



Ref. 266/2020

Day : Sunday

Date : 14/ 6 / 2020

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

عمان / الأردن

أرجو التفضل بالإطلاع على التقرير السنوي لشركتنا للفترة المنتهية في 2019/12/31.

القائم بأعمال المدير المالي والإداري

عبدالله كمال



خطوط الشحن الوطنية الأردنية
Jordan National Shipping Lines

الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
Jordan National Shipping Lines

Tel : +962 6 5511 500

Fax : +962 6 5511 501



بورصة عمان الخدمة الإدارية والمالية الدبيسوان ١٤ جبر ٢٠٢٠
الرقم التسلسلي
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: <u>المراج</u>



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
Jordan National Shipping Lines

التقرير السنوي الثالث والأربعون لمجلس الإدارة
والقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ كانون أول ٢٠١٩



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



أعضاء مجلس الإدارة

السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	ممثل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو/المدير العام	ممثل شركة الأرز للوكالات البحرية
السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
السيد خالد محمد أحمد الزيود	عضو	ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	ممثل شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية
السيد منير بطرس إبراهيم معشر	عضو	ممثل البنك العربي
الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	ممثل شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	ممثل شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية

مدققو حسابات الشركة

السادة ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) الأردن.

المستشار القانوني

السادة خليفة ومشاركوه/ محامون.

أ- كلمة الرئيس

حضرة السادة مساهمي شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المحترمون

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسعدني أن نلتقي معاً في اجتماعنا السنوي لهيئتكم الموقرة كي نطلعكم على نتائج أعمال شركتكم وانجازاتها المحققة خلال عام 2019 ونستمع الى كل ما تودون طرحه بشفافية .

أبدأ بحمد الله وشكره على نعمه، فقد استطعنا خلال عام 2019 تحقيق نتائج إيجابية سواء من حيث النمو في الأرباح التشغيلية أو المحافظة على حقوق المساهمين وتعزيز المؤشرات الإيجابية للنسب المالية.

لقد بذلنا جهوداً كبيرة وعلى كافة الصعد بهدف ضبط المصروفات بشكل عام وزيادة الإيرادات التشغيلية بشكل عام وإيرادات الفندق بشكل خاص، حيث كانت نتائج التشغيلية إيجابية بشكل ملحوظ مقارنة مع الفترات السابقة . على الرغم من ذلك، فإننا لا نزال نعمل جاهدين في شركتكم وشركاتها التابعة والحليفة للحفاظ على ما تم إنجازه في ظل التحديات الإقتصادية والإقليمية، ونتطلع لتنوع مصادر الدخل وتعظيم الإيرادات والأرباح التشغيلية في ظل الظروف غير المريحة السائدة على مستوى الاقليم المرتبط بطبيعة أعمال الشركة، حيث تتأثر أعمال قطاع النقل البحري، كما تعملون، إيجاباً أو سلباً بالتطورات التي تحصل في المنطقة والعالم.

من هذا المنطلق ، لم تقم الشركة بأية استثمارات جديدة في القطع البحرية أو السفن خلال عام 2019 بل كان تركيزنا منصباً على تعزيز أعمال الشركات التابعة والخدمات البحرية المتنوعة ، وتطوير أنظمة العمل الداخلية لاسيما المالية والموارد البشرية ، وفقاً لما وعدناكم .

تعطي مؤشرات البيانات المالية لعام 2019 التي بين أيديكم فكرة واضحة عن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها خلال العام المذكور مقارنة بالسنة الماضية 2018 ، وأرغب هنا في تلخيص أهم هذه المؤشرات:

النسبة 2018	النسبة 2019	المؤشر
%18.40	%23.29	1. نسبة الربح إلى رأس المال:
%9.62	%12.23	2. نسبة العائد على الموجودات غير المتداولة:
%127.65	%199.28	3. نسبة السيولة:
%27.85	%24.90	4. نسبة المديونية / إجمالي الموجودات :

أما بخصوص خطتنا للعام القادم 2020 فإستطيع أن أخصها بالآتي :

1. متابعة الأسواق المحلية والخارجية للبحث عن الفرص المتاحة للاستثمار في مشاريع الموانئ والخدمات البحرية والموانئ البرية اللوجستية.
2. متابعة التطورات في الأسواق البحرية وفرص الاستثمار في القطع البحرية والسفن، والتحرك السريع حين ورود أي فرصة ذات جدوى اقتصادية.
3. دعم أعمال واستثمارات شركتكم وشركاتها التابعة بالاستثمار القائم لدى شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية.
4. المتابعة الحثيثة مع كافة الجهات ذات العلاقة لزيادة الكفاءة التشغيلية للفندق وتعزيز تنافسيته.
5. الاستمرار في سياسة ضبط المصاريف ورفع مستوى الأداء للشركة والشركات التابعة والحليفة، من خلال تعزيز الاستثمار في التدريب لكافة الموظفين على اختلاف مواقعهم.

في الختام، أكرر الترحيب بكم جميعاً وأشكركم على ثقتكم بشركتكم ودعمكم الموصول لها . كما أوجه الشكر للزملاء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية على جهودهم الدؤوبة لخدمة هذه الشركة والشركات التابعة والحليفة لتطوير أعمالها كماً ونوعاً ، كما أوجه الشكر لكافة الأخوات والأخوة المدراء والعاملين في الشركة ومجموعة الشركات، وأحثهم على بذل المزيد من الجهد لتطوير سبل الأداء في كافة المجالات.

شاكراً لكم مشاركتكم لنا حضور هذا الاجتماع .

راجين للجميع التوفيق بإذن الله تعالى ولبلدنا الحبيب التقدم والازدهار في ظل قائد المسيرة حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله ورعاه.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عرموش

التقرير السنوي لعام 2019

ب- تقرير مجلس الإدارة حيث يتضمن ما يلي:

1- أ- أنشطة الشركة الرئيسية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في ممارسة أعمال النقل البحري بمختلف أنواعه سواء عن طريق تملك و/أو إيجار و/أو استئجار السفن، كما لها الحق بممارسة أعمال الوكالات البحرية والقيام بأعمال الوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولية وممارسة الأعمال التجارية والنقل البري، ولها أن تشتري أو تستأجر أو أن تمتلك أو تدير الأبنية والأراضي اللازمة لتحقيق أغراض الشركة .
وفيما يلي بيان يوضح هذه الأنشطة :

- إن النشاط الرئيسي للشركة هو النقل البحري بمكوناته المتكاملة خاصة في تملك وإيجار واستئجار السفن ، والقيام بأعمال الوكالات البحرية. وللشركة أن تقوم بعمليات النقل مباشرة مع المستأجرين وفق الشروط التي يتم الاتفاق عليها في كل عقد أو عملية على حدة.
- للشركة أن تقوم باستثمار فوائض أموالها بالطريقة التي ترى أنها تساهم في تحقيق أهدافها، فهناك استثمارات في الأسواق المالية محلياً وعربياً ودولياً ، بالإضافة الى ربط السيولة الزائدة عن حاجتها التشغيلية كودائع لدى البنوك المحلية.
- لتمكين الشركة من القيام بأنشطتها البحرية بصورة شاملة ، فقد بادرت للاستثمار في العديد من الشركات التابعة والحليفة التي تعتبر أنشطتها مكملة لنشاط الشركة الرئيسي، علماً بأن هناك استثمار عقاري يتمثل بفندق (5) نجوم تزيد مساحته على (21) ألف متر مربع في مدينة العقبة تعود ملكيته لشركة تابعة (التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري) .

1- ب/ج - أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

- تم تسجيل الشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (1103110402)، ويقع مقرها الرئيسي في شارع الملك حسين/ عمارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، وللشركة فرع متابعة في مدينة عمان - شارع الشريف ناصر بن جميل / عمارة رقم (51). ويعمل في الشركة الأم عدد (17) موظفاً مكلفين بالإشراف على كافة الأنشطة الرئيسية بها .
- تملك الشركة مبنى استثماري في مدينة العقبة مكون من خمسة طوابق مؤجر كمكاتب منذ عام 2007، وقد حقق هذا المبنى وما زال عائداً استثمارياً جيداً للشركة.
- كما قامت شركتكم بشراء كامل العقار المقام على قطعة الأرض الكائنة في شارع وادي صقرة/ عمان والمستخدم كمكاتب متابعة للشركة ومؤجر لعدد من الشركات التابعة والحليفة .

- عنوان الشركة في مدينة العقبة كما يلي :-

- شارع الملك حسين، المنطقة التجارية الرابعة، عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.
- للشركة فرع في مدينة عمان يقع في شارع وادي صقرة، قرب حدائق الملك عبد الله.
- لا يوجد للشركة أية فروع خارج المملكة.

1- د - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة خلال عام 2019 مبلغاً قدره (32,346,695) دينار أردني مقابل (30,109,629) دينار أردني خلال عام 2018.

2 - أ - ب - ج - الشركات التابعة والحليفة للشركة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها

أولاً: الشركات التابعة :-

1. شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري ش.ذ.م.م

تمارس هذه الشركة أنشطتها في مجال الاستثمارات العقارية ومنها إقامة المباني والشقق السكنية والتجارية وتأجير واستئجار الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها.

تم الانتهاء من بناء وتجهيز الفندق الذي تم تصنيفه (5) خمسة نجوم تحت اسم Double Tree by Hilton خلال شهر نيسان 2011، وتم افتتاحه رسمياً في بداية شهر تموز 2011 بعد استكمال إجراءات تعيين العمالة اللازمة. وقد بلغت كلفة هذا المشروع ما يقارب (22) مليون دينار أردني . علماً بأن رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (15.6) مليون دينار، حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية منه 74%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة، ويبلغ عدد موظفي الشركة (139) موظف منهم (3) موظفين فقط في مكتب المتابعة في عمان/ عمارة السلام شارع الشريف ناصر بن جميل. أخذين بعين الاعتبار أن معظم موظفي الفندق هم أردنيون.

2. شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية ش.ذ.م.م

النشاط الرئيسي لهذه الشركة هو أعمال الوكالات البحرية و وساطة شحن الحاويات والبضائع بالاتجاهين ، ويبلغ رأس مالها المصرح به والمدفوع (150) ألف دينار، حصة شركة الخطوط البحرية منه 70%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة / شارع الملك حسين / عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ولها مكتب متابعة في مدينة عمان في شارع الشريف ناصر بن جميل عمارة 51، ويبلغ عدد موظفي الشركة في العقبة وعمان (26) موظف.

3 - أ. ب - أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم :-

■ السيد أحمد حلمي منيب عرموش/ ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة

يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة منذ 2002/12/16 وحتى الآن، حاصل على شهادة في الملاحة والتجارة الخارجية وبكالوريوس في إدارة الأعمال/ الولايات المتحدة الأمريكية منذ عام 1977 من مواليد عام 1955.

يعتبر السيد أحمد عرموش من رجال الأعمال المعروفين والمتخصصين بالنشاط البحري والعقاري والتجارة العامة، وهو مؤسس للعديد من الشركات منذ سنوات تخرجه الأولى في عام 1977، ومنها شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة وسلسلة مطاعم ماكدونالدز في الأردن، وقام بتشغيل خط للركاب والمسافنة في منطقة البحر الأحمر من خلال امتلاك سفن الحاويات ونقل الركاب والبضائع العامة، كما يرأس السيد أحمد عرموش عضوية شركات أخرى:

- رئيس هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.

- رئيس هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.

■ السيد أحمد حمزة أحمد طنطش/ ممثل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

- تاريخ العضوية: 2000/6/4.

- تاريخ الميلاد: 1967/9/29.

- الشهادات العلمية وسنة التخرج:

- بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الأردنية.

- ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة عام 1992.

- شهادة إدارة الأعمال من London Business School.

- Harvard Business School Alumni

يشغل السيد أحمد طنطش حالياً منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ تاريخ 2002/12/4، كما أنه يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي ونائباً لرئيس مجلس إدارة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية "جورد إنفست".

خلال مسيرته المهنية التي تمتد لأكثر من 25 عاماً، ترأس أحمد طنطش العديد من الشركات في مختلف الصناعات: في مجال المطاعم والسياحة والتصنيع والصناعات الدوائية. كما ساهم في تأسيس "إنتاج" التي تعد مبادرة الأردن الأولى في تقنية المعلومات (جمعية تكنولوجيا المعلومات في الأردن)، وشغل أيضاً رئيس مجلس إدارة الجمعية الأردنية الأمريكية للأعمال. كما ساهم في وضع اللمسات الأخيرة على اتفاقية التجارة الحرة بين الولايات المتحدة الأمريكية والأردن في محاولة للمساعدة في تطوير الاقتصاد الأردني.

السيد خالد محمد احمد الزيود/ ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
تاريخ الميلاد: 1963/12/10م.
المؤهل العلمي: دبلوم المعهد الدولي منظمة العمل الدولية/ تورينو إيطاليا.

الأنشطة:

- عضو مجلس إدارة شركة ضمان للاستثمار .
- رئيس هيئة مديرين شركة راما.
- عضو مجلس إدارة اتحاد التعاون.
- رئيس اتحاد تعاون محافظة الزرقاء.
- رئيس النقابة العامة للعاملين بالبتترول والكيماويات.
- عضو اتحاد الدولي للنقل العالمي ITF .
- عضو مجلس إدارة نادي الأمير محمد الرياضي.
- رئيس جمعية لواء الهاشمية التعاونية.

■ السيد أنور عزيز يوسف صبيح/ ممثل شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية
تاريخ الميلاد: 1952/7/10م.

المؤهل العلمي: بكالوريوس تجارة / جامعة القاهرة عام 1979.

- يشغل السيد أنور صبيح عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ 2002/12/16 ولغاية تاريخه.
- كما كان يشغل منصب مدير عام شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية لغاية اواسط عام 2017 والتي التحق بها منذ عام 1981. و للسيد أنور صبيح أنشطة وفعاليات أخرى منها :-
- عضو مجلس إدارة شركة الثقة للنقل الدولي منذ عام 1996 ولغاية تاريخه.
- عضو هيئة مديري شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري منذ عام 2009..
- عضو هيئة مديري شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين منذ عام 2006.
- عضو هيئة مديري شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية.

■ السيد منير بطرس ابراهيم معشر/ ممثل البنك العربي
المؤهلات العلمية:

- بكالوريوس محاسبة - جامعة عمان الأهلية سنة 1994.
- الدبلوما في التأمين من معهد التأمين القانوني CII - لندن - بريطانيا سنة 2004.

الخبرات العملية:

- مدير إدارة أعمال التأمين - البنك العربي 2006 ولتاريخه.
- الرئيس التنفيذي - شركة التأمين العربية - لبنان 2013 - 2015.
- مدير عام شركة بطاقة العناية لإدارة التأمينات الطبية 2004 - 2006.
- شركة الأردن الدولية للتأمين مساعدا للمدير العام للشؤون الفنية 1996 - 2004.
- شركة الشرق الأوسط للتأمين 1989 - 1995.

عضوية مجالس الادارة

- رئيس مجلس إدارة شركة التأمين العربية - الاردن، رئيس لجنة التدقيق.
- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية فالكون - عُمان ، رئيس لجنة التدقيق.
- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية التعاونية - السعودية ، رئيس اللجنة التنفيذية.
- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية - سوريا ، رئيس لجنة التدقيق.

■ الأستاذ الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد/ ممثل شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية

يشغل الأستاذ الدكتور مصطفى مسّاد عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2002/12/16، كما تقلد عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1984 وأخرها قائم بأعمال المدير العام منذ العام 2002 وحتى 2007/12/31 وهو من مواليد 1955/8/16، حصل على شهادة بكالوريوس هندسة بحرية عام 1979 وشهادة ماجستير في إدارة الأساطيل البحرية عام 1988 وشهادة الدكتوراة في تكنولوجيا النقل البحري عام 2000.

عمل الدكتور مصطفى مسّاد مديراً عاماً للشركة العربية لإدارة السفن خلال الفترة 1996 - 2007 ويشغل حالياً منصب رئيس الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية، كما أنه عضو سابق في مجلس إدارة الهيئة البحرية الأردنية (العقبة)، وعضو مجلس أمناء سابق للجامعة البحرية العالمية في السويد، بالإضافة إلى عضويته في مجالس إدارة عدد من الشركات الأردنية والعربية ذات النشاط البحري، والعديد من الهيئات العالمية المتخصصة في النقل البحري وهي:

- رئيس هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- عضو هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- نائب رئيس هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.
- عضو الاتحاد الأكاديمي في اكسفورد.
- عضو نادي رؤساء الجامعات الاوروبي.

■ السيد فريد عبده صادق ناصيف/ ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

تاريخ العضوية: 2017/4/23

تاريخ الميلاد: 1955

الشهادة العلمية : رخصة طيار تجاري أكاديمية الطيران الملكي الأردني/ ماجستير (MA) في الحقوق / الجامعة الأردنية.

الخبرات العملية: مناصب إدارية عدة في قطاع النقل العام خلال العقود الأربعة الماضية منذ عام 1975، حيث بدأ حياته المهنية طيار لطائرات البوينغ 720/707 في الخطوط الجوية الملكية الأردنية حتى عام 1983 وبمجموع 4000 ساعة طيران تقريباً، انتقل بعدها للعمل الحر في قطاع نقل الركاب، حيث كان من رواد المستثمرين في قطاع نقل الركاب داخل المملكة، ليتوج خبراته المكتسبة طوال العقد اللاحق بتأسيس إحدى الشركات الرائدة في مجال النقل الدولي في الأردن والمنطقة، شركة الثقة للنقل الدولي م.ع.م والتي كانت من الشركات السباقية في مجال النقل المنتظم في تاريخ المملكة الأردنية الهاشمية، ومنذ عام 1996 وحتى تاريخه يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة والمدير التنفيذي في هذه الشركة.

وجاء دور السيد ناصيف في تطوير قطاع النقل العام مدفوعاً بمؤهلاته الأكاديمية، حيث حاز على درجة الماجستير في الحقوق من الجامعة الأردنية في العام 1988، بالإضافة الى العديد من مشاركاته في الدورات والمؤتمرات في كل من المملكة الأردنية الهاشمية ودول مجلس التعاون الخليجي وبريطانيا.

■ السيد زيد فريد عبده ناصيف/ ممثل شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية.

يشغل عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2014/8/1، وهو من مواليد 1978/12/6، يحمل السيد زيد ناصيف شهادة بكالوريوس في العلوم المصرفية والبنكية من الجامعة اللبنانية الأمريكية في بيروت وشهادة الماجستير في إدارة مالية الشركات من جامعة سالفورد في بريطانيا.

بدأ حياته العملية في عام 2001، حيث شغل عدة مناصب إدارية في أبرز شركات الإستشارات والخدمات المالية في الأردن والمنطقة كشركة الثقة للاستثمارات الأردنية (جورد إنفست) وشركة إدارة المحافظ والمحافظ للعملاء (أموال إنفست) وشركة إثمار للإستثمار والإستشارات المالية (إثمار إنفست). يشغل السيد زيد ناصيف حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة سند كابيتال (جزء من مجموعة البنك الأردني الكويتي)، وهي شركة تختص بتقديم الاستشارات والخدمات المالية وإدارة الإصدارات، بالإضافة إلى عضوية مجلس إدارة الشركة المتحدة للتأمين م.ع.م، وشركة الأردن لتطوير المشاريع السياحية م.ع.م، وشركة دار الدواء م.ع.م، وشركة الثقة للنقل الدولي م.ع.م.

■ السيد طارق سليمان فانق الدجاني/ ممثل شركة الأرز للوكالات البحرية

يشغل السيد/ طارق الدجاني منصب المدير العام لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 2016 كما يشغل عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 2004 وهو من مواليد عام 1972 وحاصل على بكالوريوس سياسة واقتصاد (1994) وماجستير علاقات دولية (1996) و ماجستير إدارة واقتصاد/ ايطاليا (1999) وشهادة مخطط استراتيجي معتمد (2014)

شغل السيد طارق الدجاني قبل ذلك عدة مناصب في شركة السلام الدولية للنقل والتجارة آخرها مديراً عاماً للشركة لغاية 2015، وكما عمل كمدير إدارة واستشارات في عدة شركات عالمية داخل الأردن وخارجه ، وبدأ حياته العملية في البنك العربي والبنك الأردني للاستثمار والتمويل.

2- ج - د - أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

الكابتن فريد محمود عبد الجبار ولد علي

يشغل الكابتن فريد عبد الجبار وظيفة نائب المدير العام لشؤون العمليات في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، وهو من مواليد 1962، ويحمل شهادة ربان أعالي البحار منذ العام 1999 من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري، مصر/الاسكندرية وقد حصل على شهادة الدكتوراة في التحكيم الدولي من بريطانيا عام 2018 .

عمل الكابتن فريد عبد الجبار في عدة مناصب منها في عام 1984-2001 ضابط بحري وربان علي ظهر السفن، 2001-2003 نائب رئيس قسم البضائع العامة لدى شركة السلام الدولية للنقل والتجارة، كما عمل للفترة من 2003 - 2009 مديراً للعمليات لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، أما الفترة من 2009 - 2013 فقد عمل مديراً عاماً لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغل السفن. ويشغل منذ عام 2014 وحتى الآن وظيفة نائب المدير العام لشؤون العمليات/ شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، بالإضافة لعمله كمحاضر غير متفرغ لدى الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية .

السيد فايز عبد الرحيم سعيد منصور

يشغل السيد فايز منصور وظيفة مدير مالي وإداري لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، من مواليد 1949/6/12، ويحمل شهادة بكالوريوس محاسبة من جامعة دمشق عام 1972. عمل السيد فايز منصور في عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1989 آخرها مديراً مالياً وإدارياً للشركة. علماً بأن خدمات السيد فايز منصور قد انتهت في نهاية العام 2019.

4- أ - ب - ج - أسماء كبار مالكي الأسهم الذين يملكون نسبة تزيد على 5% وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2018/12/31	النسبة %
1.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	3,096,073	20.64	3,136,073	20.91
2.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,017,639	13.45	2,017,639	13.45
3.	شركة الشمس للاستثمارات العامة	1,744,458	11.63	1,744,458	11.63
4.	شركة بنتر للملاحة والتجارة الدولية	1,257,493	8.38	1,257,493	8.38
5.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,166,470	7.78	1,166,470	7.78
6.	البنك العربي	1,053,160	7.02	1,053,160	7.02

الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

5- أ- في قطاع النقل البحري

من المعلوم أن نشاط النقل البحري يعتبر نشاطاً محلياً وإقليمياً ودولياً، لذا فإن هذه المنافسة تكون بالعادة شديدة وتعتمد على الإمكانيات المتاحة من حيث عدد السفن والخبرات المتوفرة والكفاءة التي يمكن استغلالها في البحث عن السفن والحمولات في الأسواق المفتوحة وبالتالي يمكن اعتبار النشاط الذي تمارسه الشركة من الأنشطة ذات المنافسة العالية.

5- ب - ج - د - المنافسة في مجال الأنشطة الأخرى

حيث أن الشركة تمارس أعمالاً وأنشطة مساعدة أخرى فإن ما تواجهه من منافسة في السوق المحلي تتمثل بالشركات التي تمارس نفس العمل، إلا أنه من الصعوبة بمكان تحديد حصة سوقية من السوق المحلي نظراً لأن النشاط البحري متنوع ولعدم توافر معايير محددة سواء كانت محلية أو عالمية لقياس الحصص السوقية.

6- درجة الاعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

تعتمد الشركة على بعض العملاء المحليين مثل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة البوتاس العربية وشركة مصفاة البترول الأردنية وتقوم إدارة الشركة بإجراءات التعاقد، باذلين جهودهم للحصول على أفضل الشروط. هذا وتختلف الشروط التعاقدية باختلاف العقود المبرمة مع كل عميل، حيث تكون المرجعية عادة هي قوانين المنطقة الجغرافية المتواجدة بها الباطرة.

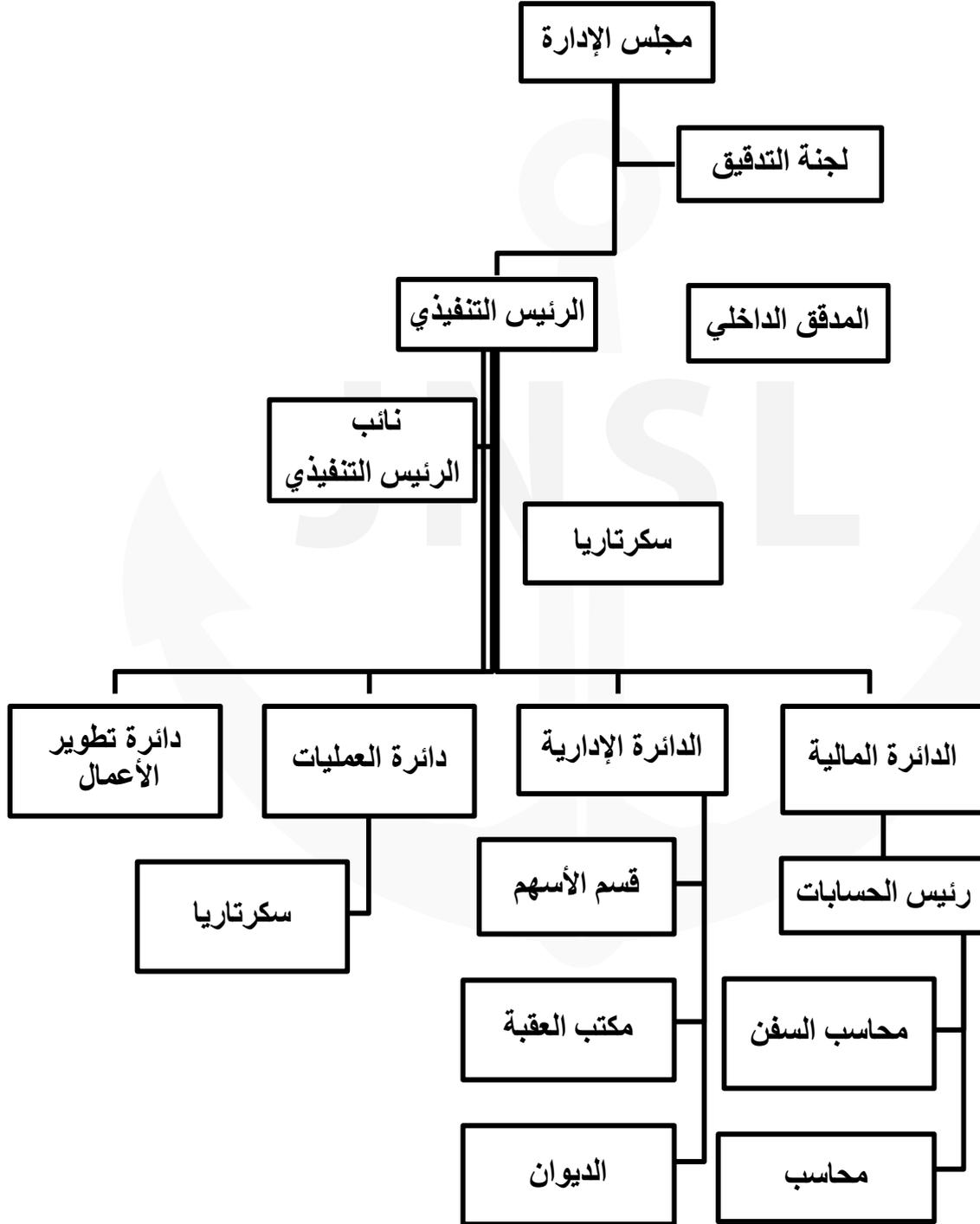
7- أ - ب - الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.

لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

8- أ - ب - القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية

لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، و تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على شهادة ISO 9001:2015.

9- أ. الهيكل التنظيمي للشركة



9- ب-ج - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

عدد الموظفين	المؤهل العلمي
1	دكتورة
3	ماجستير
5	بكالوريوس
2	دبلوم
0	توجيهي
6	دون التوجيهي
17	المجموع

9- د- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تم عقد عدة ورش عمل تخص النشاط الرئيسي للشركة للموظفين حسب تخصص كل موظف.

10- المخاطر التي تتعرض لها الشركة

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي المخاطر المتعلقة بأسواق الشحن العالمية مثل انخفاض أو ارتفاع كلف التشغيل وخاصة كلف الوقود عالمياً والتقلبات المستمرة في الأسعار كما أنها قد تتعرض كغيرها من الشركات إلى التقلبات الاقتصادية المحلية والدولية لما لذلك من أثر مباشر على أجور الشحن، كما يمكن أن تتأثر نتائج أعمال الشركة بالظروف المحيطة بسوق عمان المالي أسوة بغيرها من الشركات، آخذين بعين الاعتبار أن الاستقرار والازدهار هما عاملان رئيسيان في تنشيط الحركة السياحية وبالتالي جني الأرباح المتوقعة من الاستثمار في فندق العقبة.

11- أ - الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2019

- حققت الشركة من خلال استثماراتها في شركاتها التابعة والحليفة نتائج ايجابية خلال العام 2019
- استمرت الشركة في إدارة وتنفيذ العطاءات والمشاريع التشغيلية في المجال البحري، حيث تمكنت الشركة من زيادة مستوى الربحية الناتجة من العمليات البحرية خلال العام 2019 .
- قامت الشركة بشراء الحصة الثالثة والأخيرة من قطعة الأرض المقام عليها مكاتب الشركة في عمان.

11- ب - الأحداث الهامة التي مرت بها الشركة

لا توجد أحداث معينة يمكن اعتبارها أحداثاً هامة خلال عام 2019 بخلاف ما تم ذكره ضمن الإنجازات.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

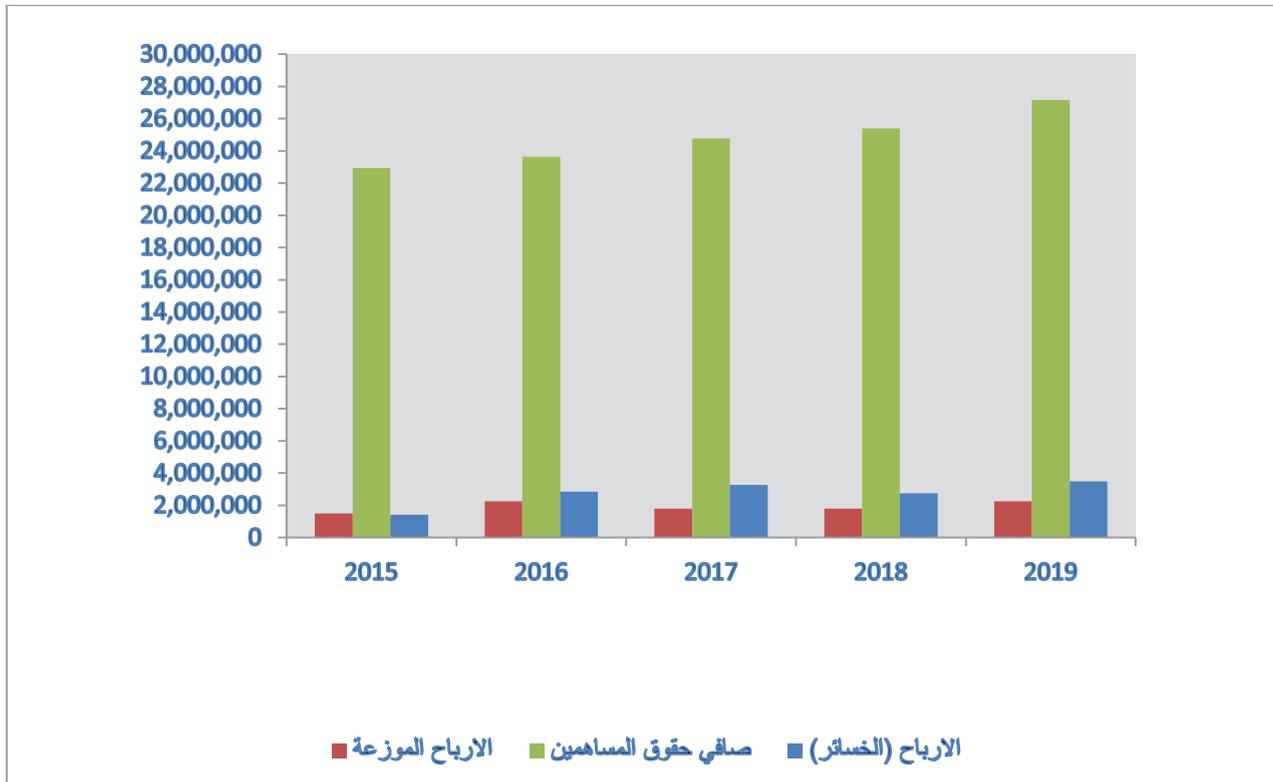
13- السلسلة الزمنية للإرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية، وذلك لآخر خمس سنوات.

السنة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح الموزعة نقداً	النسبة %	صافي حقوق المساهمين	سعر الورقة المالية
2015	1,413,055	1,500,000	10	22,944,985	1.32
2016	2,840,643	2,250,000	15	23,629,412	1.58
2017	3,265,812	1,800,000	12	24,769,804	2.02
2018	2,760,504	1,800,000	12	25,383,301	1.66
2019	3,493,042	* 2,250,000	15	27,156,750	1.80

* يقترح مجلس الإدارة توزيع نسبة 15% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن عام 2019، علماً بأن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الهيئة العامة في اجتماعها العادي.

وقد تم توزيع أسهم مجانية كما يلي :

السنة	عام 2003	عام 2004	عام 2005	عام 2012
الأسهم المجانية	300,000	5,850,000	4,025,000	2,925,000



14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية 2019 و العام 2018.

الرقم	النسبة	2019	2018
1	العائد على الاستثمار	% 9.660	% 7.846
2	العائد على حقوق المساهمين	% 12.863	% 10.875
3	نسبة المديونية	% 24.901	% 27.850
4	القيمة الدفترية للسهم	دينار 1.810	دينار 1.692
5	التوزيعات النقدية للسهم	0.150 دينار/ سهم	0.120 دينار/ سهم
6	ربحية السهم الواحد	0.233 دينار/ سهم	0.184 دينار/ سهم
7	نسبة توزيع الأرباح	% 64.378	% 65.217
8	ربح السهم	% 8.333	% 7.229
9	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	0.994 مرّة	0.981 مرّة
10	مضاعف الربحية	7.725 مرّة	9.022 مرّة

15 - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل :

أ- تقوم الشركة بمتابعة حركة الأسواق البحرية العالمية والتغير في أجور النقل البحري، كما تتابع أسواق بيع وشراء وبناء السفن لاستغلال الوقت المناسب للاستثمار في شراء أو بناء باخرة أو أكثر للتنشغيل بهدف تعزيز عملها الرئيسي في النشاطات البحرية المحلية والاقليمية والدولية.

16- مقدار أتعاب التدقيق الخارجي للشركة والشركات التابعة ومقدار أية أتعاب عن خدمات أخرى:

الشركة	المبلغ	ملاحظات	أية أتعاب أخرى
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	17,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	4,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
التجمعات الأردنية للاستثمار العقاري	6,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد

17- أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة
- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الطبيعيين/ غير الطبيعيين وممثليهم

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2018/12/31	2019/12/31
1.	شركة الشمس للاستثمارات العامة أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	أردني أردني	1,744,458 294,310	1,744,458 294,310
2.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني أردني	1,166,470 9,316	1,166,470 9,316
3.	شركة الأرز للوكالات البحرية طارق سليمان فائق الدجاني	المدير العام عضو	أردني أردني	154,800 0	154,800 0
4.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة فريد عبده صادق ناصيف	عضو	أردني أردني	3,136,073 0	3,096,073 0
5.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي خالد محمد أحمد الزبود	عضو	أردني أردني	2,017,639 0	2,017,639 0
6.	شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	أردني أردني	1,257,493 10,000	1,257,493 10,000
7.	البنك العربي منير بطرس إبراهيم معشر	عضو	أردني أردني	1,053,160 0	1,053,160 0
8.	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	أردني أردني	106,966 0	106,966 0
9.	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية زيد فريد عبده ناصيف	عضو	أردني أردني	135,652 0	135,652 0

17- ب- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية
(الزوجة والأولاد القصر).

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
				2018/12/31	2019/12/31	
1	سهير مشهور جودت قطان	زوجة رئيس المجلس	أردني	7,186	7,186	لا يوجد
2	سيرين أحمد حمزة طنطش	أبناء نائب رئيس المجلس	أردني	951	951	لا يوجد
3	زيد أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد
4	حمزة أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد
5	جنى أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد

17- ج د - عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأوراق المالية كما في	
			2018/12/31	2019/12/31
1	فريد محمود عبد الجبار ولد علي	أردني	0	0
2	فايز عبد الرحيم سعيد منصور	أردني	1,000	1,000

17- هـ - أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم	
				عام 2018	عام 2019
أحمد حلمي منيب عرموش	شريك	أردني	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	3,136,073	3,096,073
أحمد حلمي منيب عرموش	شريك	أردني	شركة الشمس للاستثمارات العامة	1,744,458	1,744,458
أحمد حلمي منيب عرموش	شريك	أردني	شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية	1,257,493	1,257,493
أحمد حلمي منيب عرموش	شريك	أردني	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية	106,966	106,966
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,166,470	1,166,470
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة إيمان للخدمات المالية	9,504	9,504

ولا يوجد أية شركات أخرى مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة غير الأعضاء المذكورين أعلاه.

17- و- ز ح لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا باستثناء ما ورد أعلاه.

18-أب-ج-1 - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم

المزايا العينية	إجمالي المزايا السنوية	المكافآت السنوية ***	بدل التنقلات السنوية	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الاسم
سيارة	131,000	125,000	6,000	00	رئيس المجلس	أحمد حلمي منيب عرموش*
-	15,800	8,000	7,800	00	نائب الرئيس	أحمد حمزة أحمد طنطش
سيارة	165,990	31,000	7,800	127,190	المدير العام عضو	طارق سليمان فائق الدجاني**
-	15,800	8,000	7,800	00	عضو	خالد محمد أحمد الزيود****
-	23,300	12,500	10,800	00	عضو	أنور عزيز يوسف صبيح
-	18,500	9,500	9,000	00	عضو	منير بطرس ابراهيم معشر
-	18,800	11,000	7,800	00	عضو	مصطفى أمين حسن مسّاد
-	18,800	11,000	7,800	00	عضو	فريد عبده صادق ناصيف
-	23,300	12,500	10,800	00	عضو	زيد فريد عبده ناصيف

- * يتمتع رئيس مجلس الإدارة باستعمال سيارة مملوكة للشركة وسائقها .
 ** يتمتع المدير العام باستعمال سيارة مملوكة للشركة .
 *** المكافآت تخص العام 2019 وتم صرفها خلال عام 2020 .
 - بلغت نفقات السفر الإجمالية خلال عام 2019 ما مجموعه 33,790 دينار .
 **** تُحوّل بدل التنقلات والمكافآت الخاصة بعضو مجلس الإدارة السيد خالد الزيود إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي .

18-أب-ج-2 - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا

المزايا العينية	إجمالي المزايا السنوية	المكافآت السنوية *	أمانة سر المجلس	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الاسم
	87,210	10,000	00	77,210	نائب المدير العام لشؤون العمليات	فريد محمود عبد الجبار ولد علي
	40,550	7,875	2,400	30,275	المدير المالي والإداري	فايز عبد الرحيم سعيد منصور

- * المكافآت تخص العام 2019 وتم صرفها خلال عام 2020 .
 - بلغت نفقات السفر الإجمالية لأشخاص الإدارة العليا خلال عام 2019 ما مجموعه 2,906 دينار .



19- فيما يلي التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2019 :

المبلغ دينار	الاسم
8,007	تعليم طلاب جامعات
5,900	جمعية كلنا الخير الأردنية
5,000	جمعية رابطة آل الرفاعي
3,000	الصندوق الاردني الهاشمي / حملة البر والاحسان
3,000	الهيئة الخيرية الأردنية الهاشمية
3,000	اتحاد كرة القدم النسوية
2,000	جمعية الاقصى المبارك الخيرية
2,000	الجمعية الاردنية للعون الطبي للفلسطينيين
1,700	مساهمة في طرود الخير بواسطة شركة عرموش للاستثمارات السياحية
1,500	جمعية البيرة الخيرية / السلط
1,500	جمعية عيرا الخيرية / السلط
1,500	جمعية الرميل الخيرية
1,500	جمعية جبل عجلون الخيرية
1,080	تجمع لجان المرأة
1,000	قاعة شهداء مؤتة
1,000	جمعية امان الاردنية
1,000	جمعية شقائق النعمان الخيرية
500	النادي الأهلي
500	مدرسة فيصل الاول الاساسية / شراء آلة تصوير
500	مديرية التربية والتعليم في محافظة العقبة / مبادرة أمتي همتي
6,595	تبرعات متفرقة
51,782	المجموع

20- أ-ب- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو إي موظف في الشركة أو أقاربهم.

أ- العقود مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة

1. تم توقيع عقد إيجار مكاتب الشركة العربية لإدارة السفن في الطابقين الأول والثاني ومكاتب في الطابق الثالث من المبنى الذي تمتلكه الشركة والواقع في عمان/ شارع وادي صقرة/ بمبلغ 30,080 دينار سنوياً.
2. تم توقيع عقد إيجار مكاتب المجموعة الأردنية للوكالات البحرية في الطابق الأرضي والسدة من المبنى الذي تمتلكه الشركة والواقع في عمان/ شارع وادي صقرة/ بمبلغ 14,000 دينار سنوياً.
3. تم في العام 2019 توقيع عقود إيجار مكاتب في مبنى الشركة الواقع في مدينة العقبة لكل من الشركات التابعة والحليفة بالمبلغ المذكور أمام كل منها كما يلي:-

المبلغ/ دينار	اسم الشركة
3,050	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
12,096	شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية
17,480	الشركة العربية لإدارة السفن
4,575	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
11,325	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية

ب- رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو إي موظف في الشركة أو أقاربهم

لا توجد أية عقود أو مشاريع موقعة مع أي من رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو إي موظف في الشركة أو أقاربهم.

21- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة.

تحرص الشركة على استمرار الالتزام بالتعليمات البيئية الصادرة عن السلطات المختصة فيما يتعلق بالسفن واستمرار صيانتها وذلك للمحافظة على البيئة، كما أنها تقوم بالمساهمة في المشاريع والمؤتمرات التي تهدف إلى الحد من التلوث والحفاظ على سلامة البيئة مثل المؤتمر العربي البيئي لحماية البيئة البحرية.

21- ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

تقوم الشركة في المناسبات الرسمية والمختلفة بالمساهمة في مشاريع الدولة الخيرية مثل الهيئة الخيرية الأردنية والعديد من الجمعيات الخيرية في المملكة. وقد بلغت قيمة هذه المساعدات (51,282) ألف دينار أردني تقريباً.

الإقرارات المطلوبة

22- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

23 - يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية كما في 2019/12/31، وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

الرقم	الاسم	المنصب	التوقيع
1.	السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	
2.	السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	
3.	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	المدير العام / عضو	
4.	السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	
5.	السيد خالد محمد أحمد الزبيد	عضو	
6.	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	
7.	السيد منير بطرس ابراهيم معشر	عضو	
8.	السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	
9.	الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	

24- نقر نحن الموقعون أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

القائم بأعمال المدير المالي والإداري	المدير العام	رئيس مجلس الإدارة
عبد الله مصطفى كامل كمال	طارق سليمان فائق الدجاني	أحمد حلمي منيب عرموش
		

تقرير حوكمة شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

المادة 17-أ

المعلومات والتفاصيل المتعلقة بتطبيق أحكام هذه التعليمات وقواعد حوكمة الشركات في الشركة

بالإشارة إلى تعليمات حوكمة الشركات المساهمة المدرجة لسنة 2017 ، قامت الشركة بالامتثال لهذه التعليمات قدر المستطاع وذلك وفقاً للمتطلبات القانونية .

المادة 17-ب

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقلين (تنفيذي - غير تنفيذي) (مستقل - غير مستقل)

الرقم	اسم العضو	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل	غير مستقل
1	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة		نعم		نعم
2	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي		نعم		نعم
3	شركة الشمس للاستثمارات العامة		نعم		نعم
4	شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية		نعم		نعم
5	شركة الثقة للاستثمارات الاردنية		نعم		نعم
6	البنك العربي		نعم		نعم
7	شركة الأرز للوكالات البحرية	نعم			نعم
8	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية		نعم		نعم
9	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية		نعم		نعم

المادة 17-ج

أسماء ممثلي أعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين (تنفيذي - غير تنفيذي) (مستقل - غير مستقل)

الرقم	اسم العضو	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل	غير مستقل
1	السيد أحمد حلمي منيب عرموش / رئيس المجلس		نعم		نعم
	شركة الشمس للاستثمارات العامة				
2	السيد أحمد حمزه أحمد طنطش / نائب الرئيس		نعم		نعم
	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية				
3	السيد طارق سليمان فائق الدجاني / المدير العام	نعم			نعم
	شركة الأرز للوكالات البحرية				
4	السيد فريد عبده صادق ناصيف		نعم		نعم
	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة				
5	السيد خالد محمد احمد الزيود		نعم		نعم
	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي				
6	السيد أنور عزيز يوسف صبيح		نعم		نعم
	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية				
7	السيد منير بطرس إبراهيم معشر		نعم		نعم
	البنك العربي				
8	الدكتور مصطفى أمين حسن مساد		نعم		نعم
	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية				
9	السيد زيد فريد عبده ناصيف		نعم		نعم
	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية				

المادة 17-د

المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها

الرقم	الاسم	المنصب
1	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	المدير العام
2	الكابتن فريد محمود عبد الجبار ولد علي	نائب المدير العام لشؤون العمليات
3	السيد فايز عبد الرحيم سعيد منصور (تقاعد)	المدير المالي والإداري / حتى 2019/12/31
4	السيد عبد الله مصطفى كامل كمال	قائم باعمال المدير المالي والإداري / منذ 2020/1/1

المادة 17-هـ

جميع عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة ان وجدت

الرقم	اسم العضو	عضويات مجالس الإدارة
1	السيد أحمد حلمي منيب عرموش / رئيس المجلس	لا يوجد عضويات أخرى
2	السيد أحمد حمزه أحمد طنطش / نائب الرئيس	الثقة للاستثمارات الاردنية
3	السيد طارق سليمان فائق الدجاني / المدير العام	لا يوجد عضويات أخرى
4	السيد خالد محمد أحمد الزيود/ عضو	لا يوجد عضويات أخرى
5	السيد أنور عزيز يوسف صبيح/ عضو	الثقة للنقل الدولي
6	السيد منير بطرس إبراهيم معشر/ عضو	التأمين العربية - الأردن
7	الدكتور مصطفى أمين حسن مساد/ عضو	لا يوجد عضويات أخرى
8	السيد فريد عبده صادق ناصيف/ عضو	السلام الدولية للنقل والتجارة / الثقة للنقل الدولي
9	السيد زيد فريد عبده ناصيف/ عضو	دار الدواء للتنمية والاستثمار/ الثقة للنقل الدولي

المادة 17-و

اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

السيد محمد عدنان توفيق حمدان

المادة 17-ز

أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

1	لجنة التدقيق
2	لجنة الترشيحات والمكافآت
3	لجنة إدارة المخاطر
4	لجنة الاستثمار
5	لجنة الاستراتيجية

المادة 17-(ح، ي)

اسم رئيس وأعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالأمور المالية والمحاسبية وعدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين

الرقم	الاسم	المنصب	المؤهلات والخبرات	عدد الاجتماعات
1	السيد منير بطرس إبراهيم معشر	رئيس اللجنة	بكالوريوس محاسبة - جامعة عمان الاهلية / دبلوم تأمين - معهد التأمين القانوني لندن	4/4
2	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	بكالوريوس تجارة - جامعة القاهرة	4/4
3	السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	بكالوريوس في العلوم المصرفية والبنكية - الجامعة اللبنانية الأمريكية / ماجستير إدارة مالية جامعة سالفورد بريطانيا	4/4

المادة 17 - ط - اسم رئيس وأعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت - لجنة إدارة المخاطر - لجنة الحوكمة

المادة 17 - ي - عدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين

لجنة الترشيحات والمكافآت		الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات
1	الدكتور مصطفى أمين حسن مساد	رئيس اللجنة	3/3	
2	السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	3/3	
3	السيد خالد محمد أحمد الزيود	عضو	3/3	

لجنة إدارة المخاطر		الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات
1	الدكتور مصطفى أمين حسن مساد	رئيس اللجنة	2/2	
2	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	2/2	
3	السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	2/2	

لجنة الحوكمة		الاسم	المنصب	عدد الاجتماعات
1	السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	تم تشكيل اللجنة في العام 2020	
2	السيد منير بطرس إبراهيم معشر	عضو		
3	السيد خالد محمد أحمد الزيود	عضو		

المادة 17 - ك - عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة

اجتماع واحد

المادة 17 - ل - عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

الرقم	اسم العضو	المنصب	عدد الاجتماعات
1	السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس المجلس	10/9
2	السيد أحمد حمزه احمد طنطش	نائب الرئيس	10/9
3	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو/ المدير العام	10/10
4	السيد خالد محمد أحمد الزيود	عضو	10/10
5	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	10/9
6	السيد منير بطرس إبراهيم معشر	عضو	10/9
7	الدكتور مصطفى أمين حسن مساد	عضو	10/10
8	السيد فريد عبده صادق ناصيف	عضو	10/10
9	السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	10/9







28
الأكاديمية الأدبية للدراسات البحرية



الأكاديمية



Jordan Academy for Maritime Studies

Jordan Academy for Maritime Studies



أكاديمية الدراسات البحرية الأردنية





IMO 85242





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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
31 كانون الأول 2019
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل





شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
31 كانون الأول 2019

جدول المحتويات

<u>قائمة</u>	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
42 – 1	



ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
 جبل عمان ، الدوار الخامس
 ١٩٠ شارع زهران
 ص . ب ٢٤٨
 عمان ١١١١٨ ، الأردن

هاتف : ٦ ٥٥٠٢٢٠٠ (٠) ٩٦٦٢+
 فاكس : ٦ ٥٥٠٢٢١٠ (٠) ٩٦٦٢+
 www.deloitte.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م/٧٤٤٤٠٠٠

إلى مساهمي
 شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
 منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ والقوائم الموحدة للارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، و الايضاحات حول القوائم المالية الموحدة و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ولأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة" من تقريرنا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق ميثاق الأخلاق للمحاسبين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولي للمحاسبين بالإضافة الى المتطلبات الاخلاقية الأخرى المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة في الأردن، وقد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى . ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية لتوفر أساساً لرأينا.

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه الى الإيضاح (١٥) حول القوائم المالية الموحدة والذي يشير الى الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة لها ، ان رأينا غير معدل في هذا الخصوص.

Deloitte.

امور تدقيق رئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وفي تشكيل رأينا حولها، ولا نبدي رأياً منفصلاً حولها.

لقد قمنا بالمهام المذكورة في فقرة مسؤولية مدقق الحسابات والمتعلقة بتدقيق القوائم المالية الموحدة، بالإضافة لكافة الأمور المتعلقة بذلك بناءً عليه، فإن تدقيقنا يشمل تنفيذ الإجراءات التي تم تصميمها للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتعلقة بمعالجة الأمور المشار إليها أدناه، توفر أساساً لرأينا حول تدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تم تقديم وصف حول كيفية دراسة كل امر من الامور المشار إليها أدناه ضمن إجراءات التدقيق:

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر

تضمنت اجراءات التدقيق ، على سبيل المثال لا الحصر ، ما يلي:

- قمنا بالحصول على فهم لعمليات المجموعة ونطاق عملها وتقييم السياسات والاجراءات المتعلقة بقياس ايراد الوكالة البحرية وقمنا بالتأكد من تصميم وتنفيذ الضوابط الرقابية ذات العلاقة الخاصة بدقة إيرادات الوكالة البحرية.
- قمنا بالتحقق من طريقة احتساب قيمة إيراد الوكالة البحرية المعترف بها حسب الاتفاقيات مع العملاء، وقمنا بأخذ عينه للتأكد من دقة الاحتساب للإيراد المعترف به . كما وقمنا بمناقشة الأحكام الهامة المطبقة والتقديرية التي تم إتباعها في تحديد ايراد الوكالة البحرية المقيدة من قبل الإدارة وتقييم فيما إذا كانت هذه الأحكام والتقديرية معقولة وذلك بمقارنتها مع ممارسات القطاع لشركات اخرى و / أو الوثائق الداعمة ان وجدت.
- قمنا بتقييم الافصاح في القوائم المالية الموحدة المتعلقة بهذا الامر وفقا لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

امر تدقيق رئيسي

دقة ايراد الوكالة البحرية

تمثل ايرادات الشركة من الوكالات البحرية جزءاً هاماً من تلك ايرادات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩ ، ويتم الاعتراف بها عند إكمال تقديم الخدمة. والتي يصبح فيها الحق في المقابل غير مشروط ، حيث أن مرور الزمن هو المطلوب فقط لاستحقاق السداد.

يتم إثبات قيمة الإيراد بناءً على القيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم تحصيلها (بالصافي بعد طرح الخصومات ان وجدت) وذلك اعتماداً على الاتفاقيات مع العميل او مع الشركة الملاحية وتسنثنى المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن جهات أخرى .

قمنا بتحديد الدقة والحد الفاصل لايرادات الوكالة البحرية كامر تدقيق رئيسي وذلك لأهميتها ولمستوى التقديرات المعتمدة في قياس قيمتها.

Deloitte.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي اي نوع من التأكيد او استنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نُقيّم فيما اذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة او المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو ان المعلومات الأخرى تتضمن اخطاء جوهريّة .

مسؤوليات الادارة والقائمين على الحوكمة في اعداد القوائم المالية الموحدة

إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الادارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال او عن الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، ان الادارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والافصاح ، حسيما يقتضيه الحال ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الادارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية الموحدة للشركة .

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن اهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا . ان التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولا يشكل ضماناً بان تكشف دائماً عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أي خطأ جوهري في حال وجوده . من الممكن ان تنشأ الاخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ ، وتعتبر جوهريّة بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني طيلة فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً :

- بتحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا . ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .



Deloitte.

- بفهم لنظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تخطيط إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة .
- بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والايضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .

- باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهرية من عدم التيقن متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار .

- بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والاحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .

- بالحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الموحدة من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ التدقيق على صعيد الشركة ونبقى المسؤولين الوحيدون عن رأينا .

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بانها تؤثر على استقلاليتنا وحيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة .

من الامور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الامور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الإفصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ان لا يتم ذكر امر معين في تقريرنا في حال كان للإفصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها ان تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

احمد قححي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
010105

عمان - الأردن
١٢ نيسان ٢٠٢٠



التقرير السنوي لعام ٢٠١٩

قائمة (أ)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
مطابقة المعايير الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة

	31 كانون الأول 2018 (مصلة)	31 كانون الأول 2018 (مصلة)	31 كانون الأول 2019	31 كانون الثاني 2018 (مصلة)	31 كانون الأول 2018 (مصلة)	31 كانون الأول 2019	31 كانون الأول 2019	
أول كانون الثاني								
ديون	2,978,640	2,074,411	1,888,823	4,092,139	3,489,179	4,846,275	5	موجودات متداولة :
	121,121	97,840	131,888	1,443,239	1,087,171	928,117	6	تقد في الصندوق رضى البورك - بالصفحي
	859,078	1,103,066	719,015	1,337,816	1,222,277	1,358,308	7	نعم مدينة - بالصفحي
	1,881,012	1,796,535	1,075,000	320,336	262,528	125,354	1/16	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
	5,839,851	5,071,852	3,814,726	228,851	349,363	274,702	8	المطلوب من اطراف ذات علاقة - بالصفحي
				69,938	63,594	69,068	9	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
				7,492,319	6,474,112	7,601,824		المخزون - الفئقي
								مجموع موجودات متداولة
5,780,855	4,726,328	5,189,945	17	574	-	-		موجودات خبرية موحدة
								الاستثمارات :
				3,807,771	3,761,287	3,207,922	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
				6,873,475	7,163,174	7,684,381	11	استثمارات في شركات حليفة
				1,245,966	1,220,566	1,195,166	12	استثمار عقاري - بالصفحي
				11,927,212	12,145,027	12,087,469		مجموع الاستثمارات
15,000,000	15,000,000	15,000,000	1/18					الممتلكات والمعدات :
3,750,000	3,750,000	3,750,000	1/18					ممتلكات ومعدات - بالكافة
(487,203)	(584,186)	(1,119,544)	19					بيزل : الاستهلاك المتراكم
4,873,809	5,761,908	7,476,646	20	23,605,712	23,760,232	24,382,708	13	صافي القيمة التقرية للممتلكات والمعدات
23,136,606	23,927,722	25,107,102	24	(6,635,307)	(7,197,890)	(7,910,580)		
1,633,198	1,455,579	2,049,648		16,970,405	16,562,342	16,472,128		
24,769,804	25,383,301	27,156,750						
36,390,510	35,181,481	36,161,421		36,390,510	35,181,481	36,161,421		مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة الارباح او الخسائر الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول			
2018 (معدلة)	2019	ايضاح	
دينار	دينار		
2,913,500	3,663,512	21	الإيرادات:
2,325,563	2,401,036	22	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
5,239,063	6,064,548		إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(2,625,391)	(2,774,206)	23	إجمالي الدخل
(254,143)	(224,242)		ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
(97,908)	(100,727)		مصاريف تسويق و دعاية
(566,318)	(545,998)		مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق
418	(206,333)	16 و 8 و 5	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق
(706,544)	(762,317)	13 و 12	مصروف (وفر) خسارة ائتمانية متوقعة
(569,045)	(518,009)		استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(155,999)	205,538	25	مصاريف التمويل
137,917	156,811		أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر - بالصافي
1,749,688	1,676,207	26	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
823,837	658,179	27	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
2,975,575	3,629,451		إيرادات أخرى
(215,071)	(136,409)	15/ب	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
2,760,504	3,493,042		ضريبة الدخل
			الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			العائد:
2,779,203	3,517,612		لمساهمي الشركة
(18,699)	(24,570)	24	الغير المسيطرين
2,760,504	3,493,042		حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:
-/185	-/234	28	أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق.

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول	
2018 (معدلة)	2019
دينــــــــار	دينــــــــار
2,760,504	3,493,042
(96,983)	(535,358)
(15,385)	(2,874)
<u>2,648,136</u>	<u>2,954,810</u>
2,666,835	2,979,380
(18,699)	(24,570)
<u>2,648,136</u>	<u>2,954,810</u>

الربح للسنة - قائمة (ب)

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الارباح او الخسائر الموحدة :

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

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

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق.

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محفوفة)
منظمة القيمة الاقتصادية الخاصة - الأولين
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلة

مجموع حقوق الملكية	مخفوف غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	شركة		مخفوف مساهم		حفظ		إجمالي	رأس المال	إيضاح
			أرباح	غير منقحة	احتياطي تقييم	استثمارات	احتياطي	اجباري			
25,383,301	1,455,579	23,927,722	5,761,908	(195,244)	5,957,152	(584,186)	3,750,000	15,000,000			السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019
3,493,042	(24,570)	3,517,612	3,517,612	-	3,517,612	-	-	-			الرصيد في بداية السنة (المحل)
-	-	-	(2,874)	-	(2,874)	2,874	-	-			الرصيد في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (ب)
(538,232)	-	(538,232)	-	-	(538,232)	(538,232)	-	-			(خصائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,954,810	(24,570)	2,979,380	3,514,738	-	3,514,738	(535,358)	-	-			تحويلات خلال السنة
-	-	-	-	111,414	(111,414)	-	-	-			أثر التغير في حقوق غير المسيطرين
693,639	693,639	-	-	-	-	-	-	-			أرباح موزعة * على شركاء - شركة تيمية
(1,800,000)	-	(1,800,000)	(1,800,000)	-	(1,800,000)	-	-	-			أرباح موزعة * على شركاء - شركة تيمية
(75,000)	(75,000)	-	-	-	-	-	-	-			الرصيد في نهاية السنة
27,156,750	2,049,648	25,107,102	7,476,646	(83,830)	7,560,476	(1,119,544)	3,750,000	15,000,000			السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 (محل)
24,530,037	1,519,082	23,010,955	4,748,158	510,383	4,237,775	(487,203)	3,750,000	15,000,000			الرصيد في بداية السنة
239,767	114,116	125,651	125,651	-	125,651	-	-	-			تحويلات سنوات سابقة
24,769,804	1,633,198	23,136,606	4,873,809	510,383	4,363,426	(487,203)	3,750,000	15,000,000			رصيد بداية السنة القابل للتقرير المالية الدولي رقم (9) بالصافي
(122,139)	(46,420)	(75,719)	(75,719)	-	(75,719)	-	-	-			أثر تطبيق مخرج التقرير المالي الدولي رقم (9) - بالصافي
24,647,665	1,586,778	23,060,887	4,798,090	510,383	4,287,707	(487,203)	3,750,000	15,000,000			رصيد بداية السنة بعد أثر تطبيق مخرج التقرير المالي الدولي رقم (9) - بالصافي
2,760,504	(18,699)	2,779,203	2,779,203	-	2,779,203	-	-	-			الرصيد في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (ب) - المحل
(119,147)	-	(119,147)	-	-	(119,147)	-	-	-			التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (خصائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
6,779	-	6,779	(15,385)	-	(15,385)	22,164	-	-			أرباح موزعة * على شركاء - شركة تيمية
2,648,136	(18,699)	2,666,835	2,763,818	-	2,763,818	(96,983)	-	-			أرباح موزعة * على شركاء - شركة تيمية
(1,800,000)	-	(1,800,000)	(1,800,000)	(705,627)	705,627	-	-	-			أرباح موزعة * على شركاء - شركة تيمية
(112,500)	(112,500)	-	-	-	-	-	-	-			الرصيد في نهاية السنة (المحل)
25,383,301	1,455,579	23,927,722	5,761,908	(195,244)	5,957,152	(584,186)	3,750,000	15,000,000			وقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المقفول بتاريخ 28 نيسان 2019 على توزيع 1,800,000 دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع 12% من رأس المال لعام 2018 و 2017.

يخضع من الأرباح المدورة مبلغ يسدوي الرصيد السالب الاحتياطي لتقييم الاستثمارات الطارئة اعلاه كما في 31 كانون الأول 2019 و 2018

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الوثائق المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق.

قائمة (هـ)

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

للسنة المنتهية في		ايضاح	
31 كانون الأول	2019		
2018 (معدلة)	2019		
دينار	دينار		
2,975,575	3,629,451		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
706,544	762,317	13 و 12	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
(418)	206,333	16 و 6 و 8 و 5	مصروف (وفر) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(1,749,688)	(1,676,207)	26	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
-	38	13	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات بالصافي
217,696	(111,414)	25	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
-	(14,330)	25	(أرباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
2,149,709	2,796,188		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
288,335	9,054		النقص في الذمم المدينة
51,098	137,174		النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(141,812)	126,487		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة ومصاريح مدفوعة مقدماً
6,344	(5,474)		(الزيادة) النقص في المخزون - الفندق
(904,229)	(207,261)		(النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة اخرى
243,988	(384,051)		(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
1,693,433	2,472,117		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(238,352)	(102,361)	15/أ	ضريبة دخل مدفوعة
1,455,081	2,369,756		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
1,459,989	1,155,000	11	توزيعات أرباح في شركات حليفة
(273,081)	(646,741)	13	(شراء) ممتلكات ومعدات
(163,854)	(90,081)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
61,697	79,794	25	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
(188,416)	396,554		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
137,917	156,811		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
1,034,252	1,051,337		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(112,500)	(75,000)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(1,139,004)	(257,918)	17	قروض مدفوعة
(1,786,498)	(1,778,327)	18	أرباح موزعة
(3,038,002)	(2,111,245)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(548,669)	1,309,848		صافي الزيادة (النقص) في النقد
4,085,096	3,536,427		النقد وما في حكمه - بداية السنة
3,536,427	4,846,275	29	النقد وما في حكمه - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1 - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب 2004 وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/13324 تاريخ 30 اب 2004 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 30 حزيران 2004 ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره 5.750.000 دينار موزعة على 5.750.000 مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام 2013 بحيث أصبح رأسمال الشركة 15 مليون دينار عن طريق رسملة 2/925 مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ 19 حزيران 2013.

- تم تسجيل الشركة أيضاً في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (1103110402) بتاريخ 4 تشرين الثاني 2003 .

- 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 .

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة بتاريخ 17 اذار 2020 ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

2 - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما تظهر بالقيمة العادلة الموجودات والمطلوبات المالية التي تم التحوط لمخاطر التغير في قيمتها العادلة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 ، باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة المعدلة الواردة في الايضاح رقم (3 - أ) و(3 - ب).

- 2 -

أسس توحيد القوائم المالية

- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للمجموعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة 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 حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .
- تمتلك الشركة المالكة كما في 31 كانون الأول 2019 الشركات التابعة التالية :

رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	
دينار			%	
30.000	الأردن	وكالات بحرية	95	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *
150.000	الأردن	وكالات بحرية	70	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية **
15.600.000	الأردن	استثمارات عقارية	74	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري ***

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام 2011 بشراء 95% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ 28.500 دينار بحيث تشارك الشركة الأولى في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام 2011 ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها 436 دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها عجز 117.507 دينار كما في 31 كانون الأول 2019 ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات وتكدت مصاريف بمبلغ 598 دينار خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019.

** إن شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية مملوكة بنسبة 70% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية بينما تمتلك شركة الفوسفات الأردنية 15% وشركة البوتاس العربية 15% من رأسمال الشركة والبالغ 150.000 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.



- 3 -

فيما يلي أهم المعلومات المالية الموحدة لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية والتي تشمل أيضا القوائم المالية لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) :

31 كانون الأول		
2018	2019	
دينار	دينار	
1.273.727	765.940	مجموع الموجودات
635.814	230.173	مجموع المطلوبات
637.913	535.767	مجموع حقوق الملكية
1.273.727	765.940	
2018	2019	
1.144.376	943.331	مجموع الإيرادات
(967.323)	(795.477)	مجموع المصاريف
177.053	147.854	الربح للسنة

*** إن شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة 74% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة 26% من رأسمال الشركة والبالغ 15.6 مليون دينار ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري :

31 كانون الأول			
اول كانون الثاني	2018 (معدلة)	2019	
2018 (معدلة)	دينار	دينار	
17.116.854	16.711.915	16.306.599	مجموع الموجودات
11.934.424	11.833.945	9.025.770	مجموع المطلوبات
5.182.430	4.877.970	7.280.829	مجموع حقوق الشركاء
17.116.854	16.711.915	16.306.599	
اول كانون الثاني	2018 (معدلة)	2019	
2.419.375	2.861.474	2.813.846	مجموع الإيرادات
(3.171.674)	(3.115.709)	(3.078.825)	مجموع المصاريف
(752.299)	(254.235)	(264.979)	(الخسارة) للسنة

- 4 -

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 المجموعة تقديراتها بشأن ما إذا كانت تسيطر على الشركات المستثمر بها أم لا إن اشارت الحقائق والظروف أن ثمة تغييرات 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 المجموعة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ المجموعة 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 الأخر 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 .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 :

تحقق الإيرادات

تعترف المجموعة من الإيرادات بشكل رئيسي من عمليات الشحن البحري وعمولات تشغيل البواخر على أساس الرحلة الكاملة عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو التي سيتم تحصيلها (بالصافي بعد طرح الخصومات ان وجدت) من العقود مع العملاء او الشركات الملاحية ويستثنى المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن جهات أخرى . يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المجموعة بتقديم الخدمة للباخرة التابعة لها و إصدار الفاتورة للعميل وذلك عندما تتم عمليات الشحن البحري إلى موقع معين (التسليم). بعد التسليم ، يكون لدى العميل كامل حرية التصرف . يتم الاعتراف بالذمم المدينة او اصدار الاشعارات الدائنة من قبل المجموعة عند تقديم الخدمة إلى العملاء حيث تمثل تلك النقطة الزمنية التي يصبح فيها الحق في المقابل غير مشروط، حيث أن مرور الوقت فقط مطلوب قبل استحقاق السداد.

تقوم المجموعة بقرئ ايراد الخدمات والذي يتكون بشكل رئيسي من أنشطة التشغيل للفندق بما فيها اشغال الغرف عند تقديم الخدمة الى العملاء وبالرجوع الى لائحة الأسعار والاتفاقيات المبرمة .

إيرادات إيجارات التشغيل

يتم قيد إيرادات عقود تشغيل البواخر على أساس القسط اليومي الثابت المتفق عليه بعقد الإيجار ولكامل فترة العقد في حالة التأجير الزمني .

ممتلكات ومعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ان وجد ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية التالية :

%	
2	مبنى
25 - 7/5	أجهزة كهربائية ومكتبية
15	سيارات
20 - 10	أثاث ومفروشات
25 - 20	أجهزة الحاسب الالى
15	قواطع وتحسينات وديكورات
35 - 20	أدوات المطبخ واخرى

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الارباح او الخسائر الموحدة .

- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها.

القيمة العادلة

تُعرف القيمة العادلة بالسعر الذي سيتم قبضه لبيع أي من الموجودات أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملة منظمة بين المتشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عن ما إذا كان السعر يمكن تحقيقه بطريقة مباشرة أو ما إذا كان مقدراً بفضل أسلوب تقييم آخر. وعند تقدير القيمة العادلة لأي من الموجودات أو المطلوبات، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار عند تحديد سعر أي من الموجودات أو المطلوبات ما إذا كان يتعين على المتشاركين بالسوق أخذ تلك العوامل بعين الاعتبار في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة بشأن أغراض القياس و/أو الإفصاح في هذه البيانات المالية وفق تلك الأسس، وذلك باستثناء ما يتعلق بإجراءات القياس التي تتشابه مع إجراءات القيمة العادلة ولسيت قيمة عادلة مثل القيمة العادلة كما هو مستعمل بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (36).

إضافة إلى ذلك، تُصنف قياسات القيمة العادلة، لأغراض إعداد التقارير المالية، إلى المستوى (1) أو (2) أو (3) بناءً على مدى وضوح المدخلات بالنسبة لقياسات القيمة العادلة وأهمية المدخلات بالنسبة لقياسات القيمة العادلة بالكامل، وهي محددة كما يلي:

- 1) مدخلات المستوى (1) وهي المدخلات المستنبطة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) لموجودات أو مطلوبات مطابقة في أسواق نشطة والتي يمكن للمنشأة الحصول عليها في تاريخ القياس؛
- 2) مدخلات المستوى (2) وهي المدخلات المستنبطة من البيانات عدا عن الأسعار المدرجة المستخدمة في المستوى 1 والملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بطريقة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- 3) مدخلات المستوى (3) وهي مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تعتمد على أسعار السوق الملحوظة.

معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدراء التنفيذيين وصانعو القرار الرئيسيين لدى المجموعة.

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

مخزون البضاعة

يظهر المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة عندما تكون المجموعة طرفاً في المخصصات التعاقدية للأدوات المالية.

تُقاس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ، وتضاف تكاليف المعاملات التي تعود مباشرة إلى الاستحواذ أو إصدار موجودات ومطلوبات مالية إلى القيمة العادلة للموجوات المالية أو المطلوبات المالية ، أو خصمها منها ، كما هو مناسب ، عند الاعتراف المبدئي.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تضاف تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية (بخلاف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو خصمها، عند الاقتضاء، عند الاعتراف المبدئي.

يتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية المعترف بها بالكامل إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة استناداً إلى تصنيف الموجودات المالية.

تصنيف الموجودات المالية

تقاس أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة:

- أن يتم حيازة الأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية. و
- أن يترتب على الشروط التعاقدية للأداة في تواريخ محددة وجود تدفقات نقدية تعد فقط مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

تُقاس جميع الموجودات المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تقوم المجموعة بتقييم تصنيف وقياس الأصل المالي وفق خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ونموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصل .

بالنسبة للأصل الذي يتم تصنيفه وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ، فإن شروطه التعاقدية ينبغي أن تؤدي إلى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم .

لغايات اختبار مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم ، فإن الأصل هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي . قد يتغير هذا المبلغ الأساسي على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال ؛ إذا كان هناك تسديد لأصل الدين) . تتكون الفائدة من البديل للقيمة الزمنية للنقود ، ولمخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة من الوقت وخيارات ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى ، بالإضافة إلى هامش الربح . يتم إجراء تقييم لمدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم بالعملة المقوم بها الأصل المالي .

إن التدفقات النقدية التعاقدية التي تمثل مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم والتي تتوافق مع ترتيب التمويل الأساسي . إن الشروط التعاقدية التي تنطوي على التعرض للمخاطر أو التقلبات في التدفقات النقدية التعاقدية غير المرتبطة بترتيب التمويل الأساسي ، مثل التعرض للتغيرات في أسعار الأسهم أو أسعار السلع ، لا تؤدي إلى تدفقات نقدية تعاقدية والتي تكون فقط من مدفوعات أصل الدين والفائدة. كما يمكن أن يكون الأصل المالي الممنوح أو المستحوذ عليه عبارة عن ترتيب التمويل الأساسي بغض النظر عما إذا كان قرضاً في شكله القانوني.

التكلفة المطفأة وطريقة الفائدة الفعاله

إن طريقة الفائدة الفعالة هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لأي من أدوات الدين وتوزيع إيرادات الفوائد على مدى الفترة المعنية.

إن معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يخصم بالضبط الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المقبوضة والتي تشكل جزءاً متمماً لنسبة الفائدة الفعلية وتكاليف المعاملات وغيرها من الأقساط أو الخصومات الأخرى) بإستثناء الخسائر الائتمانية المتوقعة وذلك على مدار العمر الزمني المتوقع لأداة الدين أو إذا كان ذلك مناسباً عبر فترة أقصر إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي. فيما يتعلق بالموجودات المالية المشتراة أو التي نشأت متدنية إئتمانياً ، تُحتسب إيرادات الفائدة الفعالة المعدلة من خلال خصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة متضمنة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على التكلفة المطفأة للموجودات المالية عند الإعراف المبدئي.

أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية

تحدد القيمة الدفترية للموجودات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية وتترجم بالسائد في نهاية كل فترة تقرير. وفيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والتي ليست جزءاً من علاقة تحوطية محددة ، فإنه يعترف بفروقات العملة في قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإثبات مخصص خسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة ويتم تحديث قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة في كل تاريخ تقرير بحيث يعكس التغيرات في الملاءة الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي للأداة المالية ذات الصلة.

وتقوم المجموعة باستمرار بقيد الخسائر الائتمانية على مدار أعمارها الزمنية للذمم التجارية ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لتلك الموجودات المالية باستخدام مصفوفة للمخصص تستند إلى خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للمجموعة ويتم تعديلها بما يتوافق مع العوامل المتعلقة بالمدينين والأوضاع الاقتصادية العامة وتقييم كل من الاتجاه الأوضاع الحالية والمستقبلية في تاريخ التقرير، بما في ذلك القيمة الزمنية للنقد حسب الاقتضاء.

وفيما يتعلق بجميع الموجودات المالية الأخرى، فتقوم المجموعة بقيد الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية إن طرأت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي وتمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية الخسائر الائتمانية المتوقعة التي ستنشأ من جميع حالات التعثر في السداد المحتملة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بتطبيق النهج المبسط للاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية لذممها المدينة وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9). وبناءً عليه، تم تصنيف الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة الائتمانية والتي لا تحتوي على أحد مكونات التمويل الجوهرية ضمن المرحلة الثانية مع الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار أعمارها الزمنية.

يتوجب قيد مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة للأداة المالية إذا زادت مخاطر الائتمان على تلك الأداة المالية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي ، وتعتبر الخسائر الائتمانية المتوقعة تقديراً مرجحاً محتملاً للقيمة الحالية لخسائر الائتمان . يتم قياس هذه القيمة على أنها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمجموعة بموجب العقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية ، مخصومة وفقاً لسعر الفائدة الفعال لأصل.

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة على أساس فردي لكل أصل ذي قيمة فردية وبشكل جماعي بالنسبة للموجودات الأخرى التي ليس لها أهمية فردية.

ويتم عرض مخصصات الخسارة للخسائر الائتمانية المتوقعة كتخفيض من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة.

الشطب

تقوم المجموعة بشطب الموجودات المالية عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أن المدين يعاني من صعوبات مالية وليس هناك احتمال واقعي للتعافي ، على سبيل المثال ؛ عندما يكون المدين قد تم وضعه تحت التصفية أو دخل في إجراءات الإفلاس ، أو عندما تتجاوز المبالغ الذمم المدينة التجارية سنتان ، أيهما أقرب. قد تستمر المجموعة بإخضاع الموجودات المالية المشطوبة لإجراءات لمحاولة استرداد الذمم المدينة ، مع الأخذ بالاعتبار المشورة القانونية عند الاقتضاء ويتم إثبات أية مبالغ مستردة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما تحول المجموعة الأصل المالي، مع كافة مخاطر ومنافع الملكية الجوهرية، إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول ، تعترف المجموعة بحصتها المتبقية في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به التي قد يجب على المجموعة دفعها. أما في حالة احتفاظ المجموعة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فتستمر المجموعة بالاعتراف بالأصل المالي.

وعند إلغاء الاعتراف بأي من الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، يقيد الفارق بين القيمة الدفترية للأصل ومبلغ المقابل المستلم أو مستحق الاستلام في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

التصنيف كدين أو أدوات ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين والملكية إما كمطلوبات مالية أو كحقوق ملكية وفقاً لجوهر الترتيبات التعاقدية وتعريفات المطلوب المالي وأداة حقوق الملكية.

أدوات الملكية

تُعرف أداة الملكية بالعقد الذي يثبت ملكية الحصص المتبقية من موجودات المنشأة بعد خصم جميع المطلوبات. يتم تسجيل أدوات الملكية المصدرة بالمتحصلات المستلمة بعد خصم تكلفة الإصدار المباشرة.

يُعترف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة وتخضم مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم إثبات أي أرباح أو خسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

المطلوبات المالية

تُقاس جميع المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

إن المطلوبات المالية التي ليست (1) مقابل محتمل للمنشأة المستحوذة ضمن عملية اندماج أعمال، أو (2) محتفظ بها للتداول، أو (3) مُحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر، يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

وتقاس الذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى المصنفة كـ "مطلوبات مالية" مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة، بينما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم الاعتراف بمصاريف الفوائد على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة في إطار العمر الزمني المتوقع للالتزام المالي أو عبر فترة أقصر حسب الاقتضاء.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تلغي المجموعة الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تعفى من التزاماتها أو عند إلغاء هذه الالتزامات أو انتهاء صلاحيتها. ويتم إثبات الفارق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي الملغى الاعتراف به والمقابل المدفوع أو مستحق الدفع في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

الاستثمار في شركات حليفة وشركات تخضع لسيطرة مشتركة

المجموعة الحليفة هي تلك المجموعة التي تمارس فيها المجموعة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية والتي لا تسيطر المجموعة المالكة عليها والتي تتراوح فيها نسبة الملكية فيها ما بين 20% إلى 50% من حقوق التصويت، ويتم تأسيسها من خلال اتفاقيات تعاقدية وتتطلب قراراتها المالية والتشغيلية موافقة بالإجماع.

يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في القوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف الاولي بها بالكلفة وتشمل الكلفة جميع تكاليف الاقتناء.

تتضمن القوائم المالية الموحدة حصة المجموعة من الأرباح و الخسائر من الاستثمار في الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك بعد اجراء التسويات اللازمة لتتناسب مع السياسات المحاسبية المتبعة للمجموعة المالكة.

الاستثمارات العقارية

هي تلك الموجودات التي يتم اقتناؤها لغايات تحقيق إيرادات تأجير أو استثمار وليس بهدف بيعها من خلال نشاطات المجموعة الاعتيادية. تظهر الاستثمارات العقارية بصافي القيمة الدفترية بعد طرح مجمع الاستهلاك المتراكم بنهاية السنة، ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها ضمن القوائم المالية الموحدة بشكل سنوي من قبل خبراء عقاريين مستقلين، اعتماداً على الأسعار السوقية بنهاية العام.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين :

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب النظام الداخلي للمجموعة.
- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على المجموعة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلدان التي تعمل فيها المجموعة.
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على اساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحد وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا.

عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كإيجارات تمويلية عندما تنص شروط الإيجار على تحويل جميع المخاطر والمنافع المتعلقة بتملك المستأجر بشكل جوهري. اما جميع عقود الإيجار الأخرى فتصنف كإيجارات تشغيلية.

الشركة كمؤجر

يتم قيد دخل الإيجارات التشغيلية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار. كما تضاف التكاليف المباشرة الأولية المنكبدة في مناقشة وترتيب العقد التشغيلي الى القيمة الحالية للموجودات المؤجرة وتفيد وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الشركة كمستأجر

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود إيجار تشغيلية على الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ذات الصلة إلا إذا كان أساس منهجي أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من أصل الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجارات المحتملة الناشئة عن الإيجار التشغيلي كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

في حالة استلام حوافز التأجير للدخول في عقود الإيجار التشغيلي، يتم الاعتراف بهذه الحوافز كالتزام. يتم الاعتراف بالمنافع الإجمالية للحوافز كتخفيض في مصروفات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، إلا إذا كان أساس منهجي آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصل المستأجر.

تكاليف الاقتراض

تمثل تكاليف الاقتراض مصاريف التمويل العائدة إلى الفائدة على القروض، يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض بطريقة الفائدة الفعالة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
- يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسطية السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- يتم تحويل الموجودات غير المالية والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.
- يتم تسجيل فروقات التحويل لبنود الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية غير النقدية (مثل الأسهم) كجزء من التغيير في القيمة العادلة.
- عند توحيد القوائم المالية يتم ترجمة موجودات ومطلوبات والشركات التابعة من العملة الرئيسية (الأساسية) إلى عملة التقرير وفقاً للأسعار الوسطية للعملات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. أما بنود الإيرادات والمصروفات فيتم ترجمتها على أساس معدل السعر خلال السنة وتظهر فروقات العملة الناجمة في بند مستقل في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة. وفي حالة بيع إحدى هذه الشركات فيتم قيد مبلغ فروقات ترجمة العملات الأجنبية المتعلقة بها ضمن الإيرادات/المصاريف في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الموحدة، الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسارة التدني.

يتم أخذ الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح او الخسائر الموحدة.

3 - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2019 او بعد ذلك التاريخ ، في اعداد القوائم المالية للمجموعة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية للسنة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة	المعايير الجديدة والمعدلة
تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (3) "اندماج الأعمال" و(11) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (12) "ضرائب الدخل" و(23) "تكاليف الإقراض" وكما يلي:	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام 2015 – 2017

معيير المحاسبة الدولية رقم (12) "ضرائب الدخل"
توضح التعديلات أنه يتوجب على المنشأة الاعتراف بتبعات ضريبة الدخل على الأرباح الموزعة في قائمة الأرباح أو الخسائر أو قائمة الدخل الشامل الآخر أو قائمة حقوق الملكية وفقاً للمكان الذي اعترفت فيه المنشأة بالمعاملات التي ولدت الأرباح القابلة للتوزيع. هذا هو الحال بصرف النظر عما إذا كانت معدلات الضريبة المختلفة تنطبق على الأرباح الموزعة وغير الموزعة.

معيير المحاسبة الدولية رقم (23) "تكاليف الإقراض"
توضح التعديلات أنه في حال بقي اقترض قائماً بعد أن يكون الأصل المرتبط بهذا الإقراض جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع ، يصبح هذا الإقراض جزءاً من الأموال التي تقترضها المنشأة عمومًا عند حساب معدل الرسملة على القروض العامة.

التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) "اندماج الأعمال"
توضح التعديلات أنه عندما تحصل المنشأة على السيطرة على نشاط تجاري مشترك ، تطبق المنشأة متطلبات اندماج الأعمال التي تم تحقيقها على مراحل، بما في ذلك إعادة قياس حصتها السابقة في العملية المشتركة بالقيمة العادلة. يتم إعادة قياس الحصص السابقة متضمنة أي موجودات ومطلوبات وشهرة غير معترف بها تتعلق بالعملية المشتركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) "الترتيبات المشتركة"
توضح التعديلات أنه عندما يكون هنالك طرف يشارك في العملية المشتركة ولكن لا يمتلك سيطرة مشتركة على مثل هذه العملية المشتركة ، لا يترتب على المنشأة إعادة تقييم حصصها السابقة في العملية المشتركة.

يوضح التفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل. تتناول على وجه التحديد:

ما إذا كانت المعالجة الضريبية يجب ان تعتبر بشكل إجمالي؛ افتراضات تتعلق بإجراءات فحص السلطات الضريبية؛ تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأساس الضريبي ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة، ومعدلات الضريبة ؛ وأثر التغييرات في الوقائع والظروف.

تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها

تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعايير الجديدة والمعدلة

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية".

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة".

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (19) "منافع الموظفين"

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) "عقود الإيجار" قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقود الإيجار" والتفسير الدولي (4) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (15) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (27) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) في كانون الثاني 2016 وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني 2019. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للمجموعة ، ما لم تكن المدة 12 شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي ، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (17) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (16) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ مساو للالتزامات الإيجار ، بعد ان تم تعديله بأي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقًا أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول ولم ينتج قيد اية تعديلات على الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني بموجب هذه الطريقة . لم يكن هناك عقود إيجار متدنية تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي .

كما في 31 كانون الأول 2019 ، لم يكن لدى المجموعة أي عقود إيجار طويلة الأجل ، وعليه لم ينتج عن تطبيق المعيار أي أثر جوهري على القوائم المالية .

انشطة التأجير للمجموعة وآلية المعالجة المحاسبية لها :

حتى نهاية السنة المالية 2018، تم تصنيف عقود ايجار العقارات اما كعقد ايجار تشغيلي او عقد ايجار تمويلي، ويتم قيد المبالغ المدفوعة مقابل عقود التأجير التشغيلي في قائمة الارباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت خلال فترة عقد التأجير .

ابتداء من الأول من كانون الثاني ، تم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق استخدام والالتزامات المتعلقة بها في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهز للإستخدام من قبل المجموعة ، يتم توزيع قيمة كل دفعة ايجار ما بين التزامات التأجير وتكاليف التمويل ، ويتم قيد تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر خلال فترة عقد الإيجار للتوصل الى معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة ويتم استهلاك موجودات حق الانتفاع خلال العمر الإنتاجي للأصل او مدة الإيجار ايهما اقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت .

- 16 -

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقود الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية ، وتشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية :

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل ؛
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من هذا الخيار ، و
- دفع غرامات إنهاء العقد ، إذا كانت شروط عقد الإيجار تتضمن هذا الخيار .

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة عقد الإيجار الضمني أو معدل سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر في حال عدم توفرها ، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة .

يتم قياس موجودات حق انتفاع بالتكلفة والتي تشمل ما يلي :

- قيمة القياس الأولي للالتزامات الإيجار؛
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مباشرة الأولية ، و
- تكاليف الإرجاع (التجديد والترميم) .

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر ، ان عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهرًا أو أقل . بينما الأصول ذات القيمة المنخفضة مثل معدات تكنولوجيا المعلومات منخفضة القيمة وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) لأول مرة ، استخدمت المجموعة ما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول ؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متدنية ؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهرًا في أول كانون الثاني كإيجارات قصيرة الأجل ؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك السابق في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يحتوي أو لا يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي . وبدلاً من ذلك اعتمدت المجموعة بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال على تقييمها تم من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (4) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

ب - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة لكن غير سارية المفعول بعد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة وتفاصيلها كما يلي :

المعايير الجديدة والمعدلة	التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) "عرض القوائم المالية".	تتعلق هذه التعديلات بشأن تعريف الأهمية. ينص التعريف الجديد على أن المعلومات تكون جوهرية إذا كان إهمالها أو تضليلها أو إخفاءها يمكن أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية المعدة للأغراض العامة والتي توفر معلومات مالية حول تقارير منشأة محددة.
(بيدا من اول كانون الثاني 2020.	توضيح هذه التعديلات تعريف الأعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية" المعدل. يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى إرشادات جديدة بشأن القياس وإلغاء الاعتراف والعرض والإفصاح.
(بيدا من اول كانون الثاني 2020).	أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، إلى جانب الإطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالإطار المفاهيمي في معايير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (2 و3 و6 و14) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (1 و8 و34 و37 و38) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (12 و19) وتفسير و (20 و22) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم (32) من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاقتباسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) "عقود التأمين"	ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات إلى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (4) "عقود التأمين".
(بيدا من اول كانون الثاني 2022).	يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) قياس مطلوبات التأ بالقيمة الحالية للوفاء .
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) "القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الإستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (2011)"	تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك.
(تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به)	
	تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى .

4 - الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة المجموعة القيام باجتهادات وتقديرات واقتراضات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الافصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة . وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

الإعمار الانتاجية للموجودات الملموسة

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الارباح او الخسائر الموحدة للسنة.

ضريبة الدخل

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الضرائب المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم.

مخصص القضايا

يتم تكوين مخصص لمواجهة أية التزامات قضائية محتملة استناداً للدراسة القانونية المعدة من قبل المستشار القانوني في المجموعة والتي تحدد المخاطر المحتمل حدوثها بالمستقبل ويعاد النظر في تلك الدراسة بشكل دوري.

الموجودات والمطلوبات التي تظهر بالكلفة

تقوم الادارة بمراجعة الموجودات والمطلوبات التي تظهر بالكلفة بشكل دوري لغايات تقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الارباح او الخسائر الموحدة للسنة.

قياس القيمة العادلة وإجراءات التقييم

عند تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تستخدم المجموعة ، بيانات السوق المتاحة القابلة للملاحظة. وفي حال عدم وجود مدخلات المستوى (1) ، تجري المجموعة التقييمات بالاستعانة بنماذج تقييم مناسبة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية.

إحتساب مخصص الإئتمانية المتوقعة

يتطلب من إدارة المجموعة استخدام إجتهادات وتقديرات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها وتقدير مخاطر الزيادة الهامة في مخاطر الإئتمان للموجودات المالية بعد الإعراف الأولي بها ومعلومات القياس المستقبلية لخسائر الإئتمان المتوقعة.

يتم قياس الخسارة الإئتمانية المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الزمني للموجودات.

تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات النظرة المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو
عند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة ، تستخدم المجموعة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

احتمالية التعثر

تشكل احتمالية التعثر مدخلاً رئيسياً في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديراً لاحتمالية التعثر عن السداد على مدى فتره زمنية معينة ، والتي تشمل إحتساب البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

الخسارة بإفترض التعثر

تعتبر الخسارة بافتراض التعثر هي تقدير للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. وهو يستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع الممول تحصيلها، مع الأخذ في الإعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

الإعتراف بالإيراد

تقوم إدارة المجموعة باستخدام تقديرات وافترضات هامة لتحديد مبلغ وتوقيت الإعتراف بالإيرادات بموجب متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة:

- فيما يلي أهم الافتراضات الخاصة بالمستقبل والافتراضات غير المؤكدة الأخرى بتاريخ التقرير والتي لها نسبة مخاطرة والتي قد تتسبب بتعديل جوهرى للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.
- حساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة: عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تستعين المجموعة بمعلومات مستقبلية معقولة وقابلة للإثبات تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيفية تأثير هذه المحركات على بعضها البعض. وتعتبر الخسارة بافتراض التعثر هي تقدير للخسارة الناتجة عن التعثر عن السداد، وتستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقعها المقرض، مع الأخذ في الإعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتحسينات الائتمانية المتكاملة. وتمثل احتمالية التعثر مدخلاً رئيسياً في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. وتُعرف احتمالية التعثر بتقدير احتمالية التعثر في السداد على مدار فترة زمنية محددة ويشمل حسابها البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات بالظروف المستقبلية.

- 20 -

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

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول	
	2018	2019
دينار	دينار	دينار
251.851	7.450	10.404
867.431	1.042.609	3.176.141
2.954.241	2.486.368	1.714.474
18.616	-	-
4.092.139	3.536.427	4.901.019
-	(47.248)	(54.744)
4.092.139	3.489.179	4.846.275

نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
وديعة لدى البنك *
حسابات جارية
حسابات توفير

ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات
جارية لدى البنوك) **

* إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة تتراوح بين شهر الى سنة وتتراوح معدلات الفائدة على أرصدة الودائع لدى البنوك من 4/25% الى 5/5%.

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

كما في اول كانون الثاني 2018	للسنة المنتهية في	
	31 كانون الأول 2018	2019
دينار	دينار	دينار
-	-	47.248
-	54.626	-
-	54.626	47.248
-	(7.378)	7.496
-	47.248	54.744

الرصيد في بداية العام
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
الرصيد المعدل في بداية العام
خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
الرصيد في نهاية العام

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

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول	
	2018	2019
دينار	دينار	دينار
1.177.330	898.528	886.112
45.407	136.075	106.200
201.139	102.639	138.056
30.840	29.139	25.796
1.454.686	1.166.381	1.156.164
(11.477)	(79.210)	(228.047)
1.443.239	1.087.171	928.117

ذمم تجارية
ذمم شركات أجنبية
ذمم مالكي البواخر
ذمم نزلاء الفندق

ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *

- 21 -

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

كما في اول كانون الثاني 2018	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	الرصيد في بداية العام
11.447	11.447	79.210	الرصيد المعدل في بداية العام
-	55.883	-	خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
11.447	67.330	79.210	الرصيد في نهاية العام
-	11.880	148.837	
11.447	79.210	228.047	

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 ، وفيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2019:

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	1 يوم – 179 يوم
1.443.239	1.087.171	1.044.454	180 يوم – 360 يوم
11.447	79.210	111.710	المجموع
1.454.686	1.166.381	1.156.164	

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	أسهم مدرجة في بورصة عمان
639.726	667.692	809.600	أسهم شركة كلاركسون*
191.759	119.665	196.927	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
506.331	434.920	351.781	
1.337.816	1.222.277	1.358.308	

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

- 22 -

8 - أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
24.251	44.250	116.438	تأمينات كفالات بنكية
72.080	73.080	73.815	تأمينات مستردة
			دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص
48.135	36.862	36.862	شركة تابعة
91.341	203.889	117.911	مصاريف مدفوعة مقدماً
2.627	1,561	-	ذمم موظفين
16.394	9,259	-	أمانات ضريبية دخل - تخص شركة تابعة
22.158	17,324	16.538	أخرى
276.986	386.225	361.564	
(48.135)	(36.862)	(86.862)	ينزل: مخصص خسائر ائتمانية لقاء دفعات
228.851	349.363	274.702	مقدمة لموردين *

* ان الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية لقاء دفعات مقدمة لموردين كانت على النحو التالي :

كما في اول كانون الثاني 2018	للسنة المنتهية		
	31 كانون الأول 2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
43.976	48.135	36.862	رصيد بداية السنة
4.159	-	50.000	المخصص المستدرك خلال السنة
-	(11.273)	-	ديون مشطوبة خلال السنة
48.135	36.862	86.862	رصيد نهاية السنة

9 - المخزون - الفندق
يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
33.749	29.176	39.439	طعام وشراب
27.770	27.831	24.472	لوازم نزلاء
29.419	27.587	26.157	لوازم عامة
90.938	84.594	90.068	
(21.000)	(21,000)	(21.000)	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة *
69.938	63.594	69.068	

- 23 -

* ان الحركة على حساب مخصص بضاعة بطيئة الحركة وكانت على النحو التالي:

كما في اول كانون الثاني 2018	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		رصيد بداية السنة المخصص المستدرك خلال السنة رصيد نهاية السنة
	2018	2019	
دينار 21.000	دينار 21.000	دينار 21.000	
-	-	-	
21.000	21.000	21.000	

10- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		أسهم مدرجة في بورصة عمان * أسهم غير مدرجة
	2018	2019	
دينار 3.425.623	دينار 3.374.741	دينار 2.843.079	
382.148	386.546	364.843	
3.807.771	3.761.287	3.207.922	

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة صفر دينار كما في 31 كانون الأول 2019 (1.126.643 دينار كما في 31 كانون الأول 2018) لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة ، مع احتفاظ المجموعة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم اولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

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

اول كانون الثاني 2018 (معدلة) دينار	31 كانون الأول		نسبة الملكية		توزيعات خلال الفترة	اسم الشركة	النشاط	الموقع
	2018 (معدلة) دينار	2019 دينار	31 كانون الأول 2018 %	31 كانون الأول 2019 %				
32.848	35.038	35.038	40	40	-	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *	وساطة بحرية	العقبة
201.474	216.908	263.644	30	30	60,000	الشركة العربية لإدارة السفن	ادارة سفن	العقبة
1.049.082	1.096.191	1.179.588	30	30	150.000	الأكاديمية الأردنية للأساتذة البحرية	تعليم	عمان
206.804	206.928	205.466	50	50	-	شركة ماسة العقبة لبناء السفن	ملاحة	العقبة
310.823	309.737	308.264	50	50	-	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة
4.547.070	4.753.620	5.021.722	27	27	945,000	شركة سميت لمالكو ليمتد / الأردن	خدمات سفن	العقبة
525.374	544.752	670.659	50	50	-	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	نقل بحري	العقبة
6.873.475	7.163.174	7.684.381			1,155,000	إجمالي استثمارات في شركات حليفة		

* تم بتاريخ 10 شباط 2020 تصفية الشركة بالتفوق الشركاء وتم تحصيل معظم رصيد الاستثمار في الفترة اللاحقة.

- 25 -

12- استثمار عقاري - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	
1.519,021	1.270.026	248.995	العالم 2019
1.519,021	1.270.026	248.995	رصيد بداية السنة
			المجموع
(298,455)	(298,455)	-	الاستهلاك المتركم
(25,400)	(25,400)	-	رصيد بداية السنة
(323,855)	(323,855)	-	الاستهلاك خلال السنة
1,195,166	946,171	248.995	المجموع
			رصيد نهاية السنة
	%2	-	نسبة الاستهلاك السنوية
1.519,021	1.270.026	248.995	العالم 2018
1.519,021	1.270.026	248.995	رصيد بداية السنة
			المجموع
(273.055)	(273.055)	-	الاستهلاك المتركم
(25.400)	(25.400)	-	رصيد بداية السنة
(298.455)	(298.455)	-	الاستهلاك خلال السنة
1.220.566	971.571	248.995	المجموع
			رصيد نهاية السنة
1.245.966	996.971	248.995	الرصيد كما في الاول من كانون الثاني 2018
	%2	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي 3,691 مليون دينار كما في 31 كانون الاول 2019.

13 - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

2019	قواطع								
	اراضي*	مبنى*	مكتبية	سيارات	اثاث ومفروشات	اجهزة حاسب الي	وتحسينات	ادوات مطبخ واخرى	المجموع
الكلفة:	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	1,398,230	16,253,368	1,993,454	265,978	2,267,740	493,639	641,979	445,844	23,760,232
إضافات	404,956	74,992	76,245	-	45,490	41,168	3,890	-	646,741
استبعادات	-	-	(5,549)	-	(13,489)	(5,227)	-	-	(24,265)
الرصيد في نهاية السنة	1,803,186	16,328,360	2,064,150	265,978	2,299,741	529,580	645,869	445,844	24,382,708
الإستهلاك المتراكم:	-	2,453,395	1,191,194	181,109	1,845,454	454,933	625,962	445,843	7,197,890
الرصيد في بداية السنة	-	347,816	148,843	29,040	158,016	38,573	14,629	-	736,917
إضافات	-	-	(5,539)	-	(13,475)	(5,213)	-	-	(24,227)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	2,801,211	1,334,498	210,149	1,989,995	488,293	640,591	445,843	7,910,580
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2019	1,803,186	13,527,149	729,652	55,829	309,746	41,287	5,278	1	16,472,128
2018	اراضي*	مبنى*	مكتبية	سيارات	ومفروشات	حاسب الي	وتحسينات	واخرى	المجموع
الكلفة:	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	1,398,230	16,198,811	1,957,408	265,978	2,128,597	455,594	636,689	445,844	23,487,151
إضافات	-	54,557	36,046	-	139,143	38,045	5,290	-	273,081
الرصيد في نهاية السنة	1,398,230	16,253,368	1,993,454	265,978	2,267,740	493,639	641,979	445,844	23,760,232
الإستهلاك المتراكم:	-	2,121,780	1,045,989	149,653	1,697,390	442,814	613,277	445,843	6,516,746
الرصيد في بداية السنة	-	331,615	145,205	31,456	148,064	12,119	12,685	-	681,144
إضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	2,453,395	1,191,194	181,109	1,845,454	454,933	625,962	445,843	7,197,890
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2018	1,398,230	13,799,973	802,260	84,869	422,286	38,706	16,017	1	16,562,342
صافي القيمة الدفترية كما في الأول من كانون الثاني 2018	1,398,230	14,077,031	911,419	116,325	431,207	12,780	23,412	1	16,970,405
نسبة الإستهلاك السنوية %	-	2	25 - 7/5	15	20 - 10	25 - 20	15	35 - 20	-

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها 1,950,966 دينار كما في 31 كانون الأول 2019 (1.250.124 دينار كما في 31 كانون الأول 2018).

14- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018 (معدلة)	31 كانون الأول 2018 (معدلة)	2019	
دينار	دينار	دينار	
1.317.599	1.096.376	849.797	ذمم موردين
95.536	109,038	111.146	أمانات مساهمين وأمانات أخرى
1.067.036	398.098	490.832	مصارييف مستحقة (معدلة)
215.053	198,218	234.918	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
168.782	149,826	85.776	شيكات مؤجلة الدفع
31.499	34,822	59.899	إيرادات مقبوضة مقدماً
22.437	24,462	40.700	أتعاب الإدارة ورسوم أخرى - هيلتون العالمية *
44.925	42,386	1.619	ضريبة مبيعات
15.773	21,185	14.136	أخرى
2.978.640	2.074.411	1.888.823	

* بموجب الاتفاقية الموقعة بين فندق دبل تري هيلتون - العقبة وشركة هيلتون العالمية للفنادق فإنه يتم احتساب رسوم بنسبة 2% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق وأتعاب الإدارة بنسبة 1/75% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق وحوافز الادارة بنسبة 6% من صافي الربح التشغيلي المعدل للفندق.

15- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول 2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
114.220	121.121	97.840	رصيد بداية السنة
116.820	93.519	115.051	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	-	21.358	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن ارباح السنة
-	121.552	-	ضريبة مستحقة عن سنوات سابقة
(109.919)	(238.352)	(102.361)	ضريبة الدخل المدفوعة
121.121	97.840	131.888	رصيد نهاية السنة

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

للسنة المنتهية في		31 كانون الأول	
2018	2019	2018	2019
دينار	دينار	دينار	دينار
(93.519)	(115.051)	(93.519)	(115.051)
-	(21.358)	-	(21.358)
(121.552)	-	(121.552)	-
(215.071)	(136.409)	(215.071)	(136.409)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن ارباح السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة

- 28 -

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام 2017 وتم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام 2016 اما عن شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية العام 2014.
- تم تسوية ضريبة الدخل لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية الأردنية حتى نهاية العام 2014 ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام 2015 الى 2018 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 تقديم كشف التقدير الذاتي للعام 2018 لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" ولم يتم مراجعتها بعد وكما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) للعامين 2017 و2018 ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) للأعوام 2015 وحتى العام 2018 ولم يتم مراجعتها بعد.
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019 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 ويرأي الادارة والمستشار الضريبي فأنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في 31 كانون الاول 2019.
- 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 .

16- ذم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الاول		طبيعة العلاقة	
	2018	2019		
دينار	دينار	دينار	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
2.649	36.080	82.718	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
-	-	944	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن
214.855	5.000	10.290	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
428	-	-	عضو مجلس إدارة	شركة البوتاس العربية
2.344	-	-	شركة شقيقة	شركة CMA CGM
7.638	-	-	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
86.915	225.612	35.612		اخرى
5.507	2.546	2.500		المجموع
320.336	269.238	132.064		ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
-	(6.710)	(6.710)		
320.336	262.528	125.354		

* إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة الخاص بدمم اطراف ذات علاقة كانت كما يلي :

كما في اول كانون الثاني 2018	للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
دينار	2018	2019	دينار
-	-	6.710	الرصيد في بداية العام
-	11.630	-	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
-	11.630	6.710	الرصيد المعدل في بداية العام
-	(4.920)	-	خسائر ائتمانية متوقعة خلال العام
-	6.710	6.710	الرصيد في نهاية العام

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		طبيعة العلاقة	
دينار	2018	2019	دينار	دينار
335.400	335.400	335.400	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
213.580	213.580	213.580	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
235.264	517.810	4.044	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
34.691	33,776	164.491	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
25.406	-	-	شركة شقيقة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
14.737	2.500	1.500		اخرى
859.078	1.103.066	719.015		

17- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول				
2018	2018	2019			
المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
715.777	363,708	-	-	-	-
3.857.019	3.534.107	2.983.255	650.000	520.000	130.000
3.089.071	2.625.048	2.206.690	425.000	340.000	85.000
7.661.867	6.522.863	5.189.945	1.075.000	860.000	215.000

قروض بنك الاتحاد (أ)

قروض البنك العقاري المصري العربي - دينار (ب)

قروض البنك العقاري المصري العربي - دولار (ب)

أ - مُنح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (646) حوض الميناء الشمالي رقم 7 من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة 1/5 مليون دينار بالإضافة إلى رهن 18 ألف سهم من أسهم البنك العربي و97 ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو اسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ 23 كانون الأول 2013 توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام 2014 ليتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2015 وحتى الأول من تشرين الأول 2017 وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها 200 ألف دولار أمريكي . هذا وتم بتاريخ 29 حزيران 2015 توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام 2015 ليتم سدادها في بداية العام 2018 وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها 200 ألف دولار أمريكي. كما تم في 29 ايلول 2017 توقيع اتفاقية ملحقة جدولاً للقرض الممنوح تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط لتستحق اعتباراً من 31 كانون الثاني 2018 وحتى السداد التام بتاريخ 30 ايلول 2019 . تم سداد القرض كاملاً خلال العام 2019 وفك الرهونات الخاصة به أعلاه .

ب - تم خلال العام 2011 منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري العربي وكما يلي:

1. قرض بقيمة 3.785.200 دينار أردني بواقع فائدة 8% سنوياً بحيث يسدد على 36 قسط ربع سنوي قيمة كل قسط 150.162 دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في 31 آب 2012.
2. سلفة تجارية متناقصة بقيمة 5.600.000 دولار أمريكي بواقع فائدة لايبور 6 أشهر + 2.5% سنوياً وبحد أدنى 3% سنوياً بحيث يسدد على 36 قسط ربع سنوي قيمة كل قسط 182.597 دولار أمريكي شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في 31 آب 2012.
3. تم خلال العام 2012 منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة 750.000 دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ 759.000 دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على 20 قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها 45.990 دينار وبفائدة سنوية قدرها 8% ابتداء من 31 أيار 2013.

تم بموجب كتاب الشركة رقم 36/JMCR/2013 تاريخ 25 تشرين الثاني 2013 الطلب من البنك تأجيل اقساط القروض التي تستحق خلال العام 2014 لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام 2015 حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ 12 آذار 2014.

إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد مقابل رهن قطعة الأرض رقم (646) حوض الميناء الشمالي رقم 7 من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم 640 من الدرجة الأولى بقيمة 8/5 مليون دينار بالإضافة الى كفالة الشركاء في الشركة.

تقدمت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ 24 حزيران 2015 الى البنك العقاري المصري العربي بطلب تأجيل أقساط جميع القروض التي تستحق خلال الفترة من 30 تشرين الثاني 2015 وحتى 31 أيار 2016 ليتم تسديدها اعتباراً من 30 تشرين الثاني 2022 وحتى 31 أيار 2023 للقرضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من 31 آب 2019 وحتى 28 شباط 2020 للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ 27 تشرين الأول 2015.

تم خلال الربع الأول من العام 2019 هيكله رصيد التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي ولتسد على النحو التالي :

- التسهيلات الممنوحة بالدينار الأردني والبالغ رصيدها عند الهيكله 3.477.982 دينار عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكله التزامات بعد دفع قيمة الأقساط المستحقة والخاصة بشهر آب 2018 وبمبلغ إجمالي 193.430 دينار (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكله من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكله المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكله الالتزامات المطلوبة بواقع 17 قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكله لغاية شهر أيار 2019 . وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من 31 آب 2019 وبواقع 130.000 دينار (قسط شامل الفائدة) لغاية تاريخ 31 أيار 2023 والقسط الأخير يستحق بتاريخ 31 آب 2023 بباقي المديونية وبسعر فائدة مدينة بنسبة 9/75% سنوياً بدون عمولة ، على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح .

- التسهيلات الممنوحة بالدولار الأمريكي والبالغ رصيدها عند الهيكله 3.665.268 دولار أمريكي عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكله التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ 182.598 دولار أمريكي (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكله من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكله المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكله الالتزامات المطلوبة بواقع 17 قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكله لغاية شهر أيار 2019 . وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من 31 آب 2019 وبواقع 120.000 دولار أمريكي (قسط شامل الفائدة) لغاية 31 أيار 2023 والقسط الأخير يستحق بتاريخ 31 آب 2023 بباقي قيمة المديونية وبسعر فائد مدينة بنسبة 5.25% سنوياً بدون عمولة . على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح .

- تم سداد الأقساط المستحقة المذكورة أعلاه في الفترة اللاحقة .

ج - ان تفاصيل الحركة على القروض خلال العامين 2019 و2018 كانت كما يلي :

اول كانون الثاني	31 كانون الأول		رصيد بداية السنة قروض مدفوعة رصيد نهاية السنة
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
8.772.165	7.661.867	6.522.863	
(1.110.298)	(1.139.004)	(257.918)	
7.661.867	6.522.863	6.264.945	

18 - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع 15 مليون دينار مُوزعاً على 15 مليون سهم ، قيمة السهم الواحد الاسمية دينار واحد كما في 31 كانون الأول 2019 و2018.

ب- احتياطي اجباري

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة 10% وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين على ان لا تتجاوز 25% من رأس المال المدفوع.

ج - الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ 28 نيسان 2019 على توزيع 1.800.00 دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع 12% من رأس المال للأعوام 2018 و 2017 .

- 32 -

19 - احتياطي تقييم استثمارات

يمثل هذا البند التغيير في احتياطي تقييم استثمارات ، بيانه كما يلي :

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		الرصيد في بداية السنة صافي التغيير خلال السنة - قائمة (د) الرصيد في نهاية السنة
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
(456.609)	(487.203)	(584.186)	
(30.594)	(96,983)	(535.358)	
(487.203)	(584,186)	(1.119.544)	

20 - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

2018 (معدلة)	31 كانون الأول		الرصيد في بداية السنة (المعدل) تعديلات سنوات سابقة رصيد بداية السنة المعدل اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) رصيد بداية السنة بعد أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الربح للسنة (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أرباح موزعة المقتطع للاحتياطي الاجباري الرصيد في نهاية السنة
	2019	2019	
دينار	دينار	دينار	
4.748.158	5.761.908	5.761.908	
125.651	-	-	
4.873.809	5.761.908	5.761.908	
(75.719)	-	-	
4.798.090	5.761.908	5.761.908	
2.779.203	3.517.612	3.517.612	
(15.385)	(2.874)	(2.874)	
(1.800.000)	(1.800.000)	(1.800.000)	
-	-	-	
5.761.908	7.476.646	7.476.646	

21- صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

2018	2019	
دينار	دينار	إيرادات شحن وربط البواخر
12.025.781	12.364.729	إيرادات الوكالات الملاحية
1.125.708	897.760	
13.151.489	13.262.489	
(10.237.989)	(9.598.977)	
2.913.500	3.663.512	

- تمثل معظم الإيرادات اعلاه صافي إيرادات تشغيل باخرة لصالح احد العملاء بالإضافة الى إيرادات الوكالات الملاحية الاخرى.

- 33 -

22- إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

2018	2019		
إجمالي الربح التشغيلي	إجمالي الربح التشغيلي	التكاليف المباشرة	الإيرادات
دينار	دينار	دينار	دينار
2.063.104	2.066.628	(520.250)	2.586.878
263.079	346.370	(825.648)	1.172.018
(313)	(2.582)	(6.091)	3.509
(307)	(9.380)	(14.723)	5.343
2.325.563	2.401.036	(1.366.712)	3.767.748

23- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

2018	2019	
دينار	دينار	
1.204.641	1.276.048	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
89.466	96.927	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
27.574	37.747	إيجارات
32.016	37.009	بريد وهاتف وفاكس
13.843	15.896	قرطاسية ومطبوعات
93.357	98.453	رسوم واشتراكات
41.053	48.585	مياه وكهرباء وتدفئة
8.762	10.495	مصاريف التنظيف
26.251	29.620	ضيافة
88.022	95.928	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
13.191	14.085	صيانة عامة
26.258	32.869	مصاريف السيارات وآليات
79.884	87.368	أقساط تأمين
7.745	9.503	دعاية وإعلان
23.895	27.691	تبرعات
11.673	16.472	بعثات ودورات ومؤتمرات
77.615	78.020	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
18.000	20.398	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
190.295	187.678	مصروف مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان
56.636	22.126	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
52.736	54.771	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
85.882	96.625	مصاريف حماية
1.740	3.838	مصاريف حاسوب
15.894	20.518	دراسات تجارية
192.769	205.532	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
31.933	32.172	مصاريف حكومية
34.535	36.781	عمولات بنكية
79.725	81.051	أخرى
2.625.391	2.774.206	

- 35 -

25- أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

2018	2019	
دينار	دينار	
(217.696)	111.414	ارباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
-	14.330	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر
61.697	79.794	عوائد توزيع
<u>(155.999)</u>	<u>205.538</u>	

26- حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

2018 (معدلة)	2019	
دينار	دينار	
2.190	-	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
60.434	106.736	الشركة العربية لإدارة السفن
197.109	233.397	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
124	(1.462)	شركة ماسة العقبة
(1.086)	(1.473)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
1.471.539	1.213.102	شركة سميت لمنالكو ليمتد / الأردن
19.378	125.907	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
<u>1.749.688</u>	<u>1.676.207</u>	

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

27- إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

2018 (معدلة)	2019	
دينار	دينار	
5.358	1.000	فروقات عملة
16.192	15.000	عمولات بيع تذاكر
101.152	48.397	فوائد بنكية دائنة
305.907	206.263	إيرادات الإيجارات - بالصافي
395.228	387.519	إيرادات أخرى - بالصافي *
<u>823.837</u>	<u>658.179</u>	

* يتضمن إيرادات أخرى تخص الفندق.

- 36 -

28- حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة
تم احتساب حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة بقسمة الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة على عدد الأسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

31 كانون الأول		
2018 (معدلة)	2019	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
2.779.203	3.517.612	
سهم	سهم	عدد الأسهم
15.000.000	15.000.000	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة : أساسي ومخفض
-/185	-/234	

29- النقد وما في حكمه
يتكون هذا البند مما يلي:

اول كانون الثاني 2018	31 كانون الأول		نقد في الصندوق ولدى البنوك وشيكات برسم التحصيل ودائع تستحق خلال 3 أشهر
	2018	2019	
دينار	دينار	دينار	
4.085.096	2.441.818	1.916.684	
-	1.094.609	2.929.591	
4.085.096	3.536.427	4.846.275	

30- معاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) 17.480 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 و2018 .

ب - بلغت تفاصيل رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التابعة بالإضافة لراتب وبدلات مدير عام الفندق كما يلي :

2018	2019	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
528.426	569.893	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
95.615	112.100	
624.041	681.993	

31- الالتزامات المحتملة

- كان على المجموعة بتاريخ المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 670.000 دينار، تأميناتها النقدية المدفوعة 121.438 دينار.

- استلمت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ 19 تموز 2011 مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي 2/150 مليون دينار والتي تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة ، حيث تم الاتفاق ما بين الطرفين إلى اللجوء للتحكيم . تم خلال العام 2017، تم صدور قرار نهائي من قبل محكمة التمييز يقضي بالتزام شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بدفع حوالي مليون دينار، علماً بأن هذا القرار لا يمكن الطعن فيه حيث قامت الشركة بالتوصل الي تسوية نهائية مع المقاول يتم بموجبها دفع 800 ألف دينار بعد خصم جزء من الفوائد القانونية نتيجة التسوية حيث تم بتاريخ 28 أيلول 2017 توقيع اتفاقية تسوية ومصالحة شاملة ونهائية فيما بين المقاول الرئيسي والشركة يتم بموجبها دفع مبلغ 380 ألف دينار من قبل شركة الخطوط البحرية الأردنية فور توقيع الاتفاقية على أن يسدد باقي المبلغ من الشريك الآخر والبالغ 420 ألف دينار على 28 قسط شهري بمبلغ 15 ألف دينار اعتباراً من الأول من تشرين الثاني 2017 وحتى السداد التام ، إن تفاصيل المبلغ المتفق عليه بناءً على التسوية كما يلي :

- أ- 410 الف دينار تعود للأعمال المنجزة.
ب- 83 الف تمثل فوائد قانونية نتيجة التسوية.
ج- 307 الف تمثل تعويض عن فقدان الإنتاجية العمالية بسبب إطالة مدة الإنجاز .

قامت الشركة برسملة مبلغ 550 ألف دينار على مبنى الفندق من قيمة المطالبة بعد طرح مبلغ 167 ألف دينار تعود لمبالغ مرسمة بالسابق لنفس المقاول وطرح الاستهلاك للفترة منذ مطالبة المقاول وحتى 31 كانون الأول 2018.

32- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة المجموعة منذ العام 2018 .

هذا وان استراتيجية المجموعة المحافظة علي معدل مقبول للدين منسوباً لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الي مجموع حقوق الملكية) بحيث لا يتجاوز مجموع الدين عن 200%.

الجدول التالي يوضح مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية كما يلي :

اول كانون الثاني 2018 (معدلة)	31 كانون الاول		مجموع الديون مجموع حقوق الملكية نسبة المديونية إلى حقوق الملكية
	2018 (معدلة)	2019	
دينار	دينار	دينار	
11.620.706	9.798.180	9.004.671	
(24.769.804)	(25.383.301)	(27.156.750)	
%47	%39	%33	

ب - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغيير في أسعار السوق كالتغيير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغيير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

مخاطر العملات الأجنبية :

تنتج مخاطر العملات عن التغيير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية.

إن العمليات الرئيسية للمجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي .

- 38 -

ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية. وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للمجموعة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة المجموعة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية غير مادي .

مخاطر أسعار الفوائد :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقا للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما اعد التحليل على فرض ان المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

الرصيد	+ 0/5 %	- 0/5 %	التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح
دينار	دينار	دينار	
6.264.945	(31.325)	31.325	
6.264.945	(31.325)	31.325	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي تواجهها المجموعة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من أموال المجموعة مستمر بأرصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل وإدارة السيولة وتعتقد الإدارة أن مخاطر السيولة غير جوهرية.

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للمجموعة . هذا وتتبع المجموعة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

أن موجودات المجموعة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من ذمم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والنقد وما في حكمه وذمم مدينة أخرى ، وتتمثل الذمم التجارية في ديون على العملاء المحليين وبعض الجهات الحكومية بالإضافة لعملاء خارجيين. ان إدارة المجموعة ترى أن نسبة عدم تحصيل الذمم المدينة أو عدم تحصيل جزء منها يكاد يكون ضعيفا جدا ، كما ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة مديونية كل عميل على حدى وبشكل مستمر وتعتقد الإدارة بان مخاطر الائتمان غير جوهرية.

33- التوزيع الجغرافي

إن جميع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في 31 كانون الأول 2019 و 2018 تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

31 كانون الأول 2018		31 كانون الأول 2019		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
115.784	242.425	110.466	243.578	



ب - الاستثمارات

31 كانون الأول	
2018	2019
استثمارات مالية	
دينار	دينار
119,665	196.927
281,589	234.317
153,331	117.464
554,585	548.708

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

ج - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		أخرى	قطاع		قطاع الخدمات البحرية
السنة المنتهية في 31 كانون الأول (معدلة) 2018	2019		الخدمات الفندقية	قطاع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
16.770.693	17.030.237	-	3.767.748	13.262.489	الإيرادات
(11.531.630)	(10.965.689)	-	(1.366.712)	(9.598.977)	التكلفة المباشرة
5.239.063	6,064,548	-	2.401.036	3.663.512	نتائج أعمال القطاع
(254.143)	(224.242)	-	(224.242)	-	مصاريف تسويق ودعاية
(97.908)	(100.727)	-	(100.727)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(566.318)	(545.998)	-	(545.998)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(2.625.391)	(2.774.206)	-	(1.018.385)	(1.755.821)	المصاريف الإدارية والعمومية
418	(206,333)	-	-	(206,333)	مصروف خسارة ائتمانية متوقعة
(706.544)	(762.317)	-	(671.464)	(90.853)	مصاريف استهلاك
(569.045)	(518.009)	-	(518.009)	-	مصاريف تمويل
1.731.606	2.038.556	2.038.556	-	-	إيرادات موجودات مالية
823.837	658.179	-	412.810	245.369	واستثمارات
2.975.575	3.629.451	2.038.556	(264.979)	1.855.874	إيرادات أخرى
(215.071)	(136.409)	-	-	(136.409)	الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
2.760.504	3.493.042	2.038.556	(264.979)	1.719.465	مصروف ضريبة الدخل
					الربح (الخسارة) للسنة

اول كانون الثاني		31 كانون الأول		أخرى	قطاع	معلومات أخرى:
2018 (معدلة)	2018 (معدلة)	2019	2018 (معدلة)			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	موجودات القطاع
36.390.510	35.181.481	36,161,421	35.181.481	-	16.306.599	19,854,822
36.390.510	35.181.481	36,161,421	35.181.481	-	16.306.599	19,854,822
11.620.706	9.798.180	9.004.671	9.798.180	-	6.971.226	2.033.445
11.620.706	9.798.180	9.004.671	9.798.180	-	6.971.226	2.033.445

مطلوبات القطاع

34 - 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 سنة 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 31 كانون الأول		الموجودات المالية
				2018	2019	
				دينار	دينار	
						موجودات مالية بالقيمة العادلة
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر:
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	1,222,277	1,358,308	اسهم متداولة خلال اسواق نشطة
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات	المستوى الاول	3,374,741	2,843,079	اسهم متداولة خلال اسواق نشطة
لا ينطبق	لا ينطبق	مالية متوفرة	المستوى الثاني	386,546	364,843	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
				3,761,287	3,207,922	
				4,983,564	4,566,230	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العامين 2019 و 2018 .

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

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

مستوى القيمة العادلة	31 كانون الأول 2018		31 كانون الأول 2019	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	3,706,000	1,220,566	3,691,000	1,220,566
	3,706,000	1,220,566	3,691,000	1,220,566

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة

استثمار عقاري

مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.

35 - الأرقام المقارنة

أ - قامت الشركة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 بتعديل أرقام المقارنة بأثر رجعي نتيجة أخطاء محاسبية من سنوات سابقة وتم التعديل حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم (8) - السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والأخطاء ، حيث لم تقم الشركة بعكس المخصص التابع لشراء الممتلكات والمعدات بالفندق الى الإيرادات التي تخص السنوات السابقة وقامت الشركة بتعديل حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة نتيجة أخطاء محاسبية من سنوات سابقة.

- ان أثر التعديلات الحاصلة مبينة كما يلي :

• معالجة بنود تتعلق بالعام 2018

31 كانون الأول 2018			
الرصيد المعدل	أثر التعديلات	الرصيد قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
7.163.174	(296.297)	7.459.471	<u>قائمة المركز المالي</u> <u>الموجودات</u> استثمارات في شركات حليفة
2.074.411	(672.755)	2.747.166	<u>المطلوبات</u> ذم دائنة وارصدة دائنة اخرى
31 كانون الأول 2018			
الرصيد المعدل	أثر التعديلات	الرصيد قبل التعديل	
دينار	دينار	دينار	
1.749.688	(119.169)	1.868.857	<u>قائمة الأرباح أو الخسائر</u> حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
823.837	255.860	567.977	إيرادات اخرى
2,975,575	136,691	2,838,884	<u>قائمة التدفقات النقدية</u> الربح للسنة قبل الضريبة
1,749,688	(119,169)	1,868,857	ارباح استثمار شركات حليفة
904,229	255,860	648,369	الذم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
5.761.908	195.818	5.566.090	<u>قائمة التغييرات في حقوق الملكية</u> الارباح المدورة
1.455.579	180.640	1.274.939	حقوق الغير مسيطرين

• معالجة بنود تتعلق بالأعوام ما قبل العام 2018

أول كانون الثاني 2018			
الرصيد في بداية السنة (المعدل) كما تم إظهاره سابقاً	أثر التعديلات	الرصيد في بداية السنة بعد التعديل	
دينار	دينار	دينار	
7.050.603	(177.128)	6.873.475	قائمة المركز المالي الموجودات استثمارات في شركات حليفة
3.395.535	(416.895)	2.978.640	المطلوبات ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
4.748.158	125.651	4.873.809	حقوق الملكية الأرباح المدورة
1.519.082	114.116	1.633.198	حقوق الغير مسيطرين

36 - أحداث لاحقة

1- تم في اوائل العام 2020 تأكيد وجود فيروس كورونا الجديد (COVID-19) وانتشر على مستوى العالم وتسبب في اضطراب للانشطة الاقتصادية والاعمال التجارية. تعتقد المجموعة بان هذا الامر لا يعتبر حدث يحتاج الى تعديل القوائم المالية وعليه لم يتم تعديل القوائم المالية تبعاً لذلك.

وكون ان هذا الوضع متغير وسريع التطور، فان الادارة لا تعتقد بانه من الممكن من الناحية العملية بتقدير الاثر المالي المحتمل لهذا الوباء على القوائم المالية للشركة. الا ان الادارة ستستمر في مراقبة الوضع عن كثب وستقوم بتقييم الأثر على تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقييم الاستثمارات في الاسهم والاستثمارات العقارية بالاضافة الى اثرها على استمرارية الشركة على القوائم المالية الموحدة في المستقبل.

2- اوصى مجلس الادارة باجتماعه المنعقد بتاريخ 17 اذار 2020 الهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع 2.250.000 دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع 15% من رأس المال. ان هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

