

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 ٢٠٢١

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 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 لمدقق الحسابات المستقل

ع م/٧٤٤٠٠٠

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 ٢٠٢١ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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 نبيد رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "المنالكو" والتواصل مع إدارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٥,٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه بحوالي ٣٣٠ الف دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (٦٠٠ ألف دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 أمور 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 اند توش (الشرق الأوسط)

010105

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٢١

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منظمة العقيدة الاقتصادية الخاصة - الأردن
الناظمة المركز المالي الموحدة الوطنية الموحدة

[illegible]

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

الإيرادات :		إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
				٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
				دينار	دينار	دينار	دينار
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر				٧٩١,٢١٦	١,١٥٨,٦٩٦	١,٦٥٤,٨١١	٢,٠٦١,٥٨٥
اجمالي الربح (الخسارة) التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى				٢٣٨,٨١٨	(٤٥,٠٣٥)	٣٧٧,٩١٧	٣٥٤,٦٥٤
إجمالي الدخل				١,٠٣٠,٠٣٤	١,١١٣,٦٦١	٢,٠٣٢,٧٢٨	٢,٤١٦,٢٣٩
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات				(٧٢٧,٨٧٨)	(٧٩٧,٥٢٢)	(١,٣٨٩,٤١٥)	(١,٦٢٧,٢٢٣)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق				(٢٤,٠٧٨)	(١٢,٧٣٦)	(٤٩,٢٤٧)	(٣٨,٢٨٨)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق				(١٠٨,٧٩٣)	(٣٥,٦٧٧)	(١٨٨,٣٠٩)	(١٤٦,٨٦٦)
مصاريف التمويل				(١٣١,١٧٧)	(١٢٤,٥١٥)	(٢٥٠,٣٤٣)	(٢٤٧,٦٤٨)
ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر				٣١٨,٨٧٩	٥٥,٨١٤	٥٣٥,٦٧٧	(١٣٠,٧١٢)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل				١٠٣,٠٦٨	٣٤,٨٠٠	١٠٣,٠٦٨	٣٤,٨٠٠
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة				٢٩٨,٣٩٩	٢٠٧,٧٢٧	٥٨٥,١٧٣	٧٧٤,٠٠٨
إيرادات أخرى - بالصافي				١١٩,٩٠٤	١٠٧,٢٣٥	٢٢٦,٧٠٩	٢٢٠,٣٠٢
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)				٨٧٨,٣٥٨	٥٤٨,٧٨٧	١,٦٠٦,٠٤١	١,٢٥٤,٦١٢
ضريبة الدخل				(٢٧,٧٤٥)	(٤٦,٩٦٨)	(٦١,٨٧٧)	(٨٠,٧٩٤)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)				٨٥٠,٦١٣	٥٠١,٨١٩	١,٥٤٤,١٦٤	١,١٧٣,٨١٨
ويعود إلى :							
مساهمي الشركة - قائمة (أ)				٩١٩,١٢٧	٦١٩,٢٨٢	١,٦٨١,٢٢٨	١,٣٢٩,٦٦٤
غير المسيطرين				(٦٨,٥١٤)	(١١٧,٤٦٣)	(١٣٧,٠٦٤)	(١٥٥,٨٤٦)
				٨٥٠,٦١٣	٥٠١,٨١٩	١,٥٤٤,١٦٤	١,١٧٣,٨١٨
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :							
أساسي ومخفض				-/٠٦٣	-/٠٤١	-/١١	-/٠٨٩

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
١,١٧٣,٨١٨	١,٥٤٤,١٦٤	٥٠١,٨١٩	٨٥٠,٦١٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

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

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

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

٥٠٥,٠٣١	(١١٣,٠٤٧)	٥٤٥,١٤٢	(٥٦٩,١٧٢)
١,٣٥٥,٦٤٤	٣٨٨,٧٧٢	٢,٠٨٩,٣٠٦	٦٠٤,٦٤٦

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

١,٤٢٤,١٥٨	٥٠٦,٢٣٥	٢,٢٢٦,٣٧٠	٧٦٠,٤٩٢
(٦٨,٥١٤)	(١١٧,٤٦٣)	(١٣٧,٠٦٤)	(١٥٥,٨٤٦)
١,٣٥٥,٦٤٤	٣٨٨,٧٧٢	٢,٠٨٩,٣٠٦	٦٠٤,٦٤٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)		
دينار	دينار		
١,٢٥٤,٦١٢	١,٦٠٦,٠٤١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٣٠,٧١٢	(٥١٨,٢٨٣)		(ارباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(٣,٥٨٢)	(١٧,٣٩٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٣٣٩,٣٨٨	٣٤٧,٢٨٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
١٧,٨٠٣	-		خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣١,٢١٨)	(١٠٣,٠٦٨)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢١,٣٥٨)	-		مخصص انتقت الحاجة له
(٧٧٤,٠٠٨)	(٥٨٥,١٧٣)	٧	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٩١٢,٣٤٩	٧٢٩,٤١١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
٢٤٧,٠٠٩	(٢٠,٠٣٨)		ذمم مدينة
(١٨٨,٧٥٢)	(١٩,٨٥٨)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١,١٦٦,٠٣١)	٥٢,٣٥٧		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣,٢٣١)	٢٠,٤٨٤		المخزون - الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٣,١٣٥,٨١٩	(٦٤٧,٣٠٧)		الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى
١٩٣,٧٢٠	(٩,٤٣٤)		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,١٣٠,٨٨٣	١٠٥,٦١٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٤,٩٧٦)	(١٠٠,٨٥٤)	١/١١	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٠٣٥,٩٠٧	٤,٧٦١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٩٦٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
٣٢,٦٤٣	-		المتحصل من استبعاد شركة حليفة
(١٣٢,٢٨٠)	(٢٦٩,٠٨٩)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
(٦٨,٨٢٤)	٤٥٥,٨٧٠		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(٨٩,٧٤١)	(١٧,١١٧)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,٥٨٢	١٧,٣٩٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٣١,٢١٨	١٠٣,٠٦٨		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٣٦,٥٩٨	٥٤٥,١٢٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	(٢٦,١٦٣)		(النقص) في البنوك الدائنة
٢٧,٨٤٣	٤٢٨,٧٨٤		الزيادة في القروض
(١,٩٨٧,٥٨١)	(١,٧٤٣,٢٨٧)		أرباح موزعة
(٦٠,٧٥٠)	(٣٠,٠٠٠)		النقص في حقوق الغير مسيطرين
(٢,٠٢٠,٤٨٨)	(١,٣٧٠,٦٦٦)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٧٥٢,٠١٧	(٨٢٠,٧٧٩)		صافي (النقد) الزيادة في النقد
٤,٨٤٦,٢٧٥	٦,٧٣٢,٢٢٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٦,٥٩٨,٢٩٢	٥,٩١١,٤٤٤	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة بعد المخصص

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 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 فعلياً 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 ٣٠ حزيران 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 ٤٣٦ دينار وصافي العجز في حقوق الشركاء ١١٩,٩٥١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات وتكدت مصاريف ٢,٢٧٩ دينار خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران 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 للفترات 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 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 تقديراتنا المعتمدة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٠.

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٩,٩٨٩	٧,٥٤٦	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٤,٨٩٧,٠٧١	٤,٥٣٥,٣٧٦	ودائع لدى البنوك *
١,٩٠٢,٤٨٦	١,٤٤٢,٠٩١	حسابات جارية
٦,٨٠٩,٥٤٦	٥,٩٨٥,٠١٣	
(٧٧,٣٢٣)	(٧٣,٥٦٩)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات جارية
٦,٧٣٢,٢٢٣	٥,٩١١,٤٤٤	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 حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٣٩,٦٢٧	١١٨,٧٤٠	ذمم تجارية
١٥٣,٥٧٩	-	ذمم شركات أجنبية
١٩٦,٥٢٤	٣٧٦,٢٦٥	ذمم مالكي البواخر
٦٨,٢٦٣	٢١٠,٥٤٠	ذمم نزلاء الفندق
٦٥٧,٩٩٣	٧٠٥,٥٤٥	
(٦٧,٠٥٧)	(٩٤,٥٧١)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *
٥٩٠,٩٣٦	٦١٠,٩٧٤	

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٢٨,٠٤٧	٦٧,٠٥٧	الرصيد في بداية العام
(٥٠,٤٦٢)	٢٧,٥١٤	خسائر (وفر) ائتمانية متوقعة خلال العام
(١١٠,٥٢٨)	-	ديون معدومة خلال السنة
٦٧,٠٥٧	٩٤,٥٧١	الرصيد في نهاية العام

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 حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٧,٩٧٠	١٩,٣٢٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٤,٥٧٥	-	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٣,٤٢٧	٦,٩٦٧		اخرى
١٥,٩٧٢	٢٦,٢٩٢		المجموع
(٩,٥٣٨)	-		<u>ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة</u>
٦,٤٣٤	٢٦,٢٩٢		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٣٥,٤٠٠	٣٣٥,٤٠٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٨,١٣٧	٥,٣٠٧	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
١٦٩,٩١٥	١٦٧,٢٥٥	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٥,٥١٨	١,٥٧٤	شركة حليفة	اخرى
٧٣٢,٥٥٠	٧٢٣,١١٦		

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة		الارباح الموزعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		رأس المال		الموقع	النشاط	اسم الشركة
	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠	٢٠٢١			
دينار	دينار	%	%	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدقق)	٢٠٢٠ (مراجعة)			٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مراجعة)						
٢٣٩,٣٧٦	٢٠٦,٣٣٨	٣٠	٣٠	٤٢,٧٨٩	٢٦,٩١٢	٩٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	النفية	وساطة بحرية	الشركة العربية لإدارة السفن
١,٢١٩,٧٨٧	١,١٨٣,٠٩٧	٣٠	٣٠	٩٠,٨١٤	١٥٨,٣١٠	١٩٥,٠٠٠	١٩٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٠٥,٣٩٢	٢٠٥,٣٩٢	٥٠	٥٠	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	النفية	ملاحة	شركة مملكة النفية
٣٠٨,١٨٩	٣٠٨,١٨٩	٥٠	٥٠	-	-	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	النفية	ملاحة	شركة المرافق والتخزين
٥,١٠٣,٥٢٨	٥,٤٧٨,٩٨٦	٢٧	٢٧	٥٩٤,٤٠٥	٣٢٥,٤٥٨	٦٧٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	النفية	خدمات سفن	شركة حليفة
٧٧٦,٩٩٥	٨٥١,٤٣٨	٥٠	٥٠	٤٦,٠٠٠	٧٤,٤٤٣	-	-	٧٠٠,٠٠٠	النفية	نقل بحري	شركة خطوط الوطنية الأردنية - لتشييل السفن
٧,٨٥٣,٢١٧	٨,١٨٣,٤٤٠			٧٧٤,٠٠٨	٥٨٥,١٧٣	٩٦٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠				إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مُدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)			
المجموع		أقساط قروض قصيرة الأجل		أقساط قروض طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٨٤٩,٢٤٦	٤,٠٢٩,٣٧٠	-	-	-	-
٢,٦٨٠,٠٨١	٢,٧٤٧,٢٨٠	-	-	-	-
١٥٠,٠٣٩	٣٣١,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٣١,٥٠٠	١٠٠,٠٠٠	٢٣١,٥٠٠
٦,٦٧٩,٣٦٦	٧,١٠٨,١٥٠	٧,٠٠٨,١٥٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠

قرض البنك العقاري المصري العربي - دينار (أ)
قرض البنك العقاري المصري العربي - دولار (أ)
قرض البنك القاهرة عمان - دينار (ب)

١- تم خلال عام ٢٠١٩ هيكلية رصيد التسهيلات المنوحة من البنك العقاري المصري العربي ولتحدد على النحو التالي :

- التسهيلات المنوحة بالدينار الأردني والبالغ رصيدها عند الهيكلية ٩٨٢,٤٧٧ دينار حدة المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلية التزامات بعد دفع قيمة الأقساط المستحقة والخاصة بشهر آب ٢٠١٨ وبمبلغ إجمالي ٤٣٠,٤٢٠ دينار (حدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلية من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلية المطلوبة. وبحيث يتم سداد سلفة هيكلية التزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكلية لغاية شهر أيار ٢٠١٩. وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ٢٠١٩ دينار (قسط شامل الفائدة) لغاية ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ والبقية المدبونة وبسعر فائدة مدنية بنسبة ٩/٧٥٪ سنوياً بدون عمولة ، على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح.

- التسهيلات المنوحة بالدولار الأمريكي والبالغ رصيدها عند الهيكلية ٢٦٨,٢٦٥,٣٦٥ دولار أمريكي حدة المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلية التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ ١٨٢,٥٩٨ دولار أمريكي (حدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلية من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلية المطلوبة. وبحيث يتم سداد سلفة هيكلية التزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكلية لغاية شهر أيار ٢٠١٩. وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ٢٠١٩ دولار أمريكي (قسط شامل الفائدة) لغاية ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ والبقية المدبونة وبسعر فائد مدنية 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 وكون القيام بسداد فوائد خدمة الدين طول فترة التأجيل، حيث يستحق أول قسط لقرض الديار بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار لكل قسط. الدولار بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٣ بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ 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 بحد ٢,٠٠٠,٠٠٠ مليون دينار وفائدة ٢,٥٪. وبحيث يتم سداد القرض على ٧٢ شهر بموجب ٢٠ قسط يستحق أول قسط بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٢ بقيمة ١٠٠ ألف دينار ويتم صرف القرض حسب الحاجة و بناء 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
١,٣٢٩,٦٦٤	١,٦٨١,٢٢٨	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٨٩	-/١١	

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 إلى 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (٢٢,٠٤٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
١٨٧,٥٨٧	٢٢٥,٢٥١	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٦,٨٠٠	٤٣,١٥٥	
٢٣٤,٣٨٧	٢٦٨,٤٠٦	

١١ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٣١ كانون الأول	
(مراجعة)	(مدققة) ٢٠٢٠	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١١٠,٩٥٤	١٣١,٨٨٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
٦١,٨٧٧	١١٥,٦١٠	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٠,٨٥٤)	(١٣٦,٥٤٤)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٧١,٩٧٧	١١٠,٩٥٤	

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

للسنة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران		ران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار	دينار		
(٨٠,٧٩٤)	(٦١,٨٧٧)		
(٨٠,٧٩٤)	(٦١,٨٧٧)		

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 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 ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
ذمم مدينة	ذمم مدينة
دينار	دينار
ذمم مدينة (دائنة) -	٥٢٦,٧٥٢
٥٤٠,٩١٢	١٥٣,٥٧٩

ب - الاستثمارات :

٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٢١٤,٩٧١	١٨١,٩٥٠
٢٥٥,٩٧٧	٢٨٧,٤٨٢
٤٧٠,٩٤٨	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		
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠٢٠	٢٠٢١	أخرى	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الإيرادات
٩,٩٨٧,٢٥٩	٧,٧٠٨,٤٨١	-	٦٧٥,٨٢٤	٧,٠٣٢,٦٥٧		التكلفة المباشرة
(٧,٥٧١,٠٢٠)	(٥,٦٧٥,٧٥٣)	-	(٢٩٧,٩٠٧)	(٥,٣٧٧,٨٤٦)		نتائج أعمال القطاع
٢,٤١٦,٢٣٩	٢,٠٣٢,٧٢٨	-	٣٧٧,٩١٧	١,٦٥٤,٨١١		مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(١,٦٢٧,٢٢٣)	(١,٣٨٩,٤١٥)	-	(٦١٢,٣٢٩)	(٧٧٧,٠٨٦)		مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٣٨,٢٨٨)	(٤٩,٢٤٧)	-	(٤٩,٢٤٧)	-		مصاريف طاقة وصيانة
(١٤٦,٨٦٦)	(١٨٨,٣٠٩)	-	(١٨٨,٣٠٩)	-		مصاريف تمويل
(٢٤٧,٦٤٨)	(٢٥٠,٣٤٣)	-	(٢٥٠,٣٤٣)	-		إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٦٧٨,٠٩٦	١,٢٢٣,٩١٨	١,٢٢٣,٩١٨	-	-		إيرادات أخرى
٢٢٠,٣٠٢	٢٢٦,٧٠٩	-	٩٨,٠٣٠	١٢٨,٦٧٩		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
١,٢٥٤,٦١٢	١,٦٠٦,٠٤١	١,٢٢٣,٩١٨	(٦٢٤,٢٨١)	١,٠٠٦,٤٠٤		ضريبة الدخل
(٨٠,٧٩٤)	(٦١,٨٧٧)	-	-	(٦١,٨٧٧)		الربح (الخسارة) للفترة
١,١٧٣,٨١٨	١,٥٤٤,١٦٤	١,٢٢٣,٩١٨	(٦٢٤,٢٨١)	٩٤٤,٥٢٧		

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	معلومات أخرى
دينار	دينار	موجودات القطاع
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٦,٥٥١,١٨٩	٢١,٣٢٦,١٩٠
٣٦,٥٢١,١٣٣	٣٦,٥٥١,١٨٩	٢١,٣٢٦,١٩٠
١٠,٤٠٧,٢٤٢	١٠,١٥٢,١٨٣	١,٠٢٠,٧٥٦
١٠,٤٠٧,٢٤٢	١٠,١٥٢,١٨٣	١,٠٢٠,٧٥٦

مطلوبات القطاع

١٤ - مستقبات القيمة العادلة
 ١ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستقيم:
 ان يضمن الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح ملومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخلات المستخدمة) :

موجودات مالية بالقيمة العادلة	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مداخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المداخلات الهامة
	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)				
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٢٩٦,٥٤٥	١,٢٢٤,١٣٢	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٢,٧٣٩,١٨٦	٢,١٧٩,٢٢١	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٢٥٠,٦٣٨	٣٤٨,٣٤٤	المستوى الثاني		لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٣,٠٨٩,٨٢٤	٢,٥٢٧,٥٦٥				
	٤,٣٨٦,٣٩٩	٣,٧٢١,٩٩٧				

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال النصف الاول من العام ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.
 ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستقيم:
 باستثناء ما يرد في الجدول ادناه نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة :

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية		مستوى القيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	
استثمارات عقارية	١,٧٣٠,٥٦٢	١,٧٤٦,٧١٢	دنيا
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٧٣٠,٥٦٢	١,٧٤٦,٧١٢	دنيا
	٤,٣٠٥,٤٨٠	٤,٣٠٥,٤٨٠	

للنورد السبينة اعلاده تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان

١٥ - أثر فايروس كورونا ("كوفيد - ١٩")

إن حدث انتشار فايروس 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 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 حزيران ٢٠٢١ و قامت ادارة الشركة بالاستمرار في متابعة قسم التحصيل للعملاء التي استحققت ذممهم لغايات تحصيلها بالطرق الممكنة.

١٦ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

١٧ - الارباح 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) .

١٨ - ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض الارقام المقارنة للعام ٢٠٢٠ للتتناسب مع تصنيف الارقام لفترة الستة اشهر المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ، و لم ينتج عنها أي تأثير على قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ .