

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

ع/م/٧٤٤/٠٠٥/٠٠٥

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح بالفقرة التالية ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الاردن "للمالكو" والتواصل مع ادارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٤,٧ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه بحوالي ٥٣٨ ألف دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (٨٠٤ ألف دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠). وفيما لو تمكننا من استكمال مراجعتنا لهذا الاستثمار الذي يظهر بطريقة حقوق الملكية وحصة الشركة من ارباحها ، كان من الممكن ان ترد الى علمنا امور قد تبين الحاجة الى تعديلات قد تكون ضرورية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والتي قد كان من الممكن ان ترد الى علمنا فيما لو كان الموقف مختلف عما هو مذكور أعلاه ، وبناء على مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) – الأردن



أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010105

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
المركز المالي الموحدة المحلية الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

الإيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
		دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		٧٦٥,٥٠٠	٧٦٦,٠٣٠	٢,٤٢٠,٣١١	٢,٨٢٧,٦١٥
إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٤٦٥,٢١٦	٢٢٩,٣٨٠	٨٤٣,١٣٣	٥٨٤,٠٣٤
إجمالي الدخل		١,٢٣٠,٧١٦	٩٩٥,٤١٠	٣,٢٦٣,٤٤٤	٣,٤١١,٦٤٩
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات		(٧١٤,٦٨١)	(٦٩٠,٤٢٥)	(٢,١٠٤,٠٩٦)	(٢,٣١٧,٦٤٨)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٢٥,٣٠٣)	(٢٢,٣٧١)	(٧٤,٥٥٠)	(٦٠,٦٥٩)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٥٤,٦٦٥)	(١٢٧,٦٧٩)	(٣٤٢,٩٧٤)	(٢٧٤,٥٤٥)
مصاريف التمويل		(١٢٨,٥٤٦)	(١١٧,٠٧٥)	(٣٧٨,٨٨٩)	(٣٦٤,٧٢٣)
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر		١٤,٨٤٦	٤٩,٣٥٤	٥٥٠,٥٢٣	(٨١,٣٥٨)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	٣,٠٢٢	٩٠,٩٠٨	٣٧,٨٢٢
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة		٣٩٣,٦٦٣	٣٣٩,٧٥٣	٩٧٨,٨٣٦	١,١١٣,٧٦١
خسائر من استبعاد شركة تابعة		-	-	(١٢١,٤٨٤)	-
إيرادات أخرى - بالصافي		١٣٥,٦٠٤	٦٧,٧٦٥	٣٥٠,١٥٣	٢٨٨,٠٦٧
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (أ)		٧٥١,٦٣٤	٤٩٧,٧٥٤	٢,٢١١,٨٧١	١,٧٥٢,٣٦٦
ضريبة الدخل		(٢٦,٠٣٢)	(٢٢٢)	(٨٧,٩٠٩)	(٨١,٠١٦)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٧٢٥,٦٠٢	٤٩٧,٥٣٢	٢,١٢٣,٩٦٢	١,٦٧١,٣٥٠
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٧٧٩,٨٢٩	٥٧٢,١٨٠	٢,٣١٥,٢٥٣	١,٩٠١,٨٤٤
غير المسيطرين		(٥٤,٢٢٧)	(٧٤,٦٤٨)	(١٩١,٢٩١)	(٢٣٠,٤٩٤)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :		٧٢٥,٦٠٢	٤٩٧,٥٣٢	٢,١٢٣,٩٦٢	١,٦٧١,٣٥٠
أساسي ومخفض		-/٠٥	-/٠٣٨	-/١٥	-/١٣

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٧١,٣٥٠	٢,١٢٣,٩٦٢	٤٩٧,٥٣٢	٧٢٥,٦٠٢

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة :

(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

(٨,٤٠٥)	-	(٨,٤٠٥)	-
(٧٠٨,٠٧٤)	٤٠٧,٤٩٧	(١٣٨,٩٠٢)	(١٣٧,٦٤٥)
٩٥٤,٨٧١	٢,٥٣١,٤٥٩	٣٥٠,٢٢٥	٥٨٧,٩٥٧

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

١,١٨٥,٣٦٥	٢,٧٢٢,٧٥٠	٤٢٤,٨٧٣	٦٤٢,١٨٤
(٢٣٠,٤٩٤)	(١٩١,٢٩١)	(٧٤,٦٤٨)	(٥٤,٢٢٧)
٩٥٤,٨٧١	٢,٥٣١,٤٥٩	٣٥٠,٢٢٥	٥٨٧,٩٥٧

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

[illegible]

يحتجز من الأرباح الموزعة مبلغ يساوي الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات الظاهرة أعلاه كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
١,٧٥٢,٣٦٦	٢,٢١١,٨٧١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٧٨,٨٥٩	(٢٨٤,٠٥٢)		(ارباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(٢٨,٠٥٦)	(٢٣٥,٠٧٧)		(ارباح) بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
-	(٣١,٣٩٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٤٨١,٩٩٣	٤٩٦,٢٧٤		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
١٧,٨٠٣	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤١,٣١٠)	(٩٠,٩٠٨)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٠,٤٦٢)	٦٧,١١٦	٥	مصروف (وفر) مخصص خسارة ائتمانية متوقعة
(١,١١٣,٧٦١)	(٩٧٨,٨٣٦)	٧	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
١,١٩٧,٤٣٢	١,١٥٤,٩٩٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٨٤١,٧٢٩)	(١٩٤,٣٠٦)		ذمم مدينة
(٦٧,١٢٢)	(٢٠,٢٢٨)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١١٠,٩٥٣)	(٥٠,٠٥٥)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١٨,١٦٩)	٢٢,٩٧٢		المخزون - الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٨٠٢,١٠٤	(٤٥٨,٩٨٠)		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣١)	(٥٢٠,٠٧٤)		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٩٦١,٣٣٢	(٦٥,٦٧٧)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٦,٥٤٤)	(١٢٠,٦٥٣)	١/١١	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٢٤,٧٨٨	(١٨٦,٣٣٠)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٩٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
٣٢,٠٣٨	٥١٣,٥٨١		المتحصل من استبعاد شركة حليفة
-	١٢١,٤٨٤		خسائر من استبعاد شركة تابعة
(١٣٢,٢٨٠)	(٣٠٣,١٦٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصفافي
٥,٢٠٧	٤٥٤,٧٦٧		المتحصل في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٦٥,٩٥٥	(٦٦,٧١٢)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٢,١١٥)	٣١,٣٩٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٣٧,٨٢٢	٩٠,٩٠٨		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠٦,٦٢٧	٢,٠٤٢,٢٦٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	(٢٦,١٦٣)		(النقص) في البنوك الدائنة
١٤٤,٩١٩	٥٥٤,٥٦٢		الزيادة في القروض
(٢,١٩٠,٦٧٤)	(١,٧٤٣,٢٨٧)	١٦	أرباح موزعة
(٦٠,٧٥٠)	(٣٠,٠٠٠)		النقص في حقوق غير المسيطرين
(٢,١٠٦,٥٠٥)	(١,٢٤٤,٨٨٨)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٣٢١,١٤٠)	٦١١,٠٤٤		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٤,٨٤٦,٢٧٥	٦,٧٣٢,٢٢٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٤,٥٢٥,١٣٥	٧,٣٤٣,٢٦٧	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
-	٥١٣,٥٨١		المتحصل من استبعاد شركة حليفة
-	(٥١٣,٥٨١)		(النقص) في المطلوب من أطراف ذات علاقة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.

٢ - أساس الأعداد

- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

ب - أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الارباح او الخسائر الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

- القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها ؛
- تتعرض للعوائد المتغيرة ، أو لها الحق في العوائد المتغيرة ، الناتجة من ارتباطاتها مع المنشآت المستثمر بها ؛ و
- لها القدرة على استعمال سلطتها للتأثير على عوائد المنشآت المستثمر بها .

وتعيد الشركة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغيرات على واحد أو أكثر من نقاط تحقق السيطرة المشار إليها أعلاه.

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف:

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ :

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
- إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
- إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيمة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المدورة كما هو ملائم .
- تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة .

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ الشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	استثمارات عقارية	الأردن	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥٪ من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة الأولى في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم تصفية شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بتاريخ ١٢ أيلول ٢٠٢١ .

** إن شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية مملوكة بنسبة ٧٠٪ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية بينما تمتلك شركة الفوسفات الأردنية ١٥٪ وشركة البوتاس العربية ١٥٪ من رأسمال الشركة والبالغ ١٥٠,٠٠٠ دينار ، ومن غايات الشركة تمثيل الشركات والبواخر التي تتعاطى أعمال النقل البحري والقيام بأعمال التمثيل والتوكيل البحري والتجاري والعمل كوسيط في أعمال النقل البحري وتقديم كافة الخدمات اللازمة للبواخر والبضاعة والناقلين .

*** إن شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤٪ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦٪ من رأسمال الشركة والبالغ ١٥,٦ مليون دينار ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

ج - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة 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.

٣ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والاقتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام السابق.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩,٩٨٩	١٢,٧٤٧	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٤,٨٩٧,٠٧١	٥,٦٨٣,٩٤٠	ودائع لدى البنوك *
١,٩٠٢,٤٨٦	١,٧٣٨,٨١١	حسابات جارية
٦,٨٠٩,٥٤٦	٧,٤٣٥,٤٩٨	
(٧٧,٣٢٣)	(٩٢,٢٣١)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات جارية
٦,٧٣٢,٢٢٣	٧,٣٤٣,٢٦٧	ودائع لدى البنوك)

* إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة تتراوح بين شهر الى سنة وتتراوح معدلات الفائدة على الودائع من ٤/٢٥ % الى ٥/٢٥ %.

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني والبنوك المركزية في كل بلد من البلدان التي تملك الشركة فيها حسابات بنكية . وفقاً لذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك 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 للبنوك .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٣٩,٦٢٧	١١٨,٠٥٠	ذمم تجارية
١٥٣,٥٧٩	٩٦,٣٣٠	ذمم شركات أجنبية
١٩٦,٥٢٤	٤٤٨,٦٦٥	ذمم مستأجري البواخر
٦٨,٢٦٣	١٨٩,٢٥٤	ذمم نزلاء الفندق
٦٥٧,٩٩٣	٨٥٢,٢٩٩	
(٦٧,٠٥٧)	(١٣٤,١٧٣)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *
٥٩٠,٩٣٦	٧١٨,١٢٦	

* إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية الخاص بالذمم المدينة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٢٨,٠٤٧	٦٧,٠٥٧	الرصيد في بداية العام
(٥٠,٤٦٢)	٦٧,١١٦	مخصص (وفر) خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
(١١٠,٥٢٨)	-	ديون معدومة خلال السنة *
٦٧,٠٥٧	١٣٤,١٧٣	الرصيد في نهاية العام

* تم الموافقة على قيد اعدام الديون من قبل مجلس الإدارة.

تتبع المجموعة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ذات سمعة جيدة في السوق بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات

٦ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٧,٩٧٠	١٤,٦٣١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
-	-	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٤,٥٧٥	-	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
-	٨,٤٠٧	شركة حليفة	شركة السلام للنقل والتجارة
٣,٤٢٧	٣,٦٢٤		اخرى
١٥,٩٧٢	٢٦,٦٦٢		المجموع
(٩,٥٣٨)	-		ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٤٣٤	٢٦,٦٦٢		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٣٥,٤٠٠	-	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	-	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٨,١٣٧	١٢,٩٤١	مساهم	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
١٦٩,٩١٥	١٩٩,٥٣٥	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٥,٥١٨	-	شركة حليفة	اخرى
٧٣٢,٥٥٠	٢١٢,٤٧٦		

٧ - الاستثمار في الشركات الحليفة
يمثل هذا البند الاستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

نسبة الملكية				حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة				الارباح الموزعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول				اسم الشركة			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	%	%	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٩,٣٧٦	٢٢٢,٣٦٦	٥٠	٥٠	٤٧,٤٠٠	٤٢,٩٩٠	٩٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١,٢١٩,٧٨٧	١,٣٣٨,٤٨٨	٣٠	٣٠	١٤٤,٧٠٧	٣١٣,٧٠١	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠
٢٠٥,٣٩٢	-	٥٠	٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٨,١٨٩	-	٥٠	٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥,١٠٣,٥٢٨	٤,٦٩٦,٦١١	٢٧	٢٧	٨٠٤,٣٨٤	٥٣٨,٠٨٣	٦٧٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠
٧٧٦,٩٩٥	٨٦١,٠٥٧	٣٠	٣٠	١١٧,٢٧٠	٨٤,٠٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,٨٥٣,٢٦٧	٧,١١٨,٥٢٢			١,١١٣,٧٦١	٩٧٨,٨٣٦	٩٦٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠

* تم تصفية الشركات أعلاه خلال التسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٢٠٢١ أيلول (مراجعة)			
المجموع	أقساط مستحقة	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨٤٩,٢٤٦	-	-	٣,٩٩١,٩٤٥	٣,٩٩١,٩٤٥
٢,٦٨٠,٠٨١	-	-	٢,٦٩٥,٢٨٣	٢,٦٩٥,٢٨٣
١٥٠,٠٣٩	٢١٥,٢٠٠	٣٣١,٥٠٠	-	٥٤٦,٧٠٠
٦,٦٧٩,٣٦٦	٢١٥,٢٠٠	٣٣١,٥٠٠	٦,٦٨٧,٢٢٨	٧,٢٣٣,٩٢٨

أ- تم خلال عام ٢٠١٩ هيكله رصيد التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي ولتسد على النحو التالي:

- التسهيلات الممنوحة بالدينار الأردني والبالغ رصيدها عند الهيكله ٣,٤٧٧,٩٨٢ دينار عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكله التزامات بعد دفع قيمة الأقساط المستحقة والخاصة بشهر آب ٢٠١٨ وبمبلغ إجمالي ١٩٣,٤٣٠ دينار (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكله من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكله المطلوبة. وبحيث يتم سداد سلفة هيكله الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكله لغاية شهر أيار ٢٠١٩. وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ١٣٠,٠٠٠ دينار (قسط شامل الفائدة) لغاية تاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ بباقي المديونية وبسعر فائدة مدينة بنسبة ٩/٧٥٪ سنوياً بدون عمولة، على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح.

- التسهيلات الممنوحة بالدولار الأمريكي والبالغ رصيدها عند الهيكله ٣,٦٦٥,٢٦٨ دولار أمريكي عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكله التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ ١٨٢,٥٩٨ دولار أمريكي (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكله من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكله المطلوبة. وبحيث يتم سداد سلفة هيكله الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكله لغاية شهر أيار ٢٠١٩. وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ١٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي (قسط شامل الفائدة) لغاية ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ بباقي قيمة المديونية وبسعر فائد مدينة بنسبة ٥,٢٥٪ سنوياً بدون عمولة. على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح.

- بتاريخ ١٣ أيار ٢٠٢٠ تم الموافقة على تأجيل سداد كافة الأقساط والفوائد المترتبة على شركة التجمعات البحرية لعام ٢٠٢٠ ليتم سدادها بعد نهاية عمر القرض بموجب أقساط ربع سنوية ودون القيام بسداد فوائد خدمة الدين طول فترة التأجيل، حيث يستحق أول قسط لقرض الدينار بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بقيمة ١٣٠,٠٠٠ دينار لكل قسط، ويستحق أول قسط لقرض الدولار بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بقيمة ١٢٠,٠٠٠ دولار ٨٥,٠٨٠ دينار لكل قسط.

- إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد - حيث تم تسديد قرض بنك الاتحاد خلال عام ٢٠١٩ - مقابل رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم ٦٤٠ من الدرجة الأولى بقيمة ٨/٥ مليون دينار بالإضافة الى كفالة الشركاء في الشركة.

ب- تم بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٢٠ منح قرض من بنك القاهرة عمان لغايات تجديد الموجودات الثابتة الخاصة بالفندق بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٣,٢٥٪. وبحيث يتم سداد القرض على ٧٢ شهر بموجب ٢٠ قسط يستحق اول قسط بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٢ وبقيمة ١٠٠ ألف دينار ويتم صرف القرض حسب الحاجة وبناء على الفواتير المقدمة للبنك التي تخص تجديد الموجودات الثابتة لدى الفندق.

٩ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة للفترة على عدد الأسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
١,٩٠١,٨٤٤	٢,٣١٥,٢٥٣	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/١٣	-/١٥	

١٠ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة ، على النحو المحدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (إفصاحات الأطراف ذات العلاقة) ؛ الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وغيرهم من موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة ، والمنشآت الخاضعة لسيطرة هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بها بشكل كبير بالإضافة الى الأرصدة المذكورة أعلاه في ايضاح (٦)، كانت الحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٦,٢١٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٣,٩٨٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠).

ب - ان تفاصيل رواتب ومنافع الادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التابعة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٣٢٦,٢٩٨	٣٣٢,١٨١	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٢,٠٠٠	٧٥,٧٢٨	
٣٩٨,٢٩٨	٤٠٧,٩٠٩	

١١- مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٣١,٨٨٨	١١٠,٩٥٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
١١٥,٦١٠	٨٧,٩٠٩	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٦,٥٤٤)	(١٢٠,٦٥٣)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١١٠,٩٥٤	٧٨,٢١٠	

ب- تمثل ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية الظاهرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٨١,٠١٦)	(٨٧,٩٠٩)	
(٨١,٠١٦)	(٨٧,٩٠٩)	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٠ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٠ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- أما عن شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٦ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ وحتى العام ٢٠١٩ ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للسنة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.
- لم تقم شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك كونها غير موافق عليها بعد وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١٢- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٥٠,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ١٢,٥٠٠ دينار .

١٣- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٦,٣٣٠	٦٦٢,٨٤٥	١٥٣,٥٧٩	٥٢٦,٧٥٢
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٢٥٦,٠٧٨	١٨١,٩٥٠
٢٣١,٠٣٦	٢٨٧,٤٨٢
٤٨٧,١١٤	٤٦٩,٤٣٢

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية

ج - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع (مراجعة)		قطاع		قطاع		الايرادات
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نتائج أعمال القطاع
١٥,٢٦٥,٠٨٧	١١,٩٤٧,٩٣٤	-	١,٤١١,٧٧٨	١٠,٥٣٦,١٥٦		
(١١,٨٥٣,٤٣٨)	(٨,٦٨٤,٤٩٠)	-	(٥٦٨,٦٤٥)	(٨,١١٥,٨٤٥)		مصاريف تكنولوجيا معلومات
٣,٤١١,٦٤٩	٣,٢٦٣,٤٤٤	-	٨٤٣,١٣٣	٢,٤٢٠,٣١١		
(٢,٣١٧,٦٤٨)	(٢,١٠٤,٠٩٦)	-	(٩٦٦,٣٢٠)	(١,٢٥٩,٢٦٠)		مصاريف تمويل
(٦٠,٦٥٩)	(٧٤,٥٥٠)	-	(٧٤,٥٥٠)	-		
(٢٧٤,٥٤٥)	(٣٤٢,٩٧٤)	-	(٣٤٢,٩٧٤)	-		خسائر استبعاد شركة تابعة
(٣٦٤,٧٢٣)	(٣٧٨,٨٨٩)	-	(٣٧٨,٨٨٩)	-		
١,٠٧٠,٢٢٥	١,٦٢٠,٢٦٧	١,٦٢٠,٢٦٧	-	-		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
-	(١٢١,٤٨٤)	(١٢١,٤٨٤)	-	-		
٢٨٨,٠٦٧	٣٥٠,١٥٣	-	١٢٩,٧٥١	٢٢٠,٤٠٢		الربح (الخسارة) للفترة
١,٧٥٢,٣٦٦	٢,٢١١,٨٧١	١,٦٢٠,٢٦٧	(٧٨٩,٨٤٩)	١,٣٨١,٤٥٣		
(٨١,٠١٦)	(٨٧,٩٠٩)	-	-	(٨٧,٩٠٩)		
١,٦٧١,٣٥٠	٢,١٢٣,٩٦٢	١,٦٢٠,٢٦٧	(٧٨٩,٨٤٩)	١,٢٩٣,٥٤٤		

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مراجعة)		٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)		معلومات أخرى
٢٠٢٠ (مدققة)		٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٦,٩١٦,٣٩٠	-	١٥,١٩٢,٢٧٣	٢١,٧٢٤,١١٧
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٦,٩١٦,٣٩٠	-	١٥,١٩٢,٢٧٣	٢١,٧٢٤,١١٧
١٠,٤٠٧,٢٤٢	٩,٩٨٠,٥٥٦	-	٨,٢٥٧,٧٣٣	١,٧٢٢,٨٢٣
١٠,٤٠٧,٢٤٢	٩,٩٨٠,٥٥٦	-	٨,٢٥٧,٧٣٣	١,٧٢٢,٨٢٣

١٤ - أثر فايروس كورونا ("كوفيد - ١٩")

إن حدث انتشار فايروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيته 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 للآثار المتوقعة على أعمال الشركة .

أجرت الشركة تقييماً لأثر جائحة فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) و التي أدت الى تغييرات في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة و تقديرات و أحكام التقييم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ ، علما بأنه لا يوجد اي تغييرات على السياسات و التقديرات و الاحكام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ .

١٥ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ تشرين الاول ٢٠٢١ .

١٦ - الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢١ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢٪ من رأس المال للعام ٢٠٢٠ (٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٩) .

- ١٧ - مستويات القيمة العادلة
- ١ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
- إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة متقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمخاطر المستخدمة) :

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية بالقيمة العادلة
				٣٠ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
				دينار	دينار	
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١,٢٣٤,١٣٢	١,٢٩٧,٤٩٤	أسهم متداولة خلال أسواق نشطة
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الاول	٢,١٧٩,٢٢١	٢,٦٥١,١٣٦	أسهم متداولة خلال أسواق نشطة
لا ينطبق	لا ينطبق		المستوى الثاني	٣٤٨,٣٤٤	٣٥٠,٦٣٨	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
				٢,٥٢٧,٥٦٥	٣,٠٠١,٧٧٤	
				٣,٧٦١,٦٩٧	٤,٢٩٩,٢٦٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

أسهم متداولة خلال أسواق نشطة

أسهم غير متوفر لها اسعار سوقية

مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحريكات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول من العام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة :

مستوى القيمة العادلة	٣٠ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ أيلول ٢٠٢١ (مراجعة)	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
				دينار
المستوى الثاني	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٤٦,٧١٢	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٢٢,٤٨٧
	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٤٦,٧١٢	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٢٢,٤٨٧

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة

استثمارات عقارية

مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تفسير متفق عليها والتي تنعكس مخاطر الائتمان