

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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 - ١٤

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

ع/م/٧٤٤/٠٠٠

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 حزيران ٢٠٢٢ وكل من قوائم الارباح او الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة 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 الموحدة 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 نبدى رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "للمنالكو" والتواصل مع ادارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٥,١ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه بحوالي ٤٢٤ ألف دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (٣٢٥ ألف دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١) . وفيما لو تمكنا 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)

عمان – الأردن

٢٨ تموز ٢٠٢٢

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجز	٣٠ حزيران ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول ٢٠٢١		إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول ٢٠٢١		إيضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار		دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات متداولة:										
تقد في الصندوق لدى البنوك - بالصافي			٨,١٦٨,١٢٩	٨,٢٩٨,١٦٠	٤					
نعم مدينة - بالصافي			٥٥٣,٨٦٠	٦٣٣,٤٢٦	٥					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			١,٤٩٠,٨٨٠	٢,٢٧٨,٩٨٠	٦/٦					
المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي			٣١,٦٦٤	٤٦,١١٩						
أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً			٢٣٩,٨٢٨	١٨٦,٣٤٧						
المخزون - القندق			٦٤,٠٠٧	٦٥,٢٦٩						
مجموع موجودات متداولة			١٠,٥٤٨,٣٦٨	١١,٥٠٨,٣٠١						
استثمارات:										
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			٣,٠٧٩,٠٧٧	٣,١٥٠,٧٥٦						
استثمارات في شركات حليفة			٧,٣٢٤,٤٠٢	٧,٤١٠,٧١٧	٧					
استثمار عقاري - بالصافي			١,٧١٤,٤١٢	١,٦٨٥,٧٦٥						
مجموع الاستثمارات			١٢,١١٧,٨٩١	١٢,٢٠٢,٢٣٨						
المتكاثات و المعدلات:										
ممتلكات ومعدات - بالكلفة			٢٤,١٢٩,٨٢٠	٢٤,٣١١,٢٦١						
ينزل: الاستهلاك المتراكم			(٨,٩٤٦,٣١٣)	(٩,٢١٤,٧٩٤)						
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات			١٥,١٨٣,٥٠٧	١٥,٠٩٦,٤٦٧						
مجموع الموجودات			٣٧,٨٤٩,٧٦٦	٣٨,٨٠٧,٠٠٦						
المدير العام										
رئيس مجلس الإدارة										

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للفترة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

الإيرادات :		الإيضاح		للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
				٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
				دينار	دينار	دينار	دينار
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر				٩٤٣,٣٤٨	٧٩١,٢١٦	١,٨٧٢,٠٨٧	١,٦٥٤,٨١١
إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى				٥١٧,٠٤٦	٢٣٨,٨١٨	٩٢٦,٨٣٩	٣٧٧,٩١٧
إجمالي الدخل				١,٤٦٠,٣٩٤	١,٠٣٠,٠٣٤	٢,٧٩٨,٩٢٦	٢,٠٣٢,٧٢٨
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات				(٨٩١,٤٩٤)	(٧٢٧,٨٧٨)	(١,٠٨٦,٠٦٥)	(١,٣٨٩,٤١٥)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق				(٢٧,٤٤٨)	(٢٤,٠٧٨)	(٥٢,٨٩٤)	(٤٩,٢٤٧)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق				(١١٦,٥٦٨)	(١٠٨,٧٩٣)	(٢٥٥,٩٢٥)	(١٨٨,٣٠٩)
مصاريف التمويل				(١٠٧,٢٧٧)	(١٣١,١٧٧)	(٢٣٨,٣١١)	(٢٥٠,٣٤٣)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				٥٠٨,٦٦٢	٣١٨,٨٧٩	٦٠٢,٣٠٣	٥٣٥,٦٧٧
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				١٥٨,٩١٠	١٠٣,٠٦٨	١٥٨,٩١٠	١٠٣,٠٦٨
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة				٣٨٧,٩٠٠	٢٩٨,٣٩٩	٧٣١,٣١٦	٥٨٥,١٧٣
إيرادات أخرى - بالصافي				١٧١,٣٩٧	١١٩,٩٠٤	٢٧٥,٠٣٢	٢٢٦,٧٠٩
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)				١,٥٤٤,٤٧٦	٨٧٨,٣٥٨	٢,٤٣٣,٢٩٢	١,٦٠٦,٠٤١
ضريبة الدخل				(٣٧,٤١٣)	(٢٧,٧٤٥)	(٧٦,٦٧٤)	(٦١,٨٧٧)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)				١,٥٠٧,٠٦٣	٨٥٠,٦١٣	٢,٣٥٦,٦١٨	١,٥٤٤,١٦٤
ويعود إلى :							
مساهمي الشركة - قائمة (أ)				١,٥٣٣,٠٣٤	٩١٩,١٢٧	٢,٤٠١,٦٥٤	١,٦٨١,٢٢٨
غير المسيطرين				(٢٥,٩٧١)	(٦٨,٥١٤)	(٤٥,٠٣٦)	(١٣٧,٠٦٤)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :				١,٥٠٧,٠٦٣	٨٥٠,٦١٣	٢,٣٥٦,٦١٨	١,٥٤٤,١٦٤
أساسي ومخفض				-/١٠	-/٠٦٣	-/١٦	-/١١

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 وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٠٧,٠٦٣	٨٥٠,٦١٣	٢,٣٥٦,٦١٨	١,٥٤٤,١٦٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

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

صافي التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	١,٥٠٦,٤٥٩	١,٣٥٥,٦٤٤	٢,٣٩٧,٢٥٤	٢,٠٨٩,٣٠٦

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
غير المسيطرين	١,٥٠٦,٤٥٩	١,٣٥٥,٦٤٤	٢,٣٩٧,٢٥٤	٢,٠٨٩,٣٠٦

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	ارباح مودرة	احتياطي تقييم استثمارات	اجبراري	رأس المال	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧,٤٩٤,٥٢٩	١,٤٠٥,٧٤٧	٢٦,٠٨٨,٧٨٢	-	٨,٧٦٥,٨٤٩	(١,٤٢٧,٠٦٧)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
٢,٣٥٦,٦١٨	(٤٥٠,٣٦)	٢,٤٠١,٦٥٤	٢,٤٠١,٦٥٤	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة (معدلة)
٤٠,٦٣٦	-	٤٠,٦٣٦	-	-	٤٠,٦٣٦	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٢,٣٩٧,٢٥٤	(٤٥٠,٣٦)	٢,٤٤٧,٢٩٠	٢,٤٠١,٦٥٤	-	٤٠,٦٣٦	-	-	صافي التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية
-	-	-	-	(١,٤٢٥)	١,٤٢٥	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	تحويل الخسارة الى الارباح المودرة نتيجة بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٧١,٣٣٤)	(٧١,٣٣٤)	-	-	-	-	-	-	ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
٢٨,٠٢٠,٤٤٩	١,٢٨٩,٣٧٧	٢٦,٧٣١,٠٧٢	٢,٤٠١,٦٥٤	٦,٩٦٤,٤٢٤	(١,٣٨٥,٠٠٦)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
٢٦,١١٣,٨٩١	١,٦٣٩,٨٨١	٢٤,٤٧٤,٠١٠	-	٧,٥٨٦,٠٢٧	(١,٨٦٢,٠١٧)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
١,٥٤٤,١٦٤	(١٣٧,٠٦٤)	١,٦٨١,٢٢٨	١,٦٨١,٢٢٨	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة (معدلة)
٥٤٥,١٤٢	-	٥٤٥,١٤٢	-	-	٥٤٥,١٤٢	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٢,٠٨٩,٣٠٦	(١٣٧,٠٦٤)	٢,٢٢٦,٣٧٠	١,٦٨١,٢٢٨	-	٥٤٥,١٤٢	-	-	صافي التغير في احتياطي تقييم الموجودات المالية
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
٢٦,٣٧٣,١٩٧	١,٤٧٢,٨١٧	٢٤,٩٠٠,٣٨٠	١,٦٨١,٢٢٨	٥,٧٨٦,٠٢٧	(١,٣١٦,٨٧٥)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المادي بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢% من رأس المال للعام ٢٠٢١ (١,٨٠٠,٠٠٠) دينار للعام ٢٠٢٠.

- يحتجز من الارباح المودرة مبلغ يساوي الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات الظاهرة اعلاه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

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

قائمة (هـ)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,٤٣٣,٢٩٢	١,٦٠٦,٠٤١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٥٠٨,٩٨٤)	(٥١٨,٢٨٣)		(أرباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩٣,٣١٩)	(١٧,٣٩٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩٧,١٢٧	٣٤٧,٢٨٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(١٥٨,٩١٠)	(١٠٣,٠٦٨)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥,٤٨١)	-		مخصص انتفت الحاجة له
(٧٣١,٣١٦)	(٥٨٥,١٧٣)	٧	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
١,٢٣٢,٤٠٩	٧٢٩,٤١١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٧٩,٥٦٦)	(٢٠,٠٣٨)		ذمم مدينة
(١٤,٤٥٥)	(١٩,٨٥٨)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥٣,٤٨١	٥٢,٣٥٧		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١,٢٦٢)	٢٠,٤٨٤		المخزون - الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
١,٤١٣,٨١٠	(٦٤٧,٣٠٧)		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٣٤٤,٧٩٦	(٩,٤٣٤)		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٩٤٩,٢١٣	١٠٥,٦١٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٧,١٢٠)	(١٠٠,٨٥٤)	١/١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٨٧٢,٠٩٣	٤,٧٦١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٦٤٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
٢٣,٢٤٨	-		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٣,٤٦٦)	(٢٦٩,٠٨٩)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
(٢٧٩,١١٦)	٤٥٥,٨٧٠		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦,٦٧٩)	(١٧,١١٧)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٣,٣١٩	١٧,٣٩٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥٨,٩١٠	١٠٣,٠٦٨		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٨١,٢١٦	٥٤٥,١٢٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	(٢٦,١٦٣)		(النقص) في البنوك الدائنة
(١,٤٤٩,٣١٢)	٤٢٨,٧٨٤		(النقص) الزيادة في القروض
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٧٤٣,٢٨٧)		أرباح موزعة
(٧١,٣٣٤)	(٣٠,٠٠٠)		النقص في حقوق الغير مسيطرين
(٣,٣٢٠,٦٤٦)	(١,٣٧٠,٦٦٦)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١٣٢,٦٦٣	(٨٢٠,٧٧٩)		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٨,٢٦١,١٢٩	٦,٧٣٢,٢٢٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٨,٣٩٣,٧٩٢	٥,٩١١,٤٤٤	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

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 اب 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- ٢ - أساس الاعداد
- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- ان الدينار الأردني هو عملة اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض 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 ٢٠٢١ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

ب - أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الأرباح أو 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 الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة 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 مسيطرة 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 المقيدة 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 حزيران ٢٠٢٢ 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

* 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 حزيران ٢٠٢٢ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٢ ، 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.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - مرجع لإطار المفاهيم
تُحدِّث التعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لسنة ٢٠١٨ بدلاً من إطار سنة ١٩٨٩. كما أنها تضيف إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) مطلباً يتعلق بالالتزامات المحددة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)، وهو أن تطبق المنشأة المستحوذة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) لتحديد ما إذا كان هناك التزام قائم في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للضريبة التي ستدرج ضمن نطاق تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١): الرسوم، تُطبق المنشأة المستحوذة تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٢١) لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي نتج عنه التزام بسداد الضريبة قد وقع بحلول تاريخ الاستحواذ.

وأخيراً، تضيف التعديلات بياناً صريحاً بأن المنشأة المستحوذة لا تعترف بالموجودات المحتملة المستحوذ عليها في اندماج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة - تكلفة الوفاء بالعقد
تنص التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". تتكون التكاليف المتعلقة مباشرة بالعقد من التكاليف الإضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة المباشرة أو المواد المباشرة) وتوزيع التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد (على سبيل المثال توزيع مصاريف الاستهلاك لأحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في الوفاء بالعقد).

تطبق التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة فيها بكافة التزاماتها كما في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى. لا يتم تعديل أرقام المقارنة. وبدلاً من ذلك، يتعين على المنشأة الاعتراف بالآثار التراكمي لتطبيق التعديلات مبدئياً كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملئم، في تاريخ التطبيق الأولي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود.

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة له لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢) "المخزون".

توضح التعديلات أيضا معنى "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". ويحدد معيار المحاسبة الدولي (١٦) ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للآخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح القوائم المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببند منتج وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في قائمة الدخل الشامل.

تطبق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة لها لإنجاز الأعمال بالطريقة التي تستهدفها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في القوائم المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات للمرة الأولى.

ينبغي على المنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، كما هو ملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة
يقدم التعديل إعفاءً إضافياً للشركة التابعة التي تصبح أول شركة تطبق التعديل بعد شركتها الأم فيما يتعلق بالمحاسبة عن فروق الترجمة المتراكمة. نتيجة لهذا التعديل، يمكن الآن للشركة التابعة التي تستخدم الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ) ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) أن تختار أيضاً قياس فروق الترجمة التراكمية لجميع العمليات الأجنبية بالقيمة الدفترية التي سيتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد والآثار المترتبة على اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يُتاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك خيار مماثل بالاستفادة من الإعفاء المنصوص عليه في الفقرة (د. ١٦ أ).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية

يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المئة" لتحديد ما إذا كان ينبغي عدم الاعتراف بالالتزام المالي، تقوم المنشأة بتضمين الرسوم المدفوعة أو المستلمة فقط بين المنشأة (المقترض) والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة سواء من المنشأة أو المقرض نيابة عن الغير. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل للمرة الأولى

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة

يلغي التعديل متطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة. يعمل هذا على مواءمة قياس القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي (٤١) مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)، قياس القيمة العادلة، لاستخدام التدفقات النقدية المتسقة داخلياً ومعدلات الخصم وتمكين المُعَيِّن من تحديد ما إذا كانوا سيستخدمون التدفقات النقدية ومعدلات الخصم قبل خصم الضرائب أو بعد الضريبة ومعدلات الخصم لأفضل سعر عادل لقياس القيمة.

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي، أي لقياس القيمة العادلة في أو بعد التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بتطبيق التعديل.

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 ٢٠٢١.

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة وممتثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢١.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩,٤٥٤	٨,٥٦٩	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٦,٠٥٨,٩١٥	٤,٧٤٨,٨٢٦	ودائع لدى البنوك *
٢,١٩٢,٧٦٠	٣,٦٣٦,٣٩٧	حسابات جارية
٨,٢٦١,١٢٩	٨,٣٩٣,٧٩٢	
(٩٣,٠٠٠)	(٩٥,٦٣٢)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات جارية
٨,١٦٨,١٢٩	٨,٢٩٨,١٦٠	ودائع لدى البنوك)

* إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة تتراوح بين شهر الى سنة وتتراوح معدلات الفائدة على الودائع من ٤/٥٪ الى ٤/٦٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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 الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٣٠١,٧٧٦	٤٨١,٠٦٦	ذمم تجارية
٢٠٠,٤٦٢	٨٨,١٦٠	ذمم مالكي البواخر
١٤١,٨٣٣	١٣٩,٤٠١	ذمم نزلاء الفندق
٦٤٤,٠٧١	٧٠٨,٦٢٧	
(٩٠,٢١١)	(٧٥,٢٠١)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *
٥٥٣,٨٦٠	٦٣٣,٤٢٦	

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦٧,٠٥٧	٩٠,٢١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٠٨٧	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة خلال الفترة / السنة
(٩٣٣)	(٩,٥٢٩)	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
-	(٥,٤٨١)	مخصص انتفت الحاجة له خلال الفترة / السنة
٩٠,٢١١	٧٥,٢٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتبع المجموعة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً 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 بالإلتزامات.

٦ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٤,١٦٤	٤٠,٥٣٣	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٥,٠٠٠	-	شركة حليفة	شركة لمناكو - الأردن
٢,٥٠٠	٥,٥٨٦		اخرى
٣١,٦٦٤	٤٦,١١٩		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣,٧٣٥	٥٥٢,٧٤٥	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢٧٠,٧٥٤	٥٧,٢٩٢	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٦,٣٦٠	١٥,٦٠٨	شركة حليفة	اخرى
٢٨٠,٨٤٩	٦٢٥,٦٤٥		

٨ - أقساط قروض طويلة الأجل يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة	
المجموع دينار	المجموع دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٢١٦,٢١٣	-	-	-	-	قرض البنك العقاري المصري العربي - دينار (أ)
٢,٨١٧,٣٠٢	-	-	-	-	قرض البنك العقاري المصري العربي - دولار (أ)
٣٥٠,٤٥٨	٤٣٤,٦٦١	-	٤٣٤,٦٦١	-	قرض البنك القاهرة عمان - دينار (ب)
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	-	قرض كابيتال بنك - دينار (ج)
٧,٣٨٣,٩٧٣	٥,٩٣٤,٦٦١	٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٣٤,٦٦١	-	

أ - تم خلال عام ٢٠٢٠ هيكلة رصيد التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي ولتسدد على النحو التالي:

- التسهيلات الممنوحة بالدينار الأردني والبالغ رصيدها عند الهيكلة ٣,٤٧٧,٩٨٢ دينار عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلية التزامات بعد دفع قيمة الأقساط المستحقة والخاصة بشهر آب ٢٠١٨ وبمبلغ إجمالي ١٩٣,٤٣٠ دينار (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلة من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلة المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكلية الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكلة 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 الهيكلة ٣,٦٦٥,٢٦٨ دولار أمريكي عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلية التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ ١٨٢,٥٩٨ دولار أمريكي (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلة من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلة المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكلية الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكلة 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 وبقيمة 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.

- تم خلال شهر حزيران ٢٠٢٢ سداد كامل قيمة القرض وذلك من خلال شراء القرض من قبل كابيتال بنك .

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 بقيمة ١٠٠ ألف دينار ويتم صرف القرض حسب الحاجة وبناء على الفواتير المقدمة للبنك التي تخص تجديد الموجودات الثابتة لدى الفندق.

ج - تم خلال شهر حزيران ٢٠٢٢ منح قرض من كابيتال بنك لغايات تسديد الجزء المتبقي من قرض البنك العقاري بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٦,٥٪ . وبحيث يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية غير شاملة للفائدة بموجب ٢٠ قسط يستحق اول قسط بعد اثني عشر شهراً من تاريخ التنفيذ وبقيمة ٢٧٥ ألف للقسط والفوائد تسدد بشكل شهري من تاريخ التنفيذ .

٩ - حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢١	٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
(مراجعة)	(مراجعة)		
دينار	دينار		
١٥٨,٣١٠	١٩٦,٤٣٧	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٦,٩٦٢	٣٥,٣٧٤	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٣٢٥,٤٥٨	٤٢٤,٣٠٥	شركة حليفة	شركة سميت لمنالكو ليميتد / الأردن
٧٤,٤٤٣	٧٥,٢٠٠	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٥٨٥,١٧٣	٧٣١,٣١٦		

- يتم احتساب إيراد الاستثمار في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

١٠ - 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)		
دينار	دينار		
١,٦٨١,٢٢٨	٢,٤٠١,٦٥٤		الربح للفترة - مساهمي الشركة
سهم	سهم		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		عدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم		
-/١١	-/١٦		حصة السهم من الربح للفترة

١١ - 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 إيضاح (٦) ، كانت الحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١٢,٦٦٢ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (١٢,٦٦٢ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
٢٢٥,٢٥١	٢١٣,٨١١
٤٣,١٥٥	٤٥,٠٠٠
٢٦٨,٤٠٦	٢٥٨,٨١١

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(مدققة)	(مراجعة)
دينار	دينار
١١٠,٩٥٤	٩٠,١٠٥
١٠١,٤٤٦	٦٣,٨٩٦
٥٥١	١٢,٧٧٨
(٢,١٩٣)	(٢,٩٣٩)
(١٢٠,٦٥٣)	(٧٧,١٢٠)
٩٠,١٠٥	٨٦,٧٢٠

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار
(٦١,٨٧٧)	(٧٦,٦٧٤)
(٦١,٨٧٧)	(٧٦,٦٧٤)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ في مواعيدها القانونية ولم يتم 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 ٢٠٢١ في مواعيدها القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- اما عن شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٦ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ وحتى العام ٢٠٢٠ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ 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 للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢.

١٣ - الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٥٥,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٦,٢٥٠ دينار .

١٤ - التوزيع الجغرافي

- ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢,٥٥٢,٣٠٦	١٧٩,١٨٠	١٠٢,٤٤٢
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	
استثمارات مالية		استثمارات مالية	
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠١,٩١١	٥٢٨,٨٢٠	٥٠١,٩١١	٥٢٨,٨٢٠

أسهم مدرجة في أسواق عالمية

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

المجموع (مراجعة)	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١	الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية	أخرى	دينار
٦,٢٢٢,١٣٤	٧,٧٢٨,٩٥٣	دينار	دينار	دينار	دينار
(٤,٣٥٠,٠٤٧)	(٤,٩٣٠,٠٢٧)	١,٥٠٦,٨١٩	٩٢٦,٨٣٩	-	٧,٧٠٨,٤٨١
١,٨٧٢,٠٨٧	٢,٧٩٨,٩٢٦	(٥٧٩,٩٨٠)	(٧٠٩,٤٦١)	-	(٥,٦٧٥,٧٥٣)
(٨٧٦,٦٠٤)	(١,٥٨٦,٠٦٥)	-	(٥٢,٨٩٤)	-	٢,٠٣٢,٧٢٨
مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات	-	(٢٥٥,٩٢٥)	-	(١,٣٨٩,٤١٥)
مصاريف تكنولوجيا معلومات	مصاريف تكنولوجيا معلومات	-	(٢٣٨,٣١١)	-	(٤٩,٢٤٧)
مصاريف طاقة وصيانة	مصاريف طاقة وصيانة	-	-	-	(١٨٨,٣٠٩)
مصاريف تمويل	مصاريف تمويل	-	-	-	(٢٥٠,٣٤٣)
إيرادات موجودات مالية واستثمارات	إيرادات موجودات مالية واستثمارات	-	-	-	١,٢٢٣,٩١٨
إيرادات أخرى	إيرادات أخرى	-	-	-	٢٢٦,٧٠٩
الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة	-	-	-	١,٦٠٦,٠٤١
ضريبة الدخل	ضريبة الدخل	-	-	-	(٦١,٨٧٧)
الربح (الخسارة) للفترة	الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	١,٥٤٤,١٦٤

معلومات أخرى	معلومات أخرى	معلومات أخرى	معلومات أخرى	معلومات أخرى	معلومات أخرى
موجودات القطاع	موجودات القطاع	موجودات القطاع	موجودات القطاع	موجودات القطاع	موجودات القطاع
٢٣,٧٣٧,٢٩٨	٢٣,٧٣٧,٢٩٨	١٥,٠٦٩,٧٠٨	١٥,٠٦٩,٧٠٨	٢٨,٨٠٧,٠٠٦	٢٨,٨٠٧,٠٠٦
٢٣,٧٣٧,٢٩٨	٢٣,٧٣٧,٢٩٨	١٥,٠٦٩,٧٠٨	١٥,٠٦٩,٧٠٨	٢٨,٨٠٧,٠٠٦	٢٨,٨٠٧,٠٠٦
٣,٧١٠,٦١٠	٣,٧١٠,٦١٠	٧,٠٧٥,٩٤٧	٧,٠٧٥,٩٤٧	١٠,٧٨٦,٥٥٧	١٠,٧٨٦,٥٥٧
٣,٧١٠,٦١٠	٣,٧١٠,٦١٠	٧,٠٧٥,٩٤٧	٧,٠٧٥,٩٤٧	١٠,٧٨٦,٥٥٧	١٠,٧٨٦,٥٥٧

١٥ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٢ .

١٦ - الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢٪ من رأس المال للعام ٢٠٢١ (١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٢٠) .

١٧ - مستويات القيمة العادلة

أ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة 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) :

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				دينار	دينار
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١,٤٩٠,٨٨٠	٢,٢٧٨,٩٨٠
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٧٢٨,٤٣٩	٢,٧٨٧,٠٥٧
لا ينطبق	لا ينطبق	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الثاني	٣٥٠,٦٣٨	٣١٨,٦٩٩
				٣,٠٧٩,٠٧٧	٣,١٠٥,٧٥٦
				٤,٥٦٩,٩٥٧	٥,٣٨٤,٧٣٦

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:
بالمستثناء ما يورد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة :

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الاول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (مراجعة)	
	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	٤,٢٠٠,٢٦٠	١,٧١٤,٤١٢	٤,٢٠٠,٢٦٠	١,٦٨٥,٧٦٥
	٤,٢٠٠,٢٦٠	١,٧١٤,٤١٢	٤,٢٠٠,٢٦٠	١,٦٨٥,٧٦٥

للبند المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان