

الإشارة: ا ب/ هـ ح
التاريخ: 2015/4/29

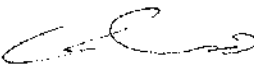
السادة/ بورصة عمان المحترمين
عمان - الأردن

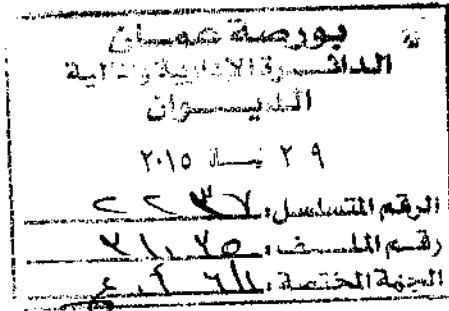
تحية واحتراماً وبعد،،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة
لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
كما في 2015 / 3 / 31

استناداً لأحكام المادة (43/أ-3) من قانون هيئة الأوراق المالية وأحكام المادة (3) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة، يسرنا أن نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة مع تقرير المراجعة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية للفترة المالية المنتهية في 2015/3/31 بعد أن تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،


هاني القاضي
عضو مجلس الإدارة المفوض



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٧٩٤

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل 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 إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠١٥

شفيق جميل بطشون

اجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار	دينار		
٤٣,١٥٠,٣٢٠	٤٢,٧٤٠,٣٤٦	٤	موجودات غير متداولة : الممتلكات والمعدات - بالصافي
١,١٨٤,٥٣٩	٩٨٨,٣٥٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٤,٣٣٤,٨٥٩	٤٣,٧٢٨,٧٠٥		مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢٦٢,٣١٤	٢٢٦,٢٦٣		بضاعة
٧٦٣,١٥٧	٨٦٠,٥٧١	٦	ارصدة مدينة أخرى
٥٧٢,٤١٧	٥٤٢,١٩٥		ذمم مدينة - بالصافي
٨,٣٨٩,٦٦١	٦,٨١٦,٩٨٥	٧	نقد في الصندوق ولدى البنك
٩,٩٨٧,٥٤٩	٨,٤٤٦,٠١٤		مجموع موجودات متداولة
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٢,١٧٤,٧١٩		مجموع الموجودات
			<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>
			حقوق المساهمين :
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤		علاوة إصدار
٣,١٧١,٦٥٩	٣,١٧١,٦٥٩		احتياطي إجباري
٤٥٩,٩٨٦	٣٦٩,٤١٨		إحتياطي القيمة العادلة - صافي بعد الضريبة
٢,٧١٩,٥٣٣	٧٣,٠٢٤		أرباح مدورة
-	٣٨٢,٥٩٧		الربح للفترة
٥١,٤١٤,٨٠٢	٤٩,٠٦٠,٣٢٢		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٩٥١,٨٢٤	٦٠٢,٥٢٤		ذمم دائنة
٢٠١,٩٣٤	١٥٦,٠٢٥	١١	المطلوب لطرف ذو علاقة
١,٢٧٠,٥٨٠	١,٨٧٧,١٢٩	٨	أرصدة دائنة أخرى
٤٨٣,٢٦٨	٤٧٨,٧١٩	٩	مخصص ضريبة الدخل
٢,٩٠٧,٦٠٦	٣,١١٤,٣٩٧		مجموع المطلوبات
٥٤,٣٢٢,٤٠٨	٥٢,١٧٤,٧١٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة (ب)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤,٢٢٣,٨٢٣	٣,٨٩٢,٦٨٢	إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٥٣٣,٣٧٣)	(٤٥٥,٦٧٣)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
(٢,٤١٣,٦٦٧)	(٢,٣٣٣,٠٤٦)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
١,٢٧٦,٧٨٣	١,١٠٣,٩٦٣	أرباح تشغيل الفندق
١٦٧,٢٨٦	١٦٥,٦٨١	إيرادات أخرى
(٣٣,٥٨١)	(٣٣,٧٩٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥٣٠,٤٧٢)	(٥٤٨,٨١٠)	استهلاك الممتلكات والمعدات
(٢٣٧,٦٦٢)	(٢٠٩,٤٧٧)	مصاريف أخرى
٦٤٢,٣٥٤	٤٧٧,٥٦٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(٨٩,٩٢٩)	(٩٤,٩٦٨)	٩ ضريبة الدخل للفترة
٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
٠/٠١٢٣	٠/٠٠٨٥	١٠ حصة السهم من الربح للفترة - (اساسي ومخفض)

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

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

قائمة (ج)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الغير قابلة للتحويل مستقبلا لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:
٢٥,٤٥٤	(٣٥,٨٩١)	صافي التغير في إحتياطي تقييم موجودات مالية
-	(١,١٨٦)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٥,٤٥٤	(٣٧,٠٧٧)	
٥٧٧,٨٧٩	٣٤٥,٥٢٠	اجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)

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

قائمة (د)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عصان - المسكنة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

نوع	القيمة				القيمة			
	المجموع	ربح الفترة	أرباح مسدودة	بعد الضريبة	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥١,٤١٤,٨٠٢	-	٢,٧١٩,٥٣٣	٤٥٩,٩٨٦	٣,١٧١,٦٥٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨٢,٥٩٧	٣٨٢,٥٩٧	-	-	-	-	-	-	-
(١,١٨٦)	-	٥٣,٤٩١	(٥٤,٦٧٧)	-	-	-	-	-
(٣٥,٨٩١)	-	-	(٣٥,٨٩١)	-	-	-	-	-
٣٤٥,٥٢٠	٣٨٢,٥٩٧	٥٣,٤٩١	(٩٠,٥٦٨)	-	-	-	-	-
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٩,٠٦٠,٣٢٢	٣٨٢,٥٩٧	٧٣,٠٢٤	٣٦٩,٤١٨	٣,١٧١,٦٥٩	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		
٥١,٠٠٨,١٨٩	-	٢,٧٧٧,٧١٧	٣٥٠,٣٩١	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		
٥٥٢,٤٢٥	٥٥٢,٤٢٥	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٤٥٤	-	-	٢٥,٤٥٤	-	-	-	-	-
٥٧٧,٨٧٩	٥٥٢,٤٢٥	-	٢٥,٤٥٤	-	-	-	-	-
(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٨,٨٨٦,٠٢٨	٥٥٢,٤٢٥	٧٧,٧١٧	٣٧٥,٨٤٥	٢,٨١٦,٤٥٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي موجودات مالية

إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)

الأرباح الموزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠١٥ ، الموافقة على توزيع ما نسبته ٦ % من رأس المال أي ما يعادل ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح عن العام ٢٠١٤ .

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح
دينار	دينار	
٦٤٢,٣٥٤	٤٧٧,٥٦٥	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٥٣٠,٤٧٢	٥٤٨,٨١٠	استهلاك الممتلكات والمعدات
١,١٧٢,٨٢٦	١,٠٢٦,٣٧٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٥٢,٩٠٦	٣٠,٢٢٢	النقص في الزعم المدينة
(١٧,٧٨٠)	٣٦,٠٥١	النقص (الزيادة) في البضاعة
(٢٤٠,٦١٥)	(٩٧,٤١٤)	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٠٧,٦٥٧	(٣٤٩,٣٠٠)	(النقص) الزيادة في الزعم الدائنة
(٢٧,٦١٩)	(٤٥,٩٠٩)	(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
٥١,٤٤٠	٢٤٠,٣٨٤	الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٠٩٨,٨١٥	٨٤٠,٤٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٨١,٣٠٦)	(٩٩,٥١٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠١٧,٥٠٩	٧٤٠,٨٩٢	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(٣٦٠,٤٤٤)	(١٣٨,٨٣١)	(شراء) ممتلكات ومعدات
-	١٥٩,١٠٣	المتحصل من بيع موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(٣٦٠,٤٤٤)	٢٠,٢٧٢	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) في العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
(٢,٣٠٩,١٥١)	(٢,٣٣٣,٨٤٠)	أرباح موزعة
(٢,٣٠٩,١٥١)	(٢,٣٣٣,٨٤٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في العمليات التمويلية
(١,٦٥٢,٠٨٦)	(١,٥٧٢,٦٧٦)	(النقص) في النقد
٧,١٤٦,٨٣٣	٨,٣٨٩,٦٦١	نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٥,٤٩٤,٧٤٧	٦,٨١٦,٩٨٥	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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

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

١ - عام

- تأسست شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة في المملكة الأردنية الهاشمية بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ١٩٩٦ برأسمال ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . هذا وقد تم زيادته عدة مرات كان آخرها خلال عام ٢٠٠٣ ليصبح ٤٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار .
- من أهم غايات الشركة إقامة وإدارة فنادق 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 والذي كان خلال العام ٢٠٠٣ يتألف الفندق من ١٩٣ غرفة ، وبموجب هذه الاتفاقية يتم دفع الرسوم التالية لإدارة الفورسيزنز العالمية :

- ١ - مصاريف إدارية بنسبة ٠,٢٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٢ - رسوم امتياز بنسبة ٠,٠٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٣ - مصاريف استشارية بنسبة ١,٧٥٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
 - ٤ - مصاريف تشغيلية بنسبة ٩٪ من إجمالي الربح التشغيلي المعدل .
 - ٥ - رسوم تسويق بنسبة ٠,٨٧٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية المقدرة للفندق .
 - ٦ - رسوم دعاية للشركة بنسبة ٠,٦٪ من إجمالي الإيرادات التشغيلية .
- تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل رئيس مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٥ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و يجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، كما ان نتائج الاعمال للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي القيمة العادلة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

٤ - الممتلكات والمعدات - بالصافي

إن اضافات الشركة من الممتلكات والمعدات خلال الربع الاول من العام ٢٠١٥ بلغت ١٣٨,٨٣١ دينار (مقابل ٣٦٠,٤٤٤ دينار لنفس الفترة من العام السابق) .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
دينار	دينار	الشركة الدولية للفنادق والأسواق
٦٣٠,٠٠٠	٦١٢,٠٠٠	بنك الإستثمار العربي الأردني
٥٢٧,٠٥١	٣٤٨,٨٧١	
١,١٥٧,٠٥١	٩٦٠,٨٧١	
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٧,٤٨٨	٢٧,٤٨٨	الشركة الأردنية للتعليم الفندقية والسياحي*
١,١٨٤,٥٣٩	٩٨٨,٣٥٩	

* تم اعادة تقييم هذه الأسهم وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة لهذه الشركة للعام ٢٠١٣ .

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٨٢,٦٤٣	٣٨٧,٧١١
٣٢٦,٣٤٠	٣٧٠,٧٣٢
١١٠,٠٩٢	٤٢,٧٣١
٤٤,٠٨٢	٥٩,٣٩٧
<u>٧٦٣,١٥٧</u>	<u>٨٦٠,٥٧١</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
قوائد مستحقة
أخرى

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٨,٣٦٩,٦٦١	٦,٧٩٦,٩٨٥
<u>٨,٣٨٩,٦٦١</u>	<u>٦,٨١٦,٩٨٥</u>

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

٨ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
١٨٧,٢٥٠	٢٦٥,٢٨٤
٣٩٥,١٣٣	٧٣٠,١٢٩
١٥٨,٧٠٣	٢٦٩,٧٩٥
٣٨,٠٤٩	٤٠,٥٨٥
١٥٨,٠٧٧	-
٤٩,٩٤٠	٥٣,٨٩٢
٦٦,٢٢٠	٣٦٦,١٦٠
٩٢,٥٨٧	٨٧,١٣٤
١٨,٠١٣	١٩,٤٧٧
١٠٦,٦٠٨	٤٤,٦٧٣
<u>١,٢٧٠,٥٨٠</u>	<u>١,٨٧٧,١٢٩</u>

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

٩ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٣٩,٤٢١	٤٨٣,٢٦٨	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤٥٦,١٥٣)	(٩٩,٥١٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٠٠,٠٠٠	٩٤,٩٦٨	ضريبة الدخل المستحقة
٤٨٣,٢٦٨	٤٧٨,٧١٩	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٩,٩٢٩	٩٤,٩٦٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٨٩,٩٢٩	٩٤,٩٦٨	رصيد نهاية الفترة

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

- قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى العام ٢٠١١ في حين قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، هذا ويرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصص المأخوذ كافي ولا يوجد حاجة لأخذ مخصص إضافي .

- استنادا لقانون ضريبة الدخل النافذ منذ أول كانون الثاني ٢٠١٥ ، تم تعديل نسبة ضريبة الدخل لتصبح ٢٠٪ للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، في حين كانت ضريبة الدخل ١٤٪ للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

- تم اعتبار شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية (فندق الفورسيزنز) مشروعاً اقتصادياً وبذلك تم منحه اعماءات من الرسوم المنصوص عليها في المواد (٧٦ و٧) من قانون تشجيع الاستثمار رقم (١٦) لسنة ١٩٩٥ على النحو التالي :

أ - اعماء الممتلكات والمعدات التي يتم استخدامها حصراً بالمشروع .

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

ج - اعماء ما نسبته ٢٥٪ من ضريبيتي الدخل والخدمات الاجتماعية لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء العمل أو الانتاج الفعلي للمشروع وتم الانتهاء من هذا الاعفاء بتاريخ ٢٥ ايار ٢٠١٣ .

د - تم اعماء الشركة من الضرائب والرسوم الجمركية للمشتريات الرأسمالية ولمدة اربع سنوات تنتهي في عام ٢٠١٦ .

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠/٠١٢٣	٠/٠٠٨٥

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

١١ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٨,٣٦٩,٦٦١	٦,٧٩٦,٩٨٥
٢٠١,٩٣٤	١٥٦,٠٢٥
١٠,٢٣٣	١٨,٠٨٢

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الاستثمار العربي الأردني *
ذمة الفورسيزنز العالمية
اعضاء مجلس ادارة - ذمم مدينة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٤,٥٤١	١٩١,٣٨٠
٥٦,٦٧٤	٦٣,١٠٥

بنود داخل قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
اتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية
إيرادات فوائد بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *

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

١٢ - القطاعات التشغيلية

ان تفاصيل ايرادات قطاعات الاعمال هي كما يلي :

لثلاثة اشهر المنتهية
في ٣١ اذار

٢٠١٤	٢٠١٥	المجموع	المجموع	الغرف	طعام وشراب	أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٢٣,٨٢٣	٣,٨٩٢,٦٨٢	٥٧٦,٤٠٦	١,٠٦٣,٨٤١	٢,٢٦١,٤٣٥	(١٧,٦٧٣)	(٧٦,٧٩٨)
(٥٣٣,٣٧٣)	(٤٥٥,٦٧٣)	٧٠٢,٦٣٩	٤٩٩,٦,٨	٢,٢٤٣,٧٦٢	(٣٦١,٢٠٢)	(٧٦,٧٩٨)
٣,٦٩٠,٤٥٠	٣,٤٣٧,٠٠٩	٣,٦٩٠,٤٥٠	٣,٤٣٧,٠٠٩	٣,٦٩٠,٤٥٠	٣,٤٣٧,٠٠٩	٣,٦٩٠,٤٥٠
(٣,٢١٥,٣٨٢)	(٣,١٢٥,١٢٥)	١٦٧,٢٨٦	١٦٥,٦٨١	١٦٧,٢٨٦	١٦٥,٦٨١	١٦٧,٢٨٦
٦٤٢,٣٥٤	٤٧٧,٥٦٥	(٨٩,٩٢٩)	(٩٤,٩٦٨)	٦٤٢,٣٥٤	٤٧٧,٥٦٥	(٨٩,٩٢٩)
(٨٩,٩٢٩)	(٩٤,٩٦٨)	٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧	٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧	٥٥٢,٤٢٥
٥٥٢,٤٢٥	٣٨٢,٥٩٧					

الايرادات

المصاريف

إجمالي ربح القطاع

مصاريف غير موزعة

ايرادات اخرى

الربح للفترة قبل الضريبة

مصرف ضريبة الدخل للفترة

الربح للفترة

١٣ - مستويات القيمة العادلة

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

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

القيمة العادلة	مستوى القيمة	طريقة التقييم	مداخلات عامة	العلاقة بين المداخلات الهامة
الموجودات المالية / المطلوبات المالية	٣١ آذار ٢٠١٥	العادلة	والمداخلات المستخدمة	غير ملموسة
دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				
اسهم متوفر لها أسعار سوقية	٩٦٠,٨٧١	المستوى الأول	الأسعار المحللة في الأسواق المالية	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٢٢,٤٨٨	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا ينطبق
المجموع	٩٨٨,٣٥٩			

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ .

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

باعتناء ما يرد في الجدول أدناه افترضنا ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تمثل القيمة العادلة لها تقريبا وذلك يعود إما لاستحقاقها قسیر الاجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	مستوى القيمة
دينار	دينار	دينار
٥,٢٨٧,٠١١	٥,٢٢٩,٧٤٢	المستوى الثاني
٥,٢٨٧,٠١١	٥,٢٢٩,٧٤٢	

موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

ودائع لدى البنك

مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة

البنود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني والثالث وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخططات الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .