

شركة البحر المتوسط للإستثمارات السياحية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٥٦,٧٨٥,٦٧٤	٥٦,٥٠٣,٥٩٤		الممتلكات والمعدات
٢٧٨,١٠٠	٢٦٥,٢٣٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٢٩,١٦٢	٣٢٦,٩٧٧	١٠-ج	الشامل الآخر
٥٧,٣٩٢,٩٣٦	٥٧,٠٩٥,٨٠٤		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة
١٢٠,٠٥٣	١٢٧,٩٦٣		مخزون
٣٥٠,٠٤٤	٤٠٢,٠٤٥		ارصدة مدينة أخرى
٤٤١,١٣٤	٥٠٧,٤٤٧		ذمم مدينة - بالصافي
٤٤,٩٥٥	٦٨,٠٣٠	١٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٧٠٤,٠٥٠	٢,٦١٥,٣١٦	٦	نقد في الصندوق ولدى البنك
٣,٦٦٠,٢٣٦	٣,٧٢٠,٨٠١		مجموع الموجودات
٦١,٠٥٣,١٧٢	٦٠,٨١٦,٦٠٥		
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين
٦٣,٦٢٤	٦٣,٦٢٤	٧	رأس المال المدفوع
٤,٧٩٧,٤٩٧	٤,٧٩٧,٤٩٧	٧	علاوة إصدار
(١٣٨,٢٣٤)	(١٥١,١٠١)		احتياطي اجباري
(٥٩٢,٧٥٦)	(٥٨٤,٠١٦)		إحتياطي القيمة العادلة
٤٩,١٣٠,١٣١	٤٩,١٢٦,٠٠٤		الخسائر المتراكمة
			مجموع حقوق المساهمين
٧,٧٥٥,٤٩٣	٧,٣٣٤,١١٥	٩	المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٨٤٢,٢٤٨	٩٠٣,٤٩٩		المطلوبات المتداولة
١,٦٧٨,٢٢١	١,٦٨٥,٥١٣	٩	ذمم دائنة
١,٣٨٣,١٠٩	١,٥٦٣,٤٤٤	٨	قروض قصيرة الأجل
٤٣,٤٥٣	٤٣,٤٢٢	١٠-أ	ارصدة دائنة أخرى
٢٢٠,٥١٧	١٦٠,٦٠٨	١٣	مخصص ضريبة الدخل
٤,١٦٧,٥٤٨	٤,٣٥٦,٤٨٦		مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١١,٩٢٣,٠٤١	١١,٦٩٠,٦٠١		مجموع المطلوبات
٦١,٠٥٣,١٧٢	٦٠,٨١٦,٦٠٥		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

هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٢٦ ١١١
+٩٦٢ ٦ ٥٥٢٧ ٦٦٦
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٣٨ ٣٠٠
amman@jo.ey.com
ey.com
سجل شركة مدنية رقم ١٠١

ارنست ويونغ الأردن
ص.ب. ١١٤٠
بنية رقم ٣٠
شارع الملك عبد الله بن الحسين
عمان ١١١١٨
المملكة الأردنية الهاشمية



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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً 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

بناءً 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.

ارنست ويونغ / الأردن

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

أسامة فايز شخايرة
ترخيص رقم ١٠١٩٩

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ نيسان ٢٠٢٥

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠٢٥		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٣,٤١٦,٣١٧	٣,٥٥٨,٦٣٩	١١
(١,٦٢٢,٥٦٣)	(١,٨١٨,٩٥٨)	إيرادات تشغيل فندق الفورسيزنز
(١,٠٠٥,٧٩٨)	(١,١٣٣,٠٨٣)	ينزل: نفقات تشغيل فندق الفورسيزنز
٧٨٧,٩٥٦	٦٠٦,٥٩٨	المصاريف الادارية والعمومية - فندق الفور سيزنز
		أرباح عمليات تشغيل الفندق
(١٨,٧٥٧)	(٢٧,٨٣٨)	مصاريف ادارية وعمومية - الشركة المالكة
(٥٥٢,٤٢٩)	(٥٠٤,٨٢٥)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٠٣,٧٩٧)	(٤٧,٨٠٠)	مصاريف فوائد بنكية
(١٣٤,١٢٤)	(٣٩,٠٠١)	مصاريف ادارة
٣٢,٢٦٧	٢٣,٧٩١	ايرادات أخرى
١١,١١٦	١٠,٩٢٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢,٢٢٣)	(٢,١٨٥)	١٠-ب ضريبة الدخل للفترة
٨,٨٩٣	٨,٧٤٠	الربح للفترة
دينار / سهم	دينار / سهم	
٠,٠٠٠٢	٠,٠٠٠٢	١٢ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

رئيس مجلس الادارة



شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
٨,٨٩٣	٨,٧٤٠

الربح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تحويلها إلى الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:

صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر بعد الضريبة

مجموع الدخل الشامل للفترة

(٧,٧٣٤)	(١٢,٨٦٧)
١,١٥٩	(٤,١٢٧)

شركة البحر المتوسط للاستثمارات السياحية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الاحتياطيات					رأس المدفوع		إصلاوة		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	
المجموع	الخسائر	احتياطي القيمة	احتياطي إجباري	إصلاوة	رأس المدفوع	الرصيد في بداية الفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	الرصيد في نهاية الفترة	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	الرصيد في بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩,١٣٠,١٣١	(٥٩٢,٧٥٦)	(١٣٨,٢٣٤)	٤,٧٩٧,٤٩٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
(٤,١٢٧)	٨,٧٤٠	(١٢,٨٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩,١٢٦,٠٠٤	(٥٨٤,٠١٦)	(١٥١,١٠١)	٤,٧٩٧,٤٩٧	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٣٦٩,٧٧٠	(١,٢٦٢,٩١٤)	(١٢٠,٢٣٤)	٤,٦٨٩,٢٩٤	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
١,١٥٩	٨,٨٩٣	(٧,٧٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨,٣٧٠,٩٢٩	(١,٢٥٤,٠٢١)	(١٢٧,٩٦٨)	٤,٦٨٩,٢٩٤	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٦٢٤	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠

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
للفترة المنتهية في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
١١,١١٦	١٠,٩٢٥		الانشطة التشغيلية
			الربح للفترة قبل الضريبة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٥٥٢,٤٢٩	٥٠٤,٨٢٥		استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٠٣,٧٩٧	٤٧,٨٠٠		مصاريف فوائد بنكية
(٨,٦٢٦)	(٧,٩٤١)		إيرادات فوائد بنكية
(٢,٨٩١)	(٢,٨٩١)		توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٥٥,٨٢٥	٥٥٢,٧١٨		الشامل الاخر
			الربح النقدي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
			التغير في الموجودات والمطلوبات:
(٧١,٣٩٣)	(٦٦,٣١٣)		ذمم مدينة - بالصافي
(٢٤,٣٨٤)	(٧,٩١٠)		مخزون
(١١٣,٨٣٣)	(٥٢,٠٠١)		أرصدة مدينة أخرى
٧١,٢٧٧	٦١,٢٥١		ذمم دائنة
٧٧,٢٠٦	(٨٢,٩٨٤)		جهات ذات علاقة - صافي
(٤١,٠٦٧)	٢٢٧,٠٨٣		أرصدة دائنة أخرى
٥٥٣,٦٣١	٦٣١,٨٤٤		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(٦,١٤٧)	(٣١)	١٠-	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٤٧,٤٨٤	٦٣١,٨١٣		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية:
(٤١,٦٦٧)	(٢٢٢,٧٤٥)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٨٩١	٢,٨٩١		توزيعات نقدية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨,٦٢٦	٧,٩٤١		الشامل الاخر
(٣٠,١٥٠)	(٢١١,٩١٣)		فوائد بنكية مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة الاستثمارية
			الانشطة التمويلية:
(٢١٩,٩٨٩)	(٤١٤,٠٨٦)		دفعات قروض
(١٠٥,٠٨٢)	(٩٤,٥٤٨)		فوائد بنكية مدفوعة
(٣٢٥,٠٧١)	(٥٠٨,٦٣٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الانشطة التمويلية
١٩٢,٢٦٣	(٨٨,٧٣٤)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٠١٩,٠٦٠	٢,٧٠٤,٠٥٠		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١,٢١١,٣٢٣	٢,٦١٥,٣١٦	٦	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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 اقامة 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 وتم تجديد الاتفاقية لمدة ١٥ عاماً والتي تنتهي بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٣٣. 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 ٢٩ نيسان ٢٠٢٥.

٢ - أسس إعداد المعلومات المتعلقة بالسياسات المحاسبية الجوهرية

(٢-١) 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 اظهر 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 "أثار 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

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

إن الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقعة 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 امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية أو تسديد أو انتفاء الحاجة للمطلوبات الضريبية المؤجلة جزئياً أو كلياً.

مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة

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

الأعمار الانتاجية 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:

- مقارنة 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.

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

- نماذج تسعير الخيارات.
- يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الامد 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 الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار 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 ٢٢٢,٧٤٥ دينار خلال الثلاثة أشهر الاولى من العام ٢٠٢٥ (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٤١,٦٦٧).

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

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٧١,٥٨٠	٢٥٨,٧١٣	أسهم مدرجة في سوق عمان المالي
٦,٥٢٠	٦,٥٢٠	أسهم غير مدرجة في سوق عمان المالي
٢٧٨,١٠٠	٢٦٥,٢٣٣	

٦ - نقد في الصندوق ولدى البنك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٧٦٠,٥٣٠	١,٦٢٩,٩٨٦	حسابات جارية لدى البنك
٩٣٣,٥٢٠	٩٧١,٣٣٠	ودائع لدى البنك *
٢,٧٠٤,٠٥٠	٢,٦١٥,٣١٦	

* يمثل هذا البند ودائع لدى بنك محلي تستحق شهريا بالدينار الاردني والدولار الأمريكي بفائدة تتراوح بين ١,٢٥٪ و ٣,٥٪ سنوياً.

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

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢١١,٣٢٣	٢,٦١٥,٣١٦	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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، ولم تكن هناك أية تغييرات على رأس المال المدفوع في الفترة المرحلية الحالية والسنة السابقة.

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

الاحتياطي القانوني
لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي القانوني حسب أحكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث أن هذه القوائم مرحلية، على أن يتم إقتطاعها في نهاية السنة المالية.

٨ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩٨,٦١٣	١,٢٥٥,٣٥٧	دفعات مقدمة من العملاء
٨٦,١٨٣	٩٥,٩٥٠	أمانات دائرة ضريبة الدخل والمبيعات
١٦٣,٩٢٧	٧٨,٨٦٧	مصاريف مستحقة
٥٢,٤٩٤	٥٢,٤٩٤	أمانات المساهمين
١٨,٨٩٤	٩,٤٤١	إيجارات مقبوضة مقدماً
٨٢,٢٥٠	-	مخصص إجازات موظفين
٥٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤١,٢٥٦	-	حوافز موظفي الإدارة الفندقية
٨٤,٤٩٢	٧١,٣٣٥	أخرى
١,٣٨٣,١٠٩	١,٥٦٣,٤٤٤	

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

٩- قروض

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤		٣١ آذار ٢٠٢٥		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧١٨,٠٥٩	٢,٥٧٣,٠٤٤	٧١٨,٠٥٩	٢,٣٩٣,٥٢٩	قرض (١) *
٨٠,٢٠٨	٥٦٢,٦٩٣	٨٧,٥٠٠	٥٤٠,٨١٧	قرض (٢) **
٨٧٩,٩٥٤	٤,٦١٩,٧٥٦	٨٧٩,٩٥٤	٤,٣٩٩,٧٦٩	قرض (٣) ***
١,٦٧٨,٢٢١	٧,٧٥٥,٤٩٣	١,٦٨٥,٥١٣	٧,٣٣٤,١١٥	

* قامت الشركة بالحصول على قرض بسقف ٢ مليون دينار خلال عام ٢٠١٩ من بنك الإستثمار العربي الأردني (جهة ذات علاقة) ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الإقتصادية السياحية، و تمت زيادة السقف خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بقيمة مليون دينار لكل عام ، ليصبح اجمالي السقف الممنوح ٤ مليون دينار بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ وتم استغلاله بالكامل، و قد سددت الشركة مبلغ ٧٠٩ ألف دينار من أصل القرض حتى نهاية عام ٢٠٢٢ وخلال عام ٢٠٢٤ تمت الموافقة على اعادة جدولة القرض وتم منح الشركة سنتين فترة سماح. وقد تم سداد القسط التالي خلال كانون الثاني ٢٠٢٥ وسوف يستحق القسط الاخير 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 الف دينار من بنك الإستثمار العربي الأردني (جهة ذات علاقة) خلال شهر شباط للعام ٢٠٢٤ ، بنسبة فائدة ٢,٧٥٪ ، ضمن برنامج البنك المركزي لدعم القطاعات الإقتصادية السياحية بالإضافة الى سنتين فترة سماح ، وقد تم استغلال مبلغ ٤٥٣ الف دينار حتى نهاية عام ٢٠٢٤ ، وقد تم تسديد القسط الأول خلال كانون الثاني ٢٠٢٥ و يستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٢٩. ان الغاية من الحصول على القرض هي تمويل الفواتير 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 (جهة ذات 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 الاخير بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٣١. ان الغاية من الحصول على القرض هي تحديث طوابق الفندق ومرافق أخرى.

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

١٠ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦١,٧٤٣	٤٣,٤٥٣	رصيد بداية الفترة/ السنة
(٢١٢,٩١٨)	-	المحرر من المخصص خلال الفترة/ السنة
(٥,٣٧٢)	(٣١)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٤٣,٤٥٣	٤٣,٤٢٢	رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٢٢٣	٢,١٨٥	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

تم احتساب ضريبة الدخل للشركة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٨) لسنة ٢٠١٨ النافذ اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٩، تم احتساب مصروف ضريبة الدخل بواقع ٢٠٪ و ١٪ مساهمة وطنية.

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥		
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	دينار
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	رصيد نهاية السنة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة
٣٢٩,١٦٢	٣٢٦,٩٧٧	١,٦٢٤,٨٨٥	(١٠,٩٢٥)	١,٦٤٥,٨١٠
٣٢٩,١٦٢	٣٢٦,٩٧٧	١,٦٢٤,٨٨٥	(١٠,٩٢٥)	١,٦٤٥,٨١٠

الحسابات المشمولة
موجودات ضريبية مؤجلة
الخسائر المتحققة للعامين
٢٠٢٠ و ٢٠٢١

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

د - الوضع الضريبي

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة حتى نهاية العام ٢٠٢٠ علما أنه قد تم تقديم كشوفات ضريبة الدخل للاعوام من ٢٠٢١ الى ٢٠٢٤ ولم يتم مراجعتها من قبل الدائرة بعد. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المرصودة في القوائم المالية كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية.

١١ - إيرادات تشغيل فندق الفور سيزنز

يتكون هذا البند مما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٢٩٧,٣٨٢	١,٢٨٩,٨٠٤
١,٧٧٤,٩٦٥	١,٤٢٢,١٦٠
٣٤٣,٩٧٠	٨٤٦,٦٧٥
٣,٤١٦,٣١٧	٣,٥٥٨,٦٣٩

إيرادات الغرف
إيرادات الطعام والمشروبات
إيرادات تأجير قاعات احتفالات وأخرى

١٢ - الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

يتكون هذا البند مما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٨٩٣	١٠,٩٢٥
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
٠,٠٠٠,٠٠٢	٠,٠٠٠,٠٠٢

الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢١,٧٨٢	١٧,٨٨٦	مساهمين
٢٣,١٧٣	٥٠,١٤٤	شركات شقيقة
٤٤,٩٥٥	٦٨,٠٣٠	

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٨٥,٥٨٤	١٠٩,٧٥٦	الشركة المشغلة**
٣٤,٩٣٣	٥٠,٨٥٢	شركات شقيقة
٢٢٠,٥١٧	١٦٠,٦٠٨	

٢,٦٩٣,٩٨٠	٢,٦٠١,٢٤٦	نقد لدى البنك ودائع لأجل وحسابات جارية - بنك الإستثمار العربي الأردني *
-----------	-----------	--

٩,٤٣٣,٧١٤	٩,٠١٩,٦٢٨	قرض بنك الإستثمار العربي الأردني (إيضاح ٩) *
-----------	-----------	---

٣٧,٥٨٠	٣٦,٧١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
--------	--------	---

٣٧,٥٨٠	٣٦,٧١٣	استثمار في شركة بنك الإستثمار العربي الأردني *
--------	--------	--

١٠,٥٨٦	١٠,٥٨٦	بنود خارج قائمة المركز المالي
--------	--------	-------------------------------

١٠,٥٨٦	١٠,٥٨٦	كفالات بنكية - بنك الاستثمار العربي الأردني *
--------	--------	---

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

فيما يلي ملخص المبالغ الظاهرة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة:

طبيعة العلاقة		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
أتعاب ادارة شركة فورسيزنز العالمية ** إيرادات فوائد بنكية – بنك الإستثمار العربي الأردني *	الشركة المشغلة	١٣٤,١٢٤	٣٩,٠٠١
	مساهم	٨,٦٢٦	٧,٩٤١
مصاريف فوائد بنكية – بنك الإستثمار العربي الأردني *	مساهم	١٠٣,٧٩٧	٤٧,٨٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		رواتب ومنافع ومكافآت الادارة العليا للفندق	
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
		١٣٣,٢٠١	١٣٣,٩٧٦
		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 علماً 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 أهم موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة هي داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

١٥ - القضايا

هناك قضايا مقامة على الشركة بقيمة ١٥٤,٨٠٣ ألف دينار لدى المحاكم المختصة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فانه لا داعي لقيد أية مخصصات إضافية لقاء تلك القضايا.

١٦- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في مطالبة لأحد النزلاء بقيمة ١٧,٧٠٣ دينار كما تم اخذ مخصص لهذه المطالبة بكامل المبلغ، بالإضافة الى كفالات بنكية قيمتها ١٠,٥٨٦ دينار كما في ٣١ آذار 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)

31 MARCH 2025

**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 31 March 2025, comprising of the interim condensed statement of financial position as at 31 March 2025 and the related 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 three 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
30 April 2025

ERNST & YOUNG
Amman - Jordan

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As At 31 March 2025

	Notes	31 March 2025 JD (Unaudited)	31 December 2024 JD (Audited)
ASSETS			
Non-current assets			
Property and equipment		56,503,594	56,785,674
Financial assets at fair value through other comprehensive income	5	265,233	278,100
Deferred tax assets	10-c	326,977	329,162
		<u>57,095,804</u>	<u>57,392,936</u>
Current assets			
Inventory		127,963	120,053
Other debit balances		402,045	350,044
Accounts receivable - net		507,447	441,134
Due from related parties	13	68,030	44,955
Cash on hand and at banks	6	2,615,316	2,704,050
		<u>3,720,801</u>	<u>3,660,236</u>
Total assets		<u>60,816,605</u>	<u>61,053,172</u>
EQUITY AND LIABILITIES			
Equity			
Paid in capital	7	45,000,000	45,000,000
Share premium	7	63,624	63,624
Statutory reserve	7	4,797,497	4,797,497
Fair value reserve		(151,101)	(138,234)
Accumulated losses		(584,016)	(592,756)
Total equity		<u>49,126,004</u>	<u>49,130,131</u>
Non-current liability			
Long term loans	9	<u>7,334,115</u>	<u>7,755,493</u>
Current liabilities			
Accounts payable		903,499	842,248
Current portion of long-term loan	9	1,685,513	1,678,221
Other credit balances	8	1,563,444	1,383,109
Income tax provision	10-a	43,422	43,453
Due to related parties	13	160,608	220,517
		<u>4,356,486</u>	<u>4,167,548</u>
Total liabilities		<u>11,690,601</u>	<u>11,923,041</u>
Total equity and liabilities		<u>60,816,605</u>	<u>61,053,172</u>

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF INCOME
FOR THE THREE MONTHS PERIOD ENDED 31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

	<u>Notes</u>	For the three months period ended 31 March	
		<u>2025</u>	<u>2024</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Four Seasons Hotel operating revenues	11	3,558,639	3,416,317
<u>Less:</u> Four Seasons Hotel cost of operating		(1,818,958)	(1,622,563)
General and administrative expenses- Four Seasons Hotel		(1,133,083)	(1,005,798)
Hotel Gross Operating Profit		<u>606,598</u>	<u>787,956</u>
General and administrative expenses- Owner Company		(27,838)	(18,757)
Depreciation of property and equipment		(504,825)	(552,429)
Bank interest expense		(47,800)	(103,797)
Management expenses		(39,001)	(134,124)
Other revenue		<u>23,791</u>	<u>32,267</u>
Profit for the period before income tax		<u>10,925</u>	<u>11,116</u>
Income tax for the period	10-b	<u>(2,185)</u>	<u>(2,223)</u>
Profit for the period		<u><u>8,740</u></u>	<u><u>8,893</u></u>
		<u>JD/Share</u>	<u>JD/ Share</u>
Basic and diluted earnings per share from the profit for the period	12	<u>0.0002</u>	<u>0.0002</u>

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS PERIOD ENDED 31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

	For the three months period ended 31 March	
	2025	2024
	JD	JD
Profit for the period	8,740	8,893
<u>Other comprehensive income items:</u>		
Other comprehensive income not to be reclassified to profit or loss in subsequent periods:		
Change in fair value for financial assets at fair value through other comprehensive income after tax	(12,867)	(7,734)
Total comprehensive income for the period	(4,127)	1,159

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY

INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

FOR THE THREE MONTHS PERIOD ENDED 31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

	Paid in capital	Share premium	Reserves			Total
	JD	JD	Statutory reserve	Fair value reserve	Accumulated losses	JD
<u>For the three months period ended 31 March 2025</u>			JD	JD	JD	
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	-	-	-	(12,867)	8,740	(4,127)
Balance at the end of the period	<u>45,000,000</u>	<u>63,624</u>	<u>4,797,497</u>	<u>(151,101)</u>	<u>(584,016)</u>	<u>49,126,004</u>
<u>For the three months period ended 31 March 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	-	-	-	(7,734)	8,893	1,159
Balance at the end of the period	<u>45,000,000</u>	<u>63,624</u>	<u>4,689,294</u>	<u>(127,968)</u>	<u>(1,254,021)</u>	<u>48,370,929</u>

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
INTERIM CONDENSED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE THREE MONTHS PERIOD ENDED 31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

		For the three months ended 31 March	
	Notes	2025	2024
		JD	JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>			
Profit for the period before tax		10,925	11,116
Adjustments for:			
Depreciation of property and equipment		504,825	552,429
Bank interest expense		47,800	103,797
Bank interest income		(7,941)	(8,626)
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		552,718	655,825
Working capital adjustments:			
Accounts receivable - net		(66,313)	(71,393)
Inventory		(7,910)	(24,384)
Other debit balances		(52,001)	(113,833)
Accounts payable		61,251	71,277
Related parties - net		(82,984)	77,206
Other credit balances		227,083	(41,067)
Net cash flows from operating activities before income tax		631,844	553,631
Income tax paid	10-a	(31)	(6,147)
Net cash flows from operating activities		631,813	547,484
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>			
Purchases of property and equipment	4	(222,745)	(41,667)
Cash dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income		2,891	2,891
Bank interest income received		7,941	8,626
Net cash flows used in investing activities		(211,913)	(30,150)
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>			
Loans payments		(414,086)	(219,989)
Bank interest expense paid		(94,548)	(105,082)
Net cash flows used in financing activities		(508,634)	(325,071)
Net (decrease) increase in cash and cash equivalents		(88,734)	192,263
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	2,615,316	1,211,323

The attached notes from 1 to 16 form part of these interim condensed financial statements

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 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 which started during 2003, and it was renewed for 15 years and valid till the 27 of January 2033. 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 29 April 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.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

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 three-months period ended 31 March 2025 do not necessarily reflect the expected results of operations for the year ending 31 December 2025.

(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

In August 2023, the IASB issued amendments to IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates to 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 will be effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2025. Early adoption is permitted, but will need to be disclosed. When applying the amendments, an entity cannot restate comparative information.

The amendments are not expected to 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.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

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.

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.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

- 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 revenue/expense 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.

(4) PROPERTY AND EQUIPMENT

Additions to property and equipment amounted to JD 222,745 during the three months of 2025 (31 March 2024: JD 41,667).

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

This item consists of the following:

	31 March 2025	31 December 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Quoted financial assets in Amman active markets	258,713	271,580
Unquoted financial assets in Amman active markets	6,520	6,520
	<u>265,233</u>	<u>278,100</u>

(6) CASH ON HAND AND AT BANKS

This item consists of the following:

	31 March 2025	31 December 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Cash on hand	14,000	10,000
Current accounts at Bank	1,629,986	1,760,530
Deposits at bank *	971,330	933,520
	<u>2,615,316</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 3.5%.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

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

	31 March 2025	31 March 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Cash and cash equivalents	2,615,316	1,211,323

(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 31 March 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 31 March 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:

	31 March 2025	31 December 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Advance payments from customers	1,255,357	598,613
Income and sales tax deposits	95,950	86,183
Accrued expenses	78,867	163,927
Shareholders' deposits	52,494	52,494
Advance rent payments	9,441	18,894
Employees vacation provision	-	82,250
Board members bonus	-	55,000
Incentives for hotel management employees	-	241,256
Others	71,335	84,492
	1,563,444	1,383,109

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

(9) LOANS

This item consists of the following:

	31 March 2025		31 December 2024	
	Short term	Long term	Short term	Long term
	JD	JD	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)	(Audited)	(Audited)
Loan (1) *	718,059	2,393,529	718,059	2,573,044
Loan (2) **	87,500	540,817	80,208	562,693
Loan (3) ***	879,954	4,399,769	879,954	4,619,756
	<u>1,685,513</u>	<u>7,334,115</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, with the next settlement having matured 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 from Arab Jordan Investment Bank (a related party) during the month of February for the year 2024, at an interest rate of 2.75% within the Central Bank's program to support tourism economic sectors, in addition to a two-year grace period, an amount of JD 493 thousand was utilized until the end of 2024, provided that the first installment was due and settled in January 2025 and the last installment is due on 31 July 2029. 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.

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

(10) INCOME TAX

A- Income tax provision

The movement on income tax provision is as follows:

	31 March 2025 JD (Unaudited)	31 December 2024 JD (Audited)
Beginning balance for the period/ year	43,453	261,743
Recovered from income tax provision	-	(212,918)
Income tax paid during the period/ year	(31)	(5,372)
Ending balance for the period/ year	<u>43,422</u>	<u>43,453</u>

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

	For the three months period ended 31 March	
	2025 JD (Unaudited)	2024 JD (Unaudited)
Deferred tax assets for the period	<u>2,185</u>	<u>2,223</u>

The income tax provision for the Company has been calculated in accordance with the Income Tax Law No. (38) for the year 2018 effective from 1st of January 2019. The income tax expense is calculated at 20% and national contribution at 1%.

C- Deferred tax assets

This item consists of the following:

	For the three months period ended 31 March 2025			31 March 2025 (Unaudited)	31 December 2024 (Audited)
	Beginning Balance JD	Amount released JD	Ending Balance JD	Deferred Tax JD	Deferred tax JD
<u>Accounts Included</u>					
<u>Deferred tax assets</u>					
Realized losses for the two years 2021 & 2020	<u>1,645,810</u>	<u>(10,925)</u>	<u>1,624,885</u>	<u>326,977</u>	<u>329,162</u>
	<u>1,645,810</u>	<u>(10,925)</u>	<u>1,624,885</u>	<u>326,977</u>	<u>329,162</u>

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

D- Tax situation

The Company reached a settlement with the Income and Sales Tax Department until the end of 2020, and the Company filed its tax returns for the years from 2021 to 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 three months period ended 31 March	
	2025	2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Room's revenues	1,289,804	1,297,382
Food and beverage revenues	1,422,160	1,774,965
Banqueting and other revenues	846,675	343,970
	<u>3,558,639</u>	<u>3,416,317</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 31 March	
	2025	2024
	(Unaudited)	(Unaudited)
Profit for the period	10,925	8,893
Weighted average number of shares (Share)	<u>45,000,000</u>	<u>45,000,000</u>
	<u>JD/Share</u>	<u>JD/Share</u>
Basic and diluted earnings per share from the profit for the period	<u>0.0002</u>	<u>0.0002</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
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

(13) RELATED PARTIES TRANSACTIONS

Interim condensed statement of financial position items:

	31 March 2025	31 December 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Due from related parties		
Shareholders	17,886	21,782
Sister companies	50,144	23,173
	<u>68,030</u>	<u>44,955</u>
	31 March 2025	31 December 2024
	JD	JD
	(Unaudited)	(Audited)
Due to related parties		
Operating company **	109,756	185,584
Sister companies	50,852	34,933
	<u>160,608</u>	<u>220,517</u>
Cash at bank		
Time deposits and current accounts - Arab Jordan Investment Bank*	2,601,246	2,693,980
	<u></u>	<u></u>
Loan		
Arab Jordan Investment Bank (Note 9) *	9,019,628	9,433,714
	<u></u>	<u></u>
Investment in financial assets at fair value through other comprehensive income		
Investment in Arab Jordan Investment Bank *	36,713	37,580
	<u></u>	<u></u>
Off balance sheet items		
Letter of guarantees - Arab Jordan Investment Bank *	10,586	10,586
	<u></u>	<u></u>

MEDITERRANEAN TOURISM INVESTMENT COMPANY PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

Interim condensed statement of income items:

	Relationship	For the three months period ended 31 March	
		2025	2024
		JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Management fees for Four Seasons Hotels and Resorts International Company **	Operating Company	39,001	134,124
Bank interest income - Arab Jordan Investment Bank *	Shareholder	7,941	8,626
Bank interest expense - Arab Jordan Investment Bank *	Shareholder	47,800	103,797
		For the three months period ended 31 March	
		2025	2024
		JD	JD
		(Unaudited)	(Unaudited)
Hotel executive management salaries and benefits			
Salaries, bonus and other benefits		133,976	133,201

* 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
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

(15) Lawsuits

There are lawsuits raised against the Company amounting to JD 154,803 at the designated courts as of 31 March 2025 and 31 December 2024. 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 financial statements, the Company has potential liabilities represented in a claim for a guest amounting JD 17,703 and a provision has been taken for this claim in full, in addition to bank guarantees of JD 10,586 as of 31 March 2025 (bank guarantees of JD 10,586 as of 31 December 2024).