

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الأرباح أو 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

<u>صفحة</u>	
١ – ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

هاتف: ٢٢٠٠ ٦٥٥٠ (٠) ٩٦٢+

فاكس: ٢٢١٠ ٦٥٥٠ (٠) ٩٦٢+

www.deloitte.com

ع م/٧٤٤٠٠٠

رئيس واعضاء 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "المنالكو" والتواصل مع ادارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٥,٣ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه بحوالي ٢٠٨ ألف دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (حوالي ٤٩٢ ألف دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠٢١



أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٢٠٢١ آذار (مراجعة)	إيضاح	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٢٠٢١ آذار (مراجعة)	إيضاح
دينار	دينار		دينار	دينار	
٢,٨٥٨,٢٠٩	٣,٨٩٧,٧٩٩		٦,٧٣٢,٢٢٣	٦,٥١٦,٩٦٤	٤
١١٠,٩٥٤	١٣٠,٧٢٥	١٢	٥٩٠,٩٣٦	٢,٥١٤,٨٤٤	٥
٧٣٢,٥٥٠	٧٤٤,٠٤٦	٦/ب	١,٢٣٤,١٣٢	١,٢٩٠,٢٨٦	١٥
٢٦,١٦٣	-		٦,٤٣٤	٢٤,٠٧٥	١/٦
٣,٧٢٧,٨٧٦	٤,٧٧٢,٥٧٠		٢٣٥,٩٣٤	٢٧٥,٢٧٤	
٦,٦٧٩,٣٦٦	٦,٨٥١,٩٠١	٨	٨٣,٩٧٤	٦٣,٧٣٥	
			٨,٨٨٣,٦٣٣	١٠,٦٨٥,١٧٨	

مطلوبات متداولة :
نعم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
مخصص ضريبة الدخل
المطلوب لأطراف ذات علاقة
بنوك دائنة
مجموع مطلوبات متداولة

الموجودات

موجودات متداولة :
تقد في الصندوق ولدى البنوك - بالصافي
نعم مدينة - بالصافي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي
أرصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
المخزون - الفندق
مجموع موجودات متداولة

استثمارات :

١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		٢,٥٢٧,٥٦٥	٢,٥٢٧,٦٧٦	١٥
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		٧,٨٥٣,٢٦٧	٧,٩٤٥,٠٤١	٧
(١,٨٦٢,٠١٧)	(١,٨٦٢,٩٠٦)		١,٧٤٦,٧١٢	١,٧٣٨,٦٣٥	
٧,٥٨٦,٠٢٧	٧,٥٨٦,٠٢٧		١٢,١٢٧,٥٤٤	١٢,٢٥١,٣٥٢	
-	٧٦٢,١٠١				
٢٤,٤٧٤,٠١٠	٢٥,٢٧٦,٢٢٢				
١,٦٣٩,٨٨١	١,٥٧١,٣٣١				
٢٦,١١٣,٨٩١	٢٦,٨٤٧,٥٥٣				
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٨,٤٧٢,٠٢٤				

حقوق الملكية - قائمة (د)

حقوق المساهمين :

رأس المال
إحتياطي إجباري
إحتياطي تشييم استثمارات
أرباح مدورة
الربح للفترة

٢٣,٨٤٠,٢٢٠	٢٣,٩٩٠,٣١٦	
(٨,٣٣٠,٢٦٤)	(٨,٤٥٤,٨٢٢)	
١٥,٥٠٩,٩٥٦	١٥,٥٣٥,٤٩٤	

الممتلكات و المعدات :

ممتلكات ومعدات - بالكلفة
ينزل : الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات

٢٤,٤٧٤,٠١٠	٢٥,٢٧٦,٢٢٢		٢٣,٨٤٠,٢٢٠	٢٣,٩٩٠,٣١٦	
١,٦٣٩,٨٨١	١,٥٧١,٣٣١		(٨,٣٣٠,٢٦٤)	(٨,٤٥٤,٨٢٢)	
٢٦,١١٣,٨٩١	٢٦,٨٤٧,٥٥٣		١٥,٥٠٩,٩٥٦	١٥,٥٣٥,٤٩٤	
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٨,٤٧٢,٠٢٤		٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٨,٤٧٢,٠٢٤	

مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

قائمة (ب)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩٠٢,٨٨٩	٨٦٣,٥٩٥	الإيرادات :
٣٩٩,٦٨٩	١٣٩,٠٩٩	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر
١,٣٠٢,٥٧٨	١,٠٠٢,٦٩٤	إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(٨٢٩,٧٠١)	(٦٦١,٥٣٧)	إجمالي الدخل
(٢٥,٥٥٢)	(٢٥,١٦٩)	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(١١١,١٨٩)	(٧٩,٥١٦)	مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق
(١٢٣,١٣٣)	(١١٩,١٦٦)	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق
(١٨٦,٥٢٦)	٢١٦,٧٩٨	مصاريف التمويل
٥٦٦,٢٨١	٢٨٦,٧٧٤	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٣,٠٦٧	١٠٦,٨٠٥	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
٧٠٥,٨٢٥	٧٢٧,٦٨٣	إيرادات أخرى - بالصافي
(٣٣,٨٢٦)	(٣٤,١٣٢)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
٦٧١,٩٩٩	٦٩٣,٥٥١	ضريبة الدخل
		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
		ويعود إلى :
٧١٠,٣٨٢	٧٦٢,١٠١	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
(٣٨,٣٨٣)	(٦٨,٥٥٠)	غير المسيطرين
٦٧١,٩٩٩	٦٩٣,٥٥١	
		حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :
-/٠٤٧	-/٠٥١	أساسي ومخفض
		١٠

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٦٩٣,٥٥١	٦٧١,٩٩٩	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
٤٠,١١١	(٤٥٦,١٢٥)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل
٧٣٣,٦٦٢	٢١٥,٨٧٤	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٨٠٢,٢١٢	٢٥٤,٢٥٧	مساهمي الشركة
(٦٨,٥٥٠)	(٣٨,٣٨٣)	غير المسيطرين
٧٣٣,٦٦٢	٢١٥,٨٧٤	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح مدوّرة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي ايجاري	رأس المال	ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦,١١٣,٨٩١	١,٦٣٩,٨٨١	٢٤,٤٧٤,٠١٠	-	٧,٥٨٦,٠٣٧	(١,٨٦٢,٠١٧)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٦٩٣,٥٥١	(٦٨,٥٥٠)	٧٦٢,١٠١	٧٦٢,١٠١	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤٠,١١١	-	٤٠,١١١	-	-	٤٠,١١١	-	-	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل اجمالي
٧٣٣,٦٦٢	(٦٨,٥٥٠)	٨٠٢,٢١٢	٧٦٢,١٠١	-	٤٠,١١١	-	-	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
٢٦,٨٤٧,٥٥٣	١,٥٧١,٣٣١	٢٥,٢٧٦,٢٢٢	٧٦٢,١٠١	٧,٥٨٦,٠٣٧	(١,٨٦١,٩٠٦)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٧,١٥٦,٧٥٠	٢,٠٤٩,٦٤٨	٢٥,١٠٧,١٠٢	-	٧,٤٧٦,٦٤٦	(١,١١٩,٥٤٤)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٦٧١,٩٩٩	(٣٨,٣٨٣)	٧١٠,٣٨٢	٧١٠,٣٨٢	-	-	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٤٥٦,١٢٥)	-	(٤٥٦,١٢٥)	-	-	(٤٥٦,١٢٥)	-	-	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل اجمالي
٢١٥,٨٧٤	(٣٨,٣٨٣)	٢٥٤,٢٥٧	٧١٠,٣٨٢	-	(٤٥٦,١٢٥)	-	-	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
٢٧,٣٧٢,٦٢٤	٢,٠١١,٢٦٥	٢٥,٣٦١,٣٥٩	٧١٠,٣٨٢	٧,٤٧٦,٦٤٦	(١,٥٧٥,٦٦٩)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

- يحتجز من الارباح المدوّرة مبلغ يساوي الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات الظاهرة اعلاه كما في اذار ٢٠٢١.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٧٠٥,٨٢٥	٧٢٧,٦٨٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٨٦,٥٢٦	(١٣٣,٣٧٤)		(أرباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩٨,٢١٤	١٧٣,٣٩٩		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(٥٦٦,٢٨١)	(٢٨٦,٧٧٤)	٩	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٥٢٤,٢٨٤	٤٨٠,٩٣٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٣١٦,٦١٠)	(١,٩٢٣,٩٠٨)		ذمم مدينة
٦٤,٨٧٦	(١٧,٦٤١)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٥,١٧٠)	(٣٩,٣٤٠)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣,٢٣١)	٢٠,٢٣٩		المخزون- الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٢٦,٤٤١	١,٠٣٩,٥٩٠		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٣,٦٣٩	١١,٤٩٦		المطلوب لأطراف ذات علاقة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل
٢٨٤,٢٢٩	(٤٢٨,٦٣٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٨,٠١٩)	(١٤,٣٦١)	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٤٦,٢١٠	(٤٤٢,٩٩١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة واستيعادات
٣٢,٦٤٣	-	٧	المتحصل من استيعاد شركة حليفة
(٢٨,٨٩٨)	(١٩٠,٨٦٠)		(شراء) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
(٦٨,٨٢٥)	٧٧,٢٢٠		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨٩,٧٤٢)	-		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤٠,١٧٨	٨١,٣٦٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٦,٦٧٣)	١٧٢,٥٣٥		الزيادة (النقص) في القروض
-	(٢٦,١٦٣)		(النقص) في البنوك الدائنة
(٩٦,٦٧٣)	١٤٦,٣٧٢		صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١٨٩,٧١٥	(٢١٥,٢٥٩)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤,٨٤٦,٢٧٥	٦,٧٣٢,٢٢٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٥,٠٣٥,٩٩٠	٦,٥١٦,٩٦٤	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

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

١ - التأسيس والانشطة

- 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 إلي 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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 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 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 ٣١ آذار 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 توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ٤٣٣ دينار وصافي العجز في حقوق الشركاء ١١٥,٨٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات وتكدت مصاريف ٨٨٠ دينار خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد 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 والإفصاحات 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 ، قام البنك 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 اعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات 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 تقدير اتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٩,٩٨٩	٨,٢٩٧
٤,٨٩٧,٠٧١	٥,١١٧,١٧٤
١,٩٠٢,٤٨٦	١,٤٧٢,٢٨٥
٦,٨٠٩,٥٤٦	٦,٥٩٧,٧٥٦
(٧٧,٣٢٣)	(٨٠,٧٩٢)
٦,٧٣٢,٢٢٣	٦,٥١٦,٩٦٤

نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
ودائع لدى البنوك *
حسابات جارية

ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات
جارية وودائع 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)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٣٩,٦٢٧	٢,٢٤٩,٩٨٩
١٥٣,٥٧٩	١١٥,١٣٠
١٩٦,٥٢٤	١٧٢,٨٤٤
٦٨,٢٦٣	٧٥,٩١٥
٦٥٧,٩٩٣	٢,٦١٣,٨٧٨
(٦٧,٠٥٧)	(٩٩,٠٣٤)
٥٩٠,٩٣٦	٢,٥١٤,٨٤٤

ذمم تجارية
ذمم شركات أجنبية
ذمم مالكي البواخر
ذمم نزلاء الفندق

ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *

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

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)
دينار	دينار
٦٧,٠٥٧	٢٢٨,٠٤٧
٣١,٩٧٧	(٥٠,٤٦٢)
-	(١١٠,٥٢٨)
٩٩,٠٣٤	٦٧,٠٥٧

الرصيد في بداية العام
(وفر) خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
ديون معدومة خلال السنة *
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 آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
-	٧,٩٧٠	شركة حليفة
٢٠,٢٩٧	-	شركة حليفة
-	٤,٥٧٥	شركة شقيقة
١,٢٧٨	-	شركة حليفة
٢,٥٠٠	٣,٤٢٧	شركة حليفة
٢٤,٠٧٥	١٥,٩٧٢	شركة حليفة
-	(٩,٥٣٨)	شركة حليفة
٢٤,٠٧٥	٦,٤٣٤	شركة حليفة

الشركة العربية لإدارة السفن
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
شركة السلام للنقل والتجارة
اخرى
المجموع
ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٣٣٥,٤٠٠	٣٣٥,٤٠٠	شركة حليفة
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة
١١,٩٠١	٨,١٣٧	شركة شقيقة
١٧٠,٠٧٨	١٦٩,٩١٥	شركة حليفة
١٣,٠٨٧	٥,٥١٨	شركة حليفة
٧٤٤,٠٤٦	٧٣٢,٥٥٠	شركة حليفة

شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
ماسة العقبة لبناء السفن
شركة السلام للنقل والتجارة
الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
اخرى

٧- استثمارات في شركات حليفة
يمثل هذا البند الاستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

الأرباح الموزعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار			نسبة الملكية		رأس المال المدفوع		الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	دينار	دينار	دينار			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العقبة	إدارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
٣٣٩,٣٧٦	٢٥٥,٢٠١	٣٠	٣٠	-	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	صان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١,٢١٩,٧٨٧	١,٠٨٤,٩٤٣	٣٠	٣٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٢٠٥,٣٩٢	٢٠٥,٣٩٢	٥٠	٥٠	-	-	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٣٠٨,١٨٩	٣٠٨,١٨٩	٥٠	٥٠	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة سميت لمناكو ليمتد / الأردن
٥,١٠٣,٥٢٨	٥,٣١٢,١٨٤	٢٧	٢٧	-	-	٥٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٧٧٦,٩٩٥	٧٧٩,١٣٢	٥٠	٥٠	-	-	٧٠٠,٠٠٠	العقبة		إجمالي استثمارات في شركات حليفة
٧,٨٥٣,٢٦٧	٧,٩٤٥,٠٤١			١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠				

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

٣١ كانون الأول
٢٠٢٠ (مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)

المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	
٣,٩٩٩,٢٨٥	٤١٩,٨٠٦	٤١٩,٨٠٦	قرض البنك العقاري المصري العربي - دينار
٢,٦٨٠,٠٨١	٦,٤٣٢,٠٩٥	٦,٤٣٢,٠٩٥	قرض البنك العقاري المصري العربي - دولار
٦,٦٧٩,٣٦٦	٦,٨٥١,٩٠١	٦,٨٥١,٩٠١	

تم خلال عام ٢٠١٩ 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 وقيمة 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.

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

طبيعة العلاقة		٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		دينار	دينار
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	٦٠,١٥٦	٤٨,١٢٠
الشركة العربية لإدارة السفن	شركة حليفة	١٥,٨٢٥	٢٦,٠٠٥
شركة سميت لمناكو ليميتد / الأردن	شركة حليفة	٢٠٨,٦٥٦	٤٩٢,١٥٦
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	٢,١٣٧	-
		٢٨٦,٧٧٤	٥٦٦,٢٨١

- يتم احتساب إيرادات 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 :

الربح للفترة - مساهمي الشركة		٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		دينار	دينار
		٧٦٢,١٠١	٧١٠,٣٨٢
عدد الأسهم		سهم	سهم
		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
حصة السهم من الربح للفترة		دينار / سهم	دينار / سهم
		-/٠٥١	-/٠٤٧

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 الأرصد 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) ٦,٣٣١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (١١,٨٩٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٩٠,٧٤٨	٨١,٦١٧	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٠٠٠	١٩,٥٠٠	
١١٤,٧٤٨	١٠١,١١٧	

١٢ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢١	
٢٠٢٠ (مدققة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١٣١,٨٨٨	١١٠,٩٥٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
١١٥,٦١٠	٢٨,٤٤٤	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن ارباح
-	٥,٦٨٨	الفترة / السنة
(١٣٦,٥٤٤)	(١٤,٣٦١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٠,٩٥٤	١٣٠,٧٢٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
٣٣,٨٢٦	٣٤,١٣٢	
٣٣,٨٢٦	٣٤,١٣٢	

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.
- 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 ٢٠١٩ ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- تم تسوية ضريبة الدخل لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية الأردنية حتى نهاية العام ٢٠١٩ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢٠ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . ونظرا لعدم ممارسة الشركة اي نشاط خلال السنة فانه لا يترتب عليها اي ضريبة دخل .
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار 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 .

١٣- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية ١٠٠,٠٠٠ دينار، تأميناتها النقدية المدفوعة ١٧,٥٠٠ دينار.

١٤- التوزيع الجغرافي

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

أ - الذمم :

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١١٥,١٣٠	٥٠٩,٧٦٠	١٥٣,٥٧٩	٥٢٦,٧٥٢

الرصيد

ب - الاستثمارات :

٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	
استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار	دينار	دينار
١٩١,٥٠٠	١٨١,٩٥٠	٢٥٧,٩٤٦	٢٨٧,٤٨٢
٤٤٩,٤٤٦	٤٦٩,٤٣٢		

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية

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

المجموع					
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠٢١	(مراجعة)	٢٠٢٠	(مراجعة)	قطاع	قطاع
الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية	أخرى	الخدمات الفندقية	قطاع	قطاع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٣١٤,٤٣١	٢٧٦,٠٩١	-	٢٧٦,٠٩١	٣,٣١٤,٤٣١	٢٧٦,٠٩١
(٢,٤٥٠,٨٣٦)	(١٣٦,٩٩٢)	-	(١٣٦,٩٩٢)	(٢,٤٥٠,٨٣٦)	(١٣٦,٩٩٢)
٨٦٣,٥٩٥	١٣٩,٠٩٩	-	١٣٩,٠٩٩	٨٦٣,٥٩٥	١٣٩,٠٩٩
(٣٦٩,٢٥٣)	(٢٩٢,٢٨٤)	-	(٢٩٢,٢٨٤)	(٣٦٩,٢٥٣)	(٢٩٢,٢٨٤)
-	(٢٥,١٦٩)	-	(٢٥,١٦٩)	-	(٢٥,١٦٩)
-	(٧٩,٥١٦)	-	(٧٩,٥١٦)	-	(٧٩,٥١٦)
-	(١١٩,١٦٦)	-	(١١٩,١٦٦)	-	(١١٩,١٦٦)
-	-	٥٠٣,٥٧٢	٥٠٣,٥٧٢	-	٥٠٣,٥٧٢
٤١,٨٧٢	٦٤,٩٣٣	-	٦٤,٩٣٣	٤١,٨٧٢	٦٤,٩٣٣
٥٣٦,٢١٤	(٣١٢,١٠٣)	٥٠٣,٥٧٢	٥٠٣,٥٧٢	٥٣٦,٢١٤	(٣١٢,١٠٣)
(٣٤,١٣٢)	-	-	-	(٣٤,١٣٢)	-
٥٠٢,٠٨٢	(٣١٢,١٠٣)	٥٠٣,٥٧٢	٥٠٣,٥٧٢	٥٠٢,٠٨٢	(٣١٢,١٠٣)
</					

١٥ - مستويات القيمة العادلة

أ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن 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	
				٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)
				دينار	دينار
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١,٢٣٤,١٣٢	١,٢٩٠,٢٨٦
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية	المستوى الاول المستوى الثاني	٢,١٧٩,٢٢١ ٣٤٨,٣٤٤	٢,٢١٩,٣٣٢ ٣٤٨,٣٤٤
	لا ينطبق			٢,٥٢٧,٥٦٥	٢,٥٦٧,٦٧٦
				٣,٧٦١,٦٩٧	٣,٨٥٧,٩٦٢
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة					

لم توجد هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)		٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة)	
	القيمة العادلة	دينار	القيمة العادلة	دينار
المستوى الثاني	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٤٦,٧١٢	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٣٨,٦٣٥
	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٤٦,٧١٢	٤,٣٠٥,٤٨٠	١,٧٣٨,٦٣٥

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة

استثمارات عقارية

مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للتبوء البيئية اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لمدراج تسعير عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

١٦ - أثر فايروس كورونا ("كوفيد - ١٩")

إن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع العام ٢٠٢٠ وتفشيه 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 المجموعة إجراء تقييم للآثار المتوقعة على أعمال المجموعة ، وإجراء دراسة لمراجعة وتقييم المخاطر المحتملة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ ، بناء على ما تقدم قامت المجموعة بالإجراءات التالية لاحتواء الازمة وكما يلي:

- (أ) قامت المجموعة بتشكيل لجنة تخطيط استمرارية العمل لتحديد والاشراف على تطبيق خطة استمرارية العمل والمتعلقة بما يلي:
- تجهيز مواقع بديلة لتوزيع الموظفين عليها وذلك لضمان إستمرارية العمل وللحفاظة على التباعد الإجتماعي بين الموظفين.
 - تفعيل خاصية العمل عن بعد للوظائف الحساسة وذلك لضمان إستمرارية تقديم الخدمة للعملاء من خلال القنوات الإلكترونية.
 - الحفاظ على سلامة كل من الموظفين والعملاء وذلك من خلال إتخاذ كافة الإجراءات المتعلقة بتعقيم الفروع و أماكن العمل.

(ب) في جانب رصد أثر ازمة (كوفيد - ١٩) على نتائج أعمال المجموعة ، قامت ادارة المجموعة بتحديث التطلعات المستقبلية للفرضيات المستخدمة في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.

(ج) في جانب رصد أثر أزمة (كوفيد - ١٩) على مستويات السيولة لدى المجموعة ، فقد قامت ادارة المجموعة بإعداد كافة السيناريوهات المتعلقة بالأوضاع الضاغطة علماً بأن المجموعة تتمتع بمستويات مريحة تمكنها من الإستجابة لأوضاع السوق والتطورات الاقتصادية ، علماً بأن اهم العمليات التشغيلية لم تتأثر خلال الأزمة .

(د) قامت المجموعة بوضع خطة ادارة للتعامل مع اضطرابات الأنشطة الاقتصادية والأعمال المتعلقة بحدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) فيما يخص فندق دبل تري هيلتون في العقبة وكانت تتمثل بما يلي:

- ١- مراجعة جميع عقودها مع الموردين وقد قامت بتاجيل جميع التزاماتها طبقاً لتعليمات قانون الدفاع الأردني.
- ٢- تخفيض رواتب واجور الموظفين والذين يعملون في اعمال الفندق استجابة لتعليمات قانون الدفاع الأردني.
- ٣- محاولة الاستفادة من التسهيلات المعلنة من قبل البنك المركزي ان تطلب الامر كذلك حيث تم تأجيل سداد اقساط القروض لسنة ٢٠٢٠ الى نهاية عمر القرض واستمرارية الحصول على تمويل من الشركاء لتسديد فوائد واقساط القروض البنكية اذا استدعى الامر.
- ٤- استغلال فرصة توقف الفندق خلال تلك الفترة لعمل بعض اعمال الصيانة والتحديث علماً بأنه قد تم إعادة افتتاح الفندق بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٠ بعد توقف العمل بتاريخ ١٨ آذار ٢٠٢٠ .

١٧ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١ .

١٨ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠٢١ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢٪ من رأس المال .