 July 2029. The purpose of obtaining the loan is to renovate and modernize the hotel floors and other facilities, pay the salaries of employees and support working capital.

** The Company obtained a loan with a limit of JD 700 thousand in February 2024 the from Arab Jordan Investment Bank (a related party) within the Central Bank's program to support tourism economic sectors, at an interest rate of 2.75% in addition to a two-year grace period, an amount of JD 643 thousand was utilized, the first installment was paid in February 2025 and the last installment is due on 31 May 2032. The purpose of obtaining the loan is to finance capital bills of the hotel to modernize other facilities, and support working capital.

*** The Company has been granted a loan with a limit of USD 14 million equivalent to JD 9.9 million from the Arab Jordan Investment Bank during the year 2021 (related party), then the loan limit was reduced to USD 12.5 million equivalent to JD 8.9 million during the third quarter of the year 2022, at an interest rate of 5.1% and utilized around USD 9.928 million equivalent to JD 7.04 million, to be settled over equal quarterly installments, including a two-year grace period. The first installment was due on 30 April 2024 and the last installment will be due on 30 January 2031. The purpose of granting the loan is to modernize the hotel floors and other facilities.

***** The Company has been granted a loan with a limit of JD 500 thousand during May 2025 with an interest rate of 2.75%, from the Arab Jordan Investment Bank (related party) within the Central Bank's program to support the tourism economic sectors , and the company was granted a one-year grace period, the Company utilized the limit in full, the loan is to be repaid with monthly installments, with the first settlement due on 30 June 2026, The purpose of obtaining the loan is to renovate and modernize the hotel floors and other facilities.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(10) INCOME TAX

A- Income tax provision

The movement on income tax provision is as follows:

| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|--|----------------------|---------------------|
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Audited) |
| Beginning balance for the period / year | 43,453 | 261,743 |
| Recovered from income tax provision during the period / year | - | (212,918) |
| Income tax paid during the period / year | (396) | (5,372) |
| Ending balance for the period / year | 43,057 | 43,453 |

B- Income tax in the interim condensed income statement represents the following:

| | For the nine months period ended 30 September | |
|------------------------------------|--|-------------|
| | 2025 | 2024 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Deferred tax assets for the period | 298,566 | 168,905 |

C- Deferred tax assets

This item consists of the following:

| | For the nine months period ended 30 September 2025 | | | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|--|---|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | Beginning Balance | Amount released | Ending Balance | (Unaudited) | (Audited) |
| | JD | JD | JD | Deferred Tax | Deferred tax |
| | JD | JD | JD | JD | JD |
| <u>Accounts Included</u> | | | | | |
| <u>Deferred tax assets</u> | | | | | |
| Realized losses for the two years 2021 & 2020 | 1,645,810 | 1,492,831 | 152,979 | 30,596 | 329,162 |
| | 1,645,810 | 1,492,831 | 152,979 | 30,596 | 329,162 |

- The legal tax rate for Company in Jordan is 20% and 1% as national contribution.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

D- Tax status

The Company reached a settlement with the Income and Sales Tax Department until the end of 2021, and the Company filed its tax returns for the years from 2022 until 2024 but have not yet been reviewed by the Income and Sales Tax Department up to the date of the interim condensed financial statements. In the opinion of the Company's management and its tax consultant the income tax provision booked in the financial statement is sufficient to cover any future tax liabilities that may arise.

(11) FOUR SEASONS HOTEL OPERATING REVENUE

This item consists of the following:

| | For the nine months period ended 30 September | |
|-------------------------------|--|-------------------|
| | 2025 | 2024 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Room's revenues | 5,399,375 | 4,887,911 |
| Food and beverage revenues | 8,374,833 | 7,431,743 |
| Banqueting and other revenues | 1,268,510 | 1,273,010 |
| | <u>15,042,718</u> | <u>13,592,664</u> |

(12) BASIC AND DILUTED EARNINGS PER SHARE FROM THE PROFIT FOR THE PERIOD

This item consists of the following:

| | For the three months period ended 30 September | | For the nine months period ended 30 September | |
|---|---|-----------------|--|-----------------|
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| | (Unaudited) | (Unaudited) | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Profit for the period | 774,411 | 564,158 | 1,194,265 | 675,624 |
| Weighted average number of shares (Share) | 45,000,000 | 45,000,000 | 45,000,000 | 45,000,000 |
| | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> | <u>JD/Share</u> |
| Basic and diluted earnings per share from the profit for the period | <u>0.017</u> | <u>0.013</u> | <u>0.027</u> | <u>0.015</u> |

The diluted earnings per share for the period is equivalent to the basic earnings per share for the period.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(13) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Related parties represent shareholders, executive management of the Company, and the Companies in which they are major shareholders. The Company has transactions with related parties summarized as follows:

Interim condensed statement of financial position items:

| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
|--|-------------------|------------------|
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Audited) |
| Due from related parties | | |
| Shareholders | 53,469 | 21,782 |
| Sister Companies | 27,658 | 23,173 |
| | <u>81,127</u> | <u>44,955</u> |
| | | |
| | 30 September 2025 | 31 December 2024 |
| | JD | JD |
| | (Unaudited) | (Audited) |
| Due to related parties | | |
| Operating Company ** | 202,868 | 185,584 |
| Sister companies | 81,186 | 34,933 |
| | <u>284,054</u> | <u>220,517</u> |
| | | |
| Cash At Banks | | |
| Time deposits and current accounts - Arab Jordan Investment Bank* | <u>3,895,393</u> | <u>2,693,980</u> |
| | | |
| Loans | | |
| Arab Jordan Investment Bank (Note 9) * | <u>8,676,872</u> | <u>9,433,714</u> |
| | | |
| Investment in Financial assets at fair value through other comprehensive income | | |
| Investment in Arab Jordan Investment Bank * | <u>40,471</u> | <u>37,580</u> |
| | | |
| Off Balance Sheet Items | | |
| Letter of guarantees - Arab Jordan Investment Bank * | <u>10,586</u> | <u>10,586</u> |

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

Interim condensed statement of income items:

| | Relationship | For the nine months period ended 30 September | |
|--|-------------------|--|-------------|
| | | 2025 | 2024 |
| | | JD | JD |
| | | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Management fees for Four Seasons Hotels and Resorts International Company ** | Operating company | 729,833 | 662,681 |
| Bank interest income - Arab Jordan Investment Bank * | Shareholder | 25,312 | 23,254 |
| Bank interest expense - Arab Jordan Investment Bank * | Shareholder | 269,273 | 304,888 |
| | | For the nine months period ended 30 September | |
| | | 2025 | 2024 |
| | | JD | JD |
| | | (Unaudited) | (Unaudited) |
| Hotel executive management salaries and benefits | | | |
| Salaries, bonus and other benefits | | 316,171 | 272,635 |

* Arab Jordan Investment Bank is a shareholder with ownership percentage of 9.63% of Mediterranean Tourism Investment Company capital and a Board of Directors member.

** The operator company for the hotel.

(14) OPERATIONAL SEGMENTS

A. Information on the Company's business sectors

The company mainly owns the Four Seasons Hotel - Amman, noting that the Company's registration includes establishing and managing hotels, resorts, and hotel equipment, in addition to establishing hotels, restaurants, and swimming pools. Note (11) represents the distribution of revenues from the Company's sectors.

B. Information on the Geographical Allocation

The Company's main assets, liabilities and operations are in the Hashemite Kingdom of Jordan.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AS AT 30 SEPTEMBER 2025 (UNAUDITED)

(15) Lawsuits

There are lawsuits raised against the Company amounting to JD 154,803 at the designated courts as of 30 September 2025 and 31 December 2024. And the Management and the legal consultant believe that there is no need to book additional provision for these lawsuits.

(16) Contingent Liabilities

As of the date of the interim condensed financial statements, the Company had contingent liabilities for bank guarantees which amounted to JD 10,586 as of 30 September 2025 (bank guarantees which amounted to JD 10,586 as of 31 December 2024).