

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠٢١

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 – ١١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٧٨٣٣٠٠

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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح والخسائر 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 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 باجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الإستنتاج

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


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢١

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

قائمة (١)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ اذار ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٥٨,٢٠٣,٧٢٠	٥٩,٢٠٩,٩٠٨	٤	موجودات غير متداولة :
٣٦٧,٦٨١	٣٥٦,٨٣٧	٥	الممتلكات والمعدات - بالصادفي
٥٨,٥٧١,٤٠١	٥٩,٥٦٦,٧٤٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			مجموع موجودات غير متداولة
			موجودات متداولة :
٢١٠,٨٥٤	٢٠١,٦٨٧		بضاعة
١٥٥,١٠٥	١٩٧,٠٨١		ارصدة مدينة اخرى
١٥٧,٣٦٧	١٥٦,٢١٢		ذمم مدينة - بالصادفي
٤٨٨,٩٩٩	٧٩١,٢٦٠	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك
١,٠١٢,٣٢٥	١,٣٤٦,٢٤٠		مجموع موجودات متداولة
٥٩,٥٨٣,٧٢٦	٦٠,٩١٢,٩٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١/٧	حقوق المساهمين :
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٧/ب	رأس المال
٤,٥٢٧,٣٤٦	٤,٥٢٧,٣٤٦		علاوة إصدار
(٤٨,٦٥٣)	(٥٩,٤٩٧)		احتياطي اجباري
(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)		إحتياطي القيمة العادلة
-	(٨٩٤,٤٢٧)		خسائر متراكمة
٤٧,٥٠٥,٢٤٢	٤٦,٥٩٩,٩٧١		(الخسارة) للفترة
			صادفي حقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة :
٥٦١,١١٧	٤٧٣,٠٧٧		ذمم دائنة
١٧١,١٤٠	١٢٦,١٣٨	١٣	المطلوب لطرف ذو علاقة
٧٤١,٥٩١	٦٧٩,٧٨٧	٨	ارصدة دائنة أخرى
٢,٨٣٨,٠٤٤	٨٤٩,١٠٨	٩	قروض قصيرة الاجل
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٤,٣٦٧,١٧٨	٢,١٨٣,٣٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة :
٧,٧١١,٣٠٦	١٢,١٢٩,٦١٨	٩	قروض طويلة الاجل
٧,٧١١,٣٠٦	١٢,١٢٩,٦١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٠٧٨,٤٨٤	١٤,٣١٣,٠١٤		مجموع المطلوبات
٥٩,٥٨٣,٧٢٦	٦٠,٩١٢,٩٨٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الادارة

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر 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 الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح
دينار	دينار	
٢,١٨٤,٥١٠	٦٠٩,٧٤٣	١١ إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز
(٤٦١,٣٤٤)	(١٨٧,٤٤٩)	ينزل : نفقات تشغيل فندق الفور سيزنز
(١,٧٧٦,٦٣٢)	(٨٠٧,١٩٤)	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
(٥٣,٤٦٦)	(٣٨٤,٩٠٠)	(خسائر) عمليات تشغيل الفندق
٩٩,٢١١	١٩,٤٢٧	ايرادات أخرى
(٢٧,٦٦٩)	(٢٧,٨١٥)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٤٣٥,١٢٩)	(٤٣٥,٨٧٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٨,١٣٥)	(٤٩,٨٦٧)	مصروف فوائد بنكية
(٥٤,٧٧٠)	(١٥,٣٩٥)	مصاريف ادارة
(٤٨٩,٩٥٨)	(٨٩٤,٤٢٧)	(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
-	-	١٠ ضريبة الدخل للفترة
(٤٨٩,٩٥٨)	(٨٩٤,٤٢٧)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)
دينار/ سهم	دينار/ سهم	
(٠/٠١٠٩)	(٠/٠١٩٩)	١٢ حصة السهم من (الخسارة) 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(٤٨٩,٩٥٨)	(٨٩٤,٤٢٧)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل غير قابلة للتحويل مستقبلاً لقائمة الدخل المرحلية الموجزة:
(٢٨,٠٤٧)	(١٠,٨٤٤)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
(٥١٨,٠٠٥)	(٩٠٥,٢٧١)	اجمالي (الخسارة الشاملة) 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)

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	(خسائر متراكمة)	(الخسارة) للفترة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١							
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤,٥٢٧,٣٤٦	(٤٨,٦٥٣)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	-	٤٧,٥٠٥,٢٤٢	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
-	-	-	-	-	(٨٩٤,٤٢٧)	(٨٩٤,٤٢٧)	(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)
-	-	-	(١٠,٨٤٤)	-	-	(١٠,٨٤٤)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
-	-	-	(١٠,٨٤٤)	-	(٨٩٤,٤٢٧)	(٩٠٥,٢٧١)	إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤,٥٢٧,٣٤٦	(٥٩,٤٩٧)	(٢,٠٣٧,٠٧٥)	(٨٩٤,٤٢٧)	٤٦,٥٩٩,٩٧١	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠							
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤,٥٢٧,٣٤٦	(٦٤,٤٦٥)	١,٦١٢,٥٢٨	-	٥١,١٣٩,٠٣٣	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
-	-	-	-	-	(٤٨٩,٩٥٨)	(٤٨٩,٩٥٨)	(الخسارة) للفترة قائمة - (ب)
-	-	-	(٢٨,٠٤٧)	-	-	(٢٨,٠٤٧)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
-	-	-	(٢٨,٠٤٧)	-	(٤٨٩,٩٥٨)	(٥١٨,٠٠٥)	إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - قائمة (ج)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤,٥٢٧,٣٤٦	(٩٢,٥١٢)	١,٦١٢,٥٢٨	(٤٨٩,٩٥٨)	٥٠,٦٢١,٠٢٨	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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
(٤٨٩,٩٥٨)	(٨٩٤,٤٢٧)		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٤٣٥,١٢٩	٤٣٥,٨٧٧		استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٨,١٣٥	٤٩,٨٦٧		مصاريف فوائد متكبدة
(٢,٤٨٩)	(١,٦٥٠)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٨,١٦٨)	(٤٨٤)		ايرادات فوائد بنكية
-	٧,٣٠٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٧,٣٥١)	(٤٠٣,٥٠٩)		(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٣١,٧٧٥	(٦,١٥٣)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
٥٩,٦١٢	٩,١٦٧		النقص في البضاعة
١٩,٩٩٩	(٤١,٩٧٦)		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٧٠,٧٧٢)	(٨٨,٠٤٠)		(النقص) في الذمم الدائنة
(١١٩,٩٣٢)	(٤٥,٠٠٢)		(النقص) في المطلوب لطرف ذو علاقة
(٥٥,٢٧٣)	(٦١,٨٠٤)		(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٨١,٩٤٢)	(٦٣٧,٣١٧)		(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٨٨٨)	-	١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٤,٨٣٠)	(٦٣٧,٣١٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات التشغيلية
			التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية :
(١,٨١٩,٣٥٥)	(١,٤٠٠,٣٥٦)	٤	اضافات على ممتلكات ومعدات
٢,٤٨٩	١,٦٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٨,١٦٨	٤٨٤		فوائد بنكية مقبوضة
(١,٨٠٨,٦٩٨)	(١,٣٩٨,٢٢٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) العمليات الاستثمارية
			التدفقات النقدية من العمليات التمويلية :
-	٢,٤٢٩,٣٧٦		الزيادة في القروض
(٤٣,٦٠٢)	(٩١,٥٧٦)		مصاريف فوائد مدفوعة
(٤٣,٦٠٢)	٢,٣٣٧,٨٠٠		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) العمليات التمويلية
(١,٩٣٧,١٣٠)	٣٠٢,٢٦١		الزيادة (النقص) في النقد
٤,٩٥٠,٢٦٨	٤٨٨,٩٩٩		نقد في الصندوق ولدى البنك - بداية الفترة
٣,٠١٣,١٣٨	٧٩١,٢٦٠	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك - نهاية الفترة

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.
- تم خلال عامين ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ إعادة تحديث فندق الفورسيزنز في عمان Four Seasons، تتوقع الإدارة الانتهاء من اعمال التحديث خلال العام ٢٠٢١.

عجز رأس المال العامل واستمرارية الشركة

بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ حوالي ٨٣٧ ألف دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ : حوالي ٣,٣٥ مليون دينار) والناتج عن حصول قروض التي تستحق خلال عام وتوقف اعمال الفندق نتيجة جائحة كورونا والتي تم استغلالها باعمال تحديث المرافق . قامت الشركة بالحصول على التمويل اللازم من اطراف خارجية بما فيها اطراف ذات علاقة ليتم موافقة التدفقات النقدية لوفاء الالتزامات وكذلك قامت بجدولة قروضها بما يتناسب مع التدفقات النقدية المتوقعة للفندق.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.
- لا تقوم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة عن الفترة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ حيث أن هذه المعلومات هي معلومات مالية مرحلية ، وإن الاقتطاعات يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢١ ، في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات المرحلة الثانية

إعتباراً من أول كانون الثاني / يناير ٢٠٢١ ، قامت الشركة بتطبيق المرحلة الثانية من الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة والتي قد تؤثر على التقارير المالية نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة ، بما في ذلك آثار التغيرات على التدفقات النقدية التعاقدية أو علاقات التحوط الناشئة عن استبدال معيار سعر الفائدة بسعر مرجعي بديل. توفر التعديلات إعفاء من بعض المتطلبات الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧ ورقم ٤ ورقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلقة بالتغيرات في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات والمطلوبات المالية والتزامات الإيجار ومحاسبة التحوط.

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه إصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات أو المطلوبات المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإنه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط.

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام ٢٠٢١ تبين انه لا يوجد اثر جوهري للإصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة.

٣- الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإنتمانية 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 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 بأن تقديراننا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية للعام ٢٠٢٠ .

اثر جائحة فيروس كورونا المستجد

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيهِ في عدة مناطق جغرافية حول العالم قام بالتسبب باضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما ان هذا الحدث يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة الأمر الذي تطلب 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 الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١، 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 خلال العام ٢٠١٩.
- ٤ - زيادة الطوابق المتعلقة باعمال اعادة تحديث الفندق ، حيث قامت الادارة بوقف معظم اعمال الفندق خلال عام ٢٠٢٠ وتم البدء بأعمال المسموح بها 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 - لم تقم الشركة بتسريح أي موظف خلال الجائحة ، حيث 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 وتطبيق الخدمات الفندقية 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 اعمال الشركة

ان الشركة كانت في مرحلة اعمال 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 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 وطويلة الاجل لتناسب تحديث الفندق و تعزيز السيولة .

٤ - الممتلكات والمعدات – بالصافي

بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ١,٤ مليون دينار خلال الثلاثة أشهر من العام ٢٠٢١، تتمثل في تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى (١,٨ مليون دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠).

بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلمة خلال الثلاثة أشهر من العام ٢٠٢١ حوالي ٤٢ الف دينار (حوالي ٢٥ الف دينار لنفس الفترة من العام ٢٠٢٠).

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣٥٢,٤٠١	٣٤١,٥٥٧	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠	أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي*
٣٦٧,٦٨١	٣٥٦,٨٣٧	

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣١٨,٩٧١	٦٢٣,٤٠٤	حسابات جارية لدى البنك
١٦٠,٠٢٨	١٦٠,٨٥٦	ودائع لدى البنك *
٤٨٨,٩٩٩	٧٩١,٢٦٠	

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ١,٢٥% و ٤% 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 .

٧- 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢٥١,١٦٢	٢١٣,٨٨٨	مصاريف مستحقة
٢٠٠,٤٢١	١٧٣,٧٤١	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥,٨٥١	٢٨,٧٤٧	إيجارات مقبوضة مقدماً
٩,٣٢٦	١٠,٣٠١	أمانات دائرة ضريبة الدخل
٥٨,١٤٤	٧٧,٢٦٧	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
١٣,١٠٥	١٣,١٩٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٨,٩٥٢	٥٨,٩٥٢	أمانات المساهمين
٢٩,٢٩٢	٢٩,٢٧٨	مخصص إجازات موظفين
٨٥,٣٣٨	٧٤,٤١٨	أرصدة دائنة أخرى
٧٤١,٥٩١	٦٧٩,٧٨٧	

٩- قروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٥٠,٠٠٠	١٥٦,٢٥٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٨٤٣,٧٥٠	قرض (١) *
-	٢,٣٨٢,٢٤٠	-	١,١٦٢,٧٦٠	قرض (٢) **
٥٩٩,١٠٨	٢٩٩,٥٥٤	٤,١٨٥,١٤٢	٣,٧٠٤,٧٩٦	قرض (٣) ***
-	-	٥,١٩٤,٤٧٦	-	قرض (٤) ****
٨٤٩,١٠٨	٢,٨٣٨,٠٤٤	١٢,١٢٩,٦١٨	٧,٧١١,٣٠٦	

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) خلال عام ٢٠٢٠ ، تم خلال عام ٢٠٢٠ زيادة السقف بقيمة مليون دينار ليصبح ٣ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ على أن يسدد بموجب ٩٦ قسطا شهريا متساويا ومتتابعا ، 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 سداؤه بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١. ان الغاية من الحصول على القرض كانت تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

*** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٨,٤٥ مليون دولار امريكي من بنك القاهرة عمان بنسبة فائدة متغيرة بمعدل ٣,٦٥٪، وتم سحب حوالي مبلغ ٦,٧٤٨ مليون دولار امريكي من أصل 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. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

**** قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ١٤ مليون دولار امريكي من بنك الإستثمار العربي الأردني (طرف ذو علاقة) بنسبة فائدة ١٪ بالاضافة لسعر اللابور لكل ثلاثة أشهر، وتم استغلال حوالي مبلغ ٧,٣٢٦ مليون دولار امريكي من القرض الممنوح على ان يسدد بموجب أقساط ربع سنوية متساوية من ضمنها سنتان فترة سماح، وبحيث يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ والقسط الاخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق اخرى.

١٠ - مخصص ضريبة الدخل
أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٦,٥٨٢	٥٥,٢٨٦	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢١,٢٩٦)	-	ضريبة الدخل المستحقة
-	-	رصيد نهاية الفترة / السنة
٥٥,٢٨٦	٥٥,٢٨٦	

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	-	رصيد نهاية الفترة
-	-	

- لم يتم احتساب موجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية ولا تتوقع الادارة 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 ويرأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

- لم تقم الادارة ببيع اية مصروف ضريبة دخل خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١، حيث ان 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.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٧٤١,٦٧٣	١٥٣,٩٤٠
٦٨٦,٧٨١	٢٠٩,٦٤٨
٢١٥,٥٣٧	٨٨,٧٣١
١٢٥,٥١٣	٤١,٥٨٥
٤١٢,٠٠٦	١١٥,٨٣٩
٢,١٨٤,٥١٠	٦٠٩,٧٤٣

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام
إيرادات المشروبات
إيرادات تاجير قاعات احتفالات
أخرى

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
(٤٨٩,٩٥٨)	(٨٩٤,٤٢٧)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم (٠/٠١٠٩)	دينار / سهم (٠/٠١٩٩)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض

١٣- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينــــــــار	دينــــــــار	
		بنود داخل قائمة المركز المالي :
		نقد لدى البنك :
٤٧٨,٩٩٩	٧٨٤,٢٦٠	ودائع لأجل وحسابات جارية – بنك الإستثمار العربي الأردني * ذمم مدينة:
١٢,٥٧٩	١٥,٧٠٧	اعضاء مجلس ادارة
١٧١,١٤٠	١٢٦,١٣٨	المطلوب لطرف ذو علاقة : ذمة الفورسيزنز العالمية **
		قرض :
٦,٥٤٥,٠٠٠	٨,١٩٤,٤٧٦	بنك الإستثمار العربي الأردني *
		استثمار :
٣٤,٤٠١	٣٥,٥٥٧	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
		بنود خارج قائمة المركز المالي:
٢٦,٥٨٦	٢٦,٥٨٦	كفالات بنكية – بنك الاستثمار العربي الأردني *

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينــــــــار	دينــــــــار	
		بنود داخل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة :
٥٤,٧٧٠	١٥,٣٩٥	أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية **
٨,١٦٨	٤٨٤	إيرادات فوائد بنكية – بنك الإستثمار العربي الأردني *
١٢٦,٤٠٣	٧١,٦٧١	رواتب ومنافع الإدارة العليا للفندق
٤٣,٦٠٢	٤٩,٨٦٧	مصاريف فوائد بنكية – بنك الإستثمار العربي الأردني *

* 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 .

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 ومنتجعات سياحية وتجهيزات فندقية بالإضافة الى إنشاء فنادق ومطاعم ومساح، ويمثل إيضاح (١١) توزيع الإيرادات من قطاعات الشركة.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

١٥ - القضايا

هنالك قضايا مقامة على الشركة بحوالي ١٨٤ الف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ علما بأن الشركة قد قامت برصد مخصص بحوال ٢٩ الاف دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ لقاء هذه القضايا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا .

١٦ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (كفالات بنكية قيمتها ٢٦,٥٨٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠) .

١٧ - 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 والمدخلات المستخدمة) .

الموجودات المالية / المطلوبات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات هامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)				
	دينار	دينار	العادلة	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	٣٤١,٥٥٧	٣٥٢,٤٠١	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	١٥,٢٨٠	١٥,٢٨٠	المستوى الثاني	قوائم مالية صادرة عن الشركات	لا ينطبق	لا ينطبق
المجموع	٣٥٦,٨٣٧	٣٦٧,٦٨١				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ .

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

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

القيمة الدفترية	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		مستوى القيمة
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العادلة
موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة					
ودائع لدى البنك	١٦٠,٨٥٦	١٦٠,٨٥٦	١٦٠,٠٢٨	١٦٠,٠٢٨	المستوى الأول
مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة	١٦٠,٨٥٦	١٦٠,٨٥٦	١٦٠,٠٢٨	١٦٠,٠٢٨	

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

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١.