

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة
ب	قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ – ١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

ع م/٥٤٤٠٠٧

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحايفة شركة سميت لمناكو ليمتد/الأردن "لمناكو" والتواصل مع ادارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٤,٧ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (حوالي ٤,٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢) وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه ١٧٨,٤١٦ دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (٢٢٤,٣٤٣ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢). وفيما لو تمكننا من استكمال مراجعتنا لهذا الاستثمار الذي يظهر بطريقة حقوق الملكية وحصة الشركة من ارباحها ، كان من الممكن ان ترد الى علمنا امور قد تبين الحاجة الى تعديلات قد تكون ضرورية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

الاستنتاج المتحفظ

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

A. ~~أحمد~~

أحمد فتحي شتيوي

إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

أول آيار ٢٠٢٣

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

قائمة (أ)

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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	ايضاح	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		دينار	دينار		
						موجودات متداولة :
						نقد في الصندوق ولدى البنوك - بالصافي
٢,٧٦٩,٣٥٤	٢,٨٢٥,٣٠١		٨,٩٩٠,٠٢٥	٨,٧٢٥,٧٠٠	٤	ذمم مدينة - بالصافي
١٤٥,٦٣٨	١٦١,٨٧٢	١٢	٨٤٠,٨٠١	١,٦٧٦,١٨٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨١,٨٥٧	٢٨٥,٣٤٥	ب/٦	٢,١٩٧,٨٣٤	٢,٤٧٧,٤٣٧	١٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي
٧٠١,٩٠٢	٧٧٩,٦٩٦	٨	١١,٠٢٦	١١٠,٤٥٠	أ/٦	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٧٩٨,٧٥١	٤,٠٥٢,٢١٤		١٨٥,٩٨٥	٣٠١,٣٣٩		المخزون - الفندق
			٦٤,٦٢٦	٧٥,٢٧١		مجموع موجودات متداولة
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٨	١٢,٢٩٠,٢٩٧	١٣,٣٦٦,٣٨٣		
						استثمارات :
			٣,٠٩٦,٦٧٠	٣,٠٩٤,١٩٩	١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			٧,١٩٩,١٣٦	٧,٤٣٨,٨٨٢	٧	استثمارات في شركات حليفة
			١,٦٥٧,١١٨	١,٦٤٢,٧٩٦	١٥	استثمار عقاري - بالصافي
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين :	١١,٩٥٢,٩٢٤	١٢,١٧٥,٨٧٧		مجموع الاستثمارات
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال				
(١,٣٩٣,٣٥٠)	(١,٣٦٧,٣٩٢)	إحتياطي إجباري				
١٠,٨٢١,٦٢٣	١٠,٨٠٨,٣٤٣	إحتياطي تقييم استثمارات				
-	١,٠٥٠,٦٥٠	أرباح منورة				
٢٨,١٧٨,٢٧٣	٢٩,٢٤١,٦٠١	الربح للفترة	٢٤,٥٨١,٥٩٣	٢٤,٧٠٧,٥٧٩		الممتلكات والمعدات :
١,٨٦٠,٣١٠	١,٨١٧,٦١٧	مجموع حقوق المساهمين	(٩,٤٨٧,٤٨٠)	(٩,٦٣٨,٤٠٧)		ممتلكات ومعدات - بالكلفة
٣٠,٠٣٨,٥٨٣	٣١,٠٥٩,٢١٨	حقوق غير المسيطرين	١٥,٠٩٤,١١٣	١٥,٠٦٩,١٧٢		ينزل : الاستهلاك المتراكم
٣٩,٣٣٧,٣٣٤	٤٠,٦١١,٤٣٢	مجموع حقوق الملكية	٢٧,٠٤٧,٠٣٧	٢٧,٢٤٥,٠٤٩		صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٩,٣٣٧,٣٣٤	٤٠,٦١١,٤٣٢		مجموع موجودات غير متداولة
						مجموع الموجودات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

الإيرادات :		إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر			دينار	دينار	
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى			٩٢٨,٧٣٩	٩١٢,٢٠٣	
إجمالي الدخل			٤٠٩,٧٩٣	٥١٥,١٧٤	
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات			١,٣٣٨,٥٣٢	١,٤٢٧,٣٧٧	
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق			(٦٩٤,٥٧١)	(٧٨٣,٥٨٧)	
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق			(٢٥,٤٤٦)	(٢٥,٥٥٢)	
مصاريف التمويل			(١٣٩,٣٥٧)	(١٤٤,٤١٣)	
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي			(١٣١,٠٣٤)	(٢٢٦,٥٩١)	
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			٩٣,٦٤١	٢٨٨,٨٢٤	
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة			-	١٠٧,٢٠٠	
إيرادات أخرى - بالصافي		٩	٣٤٣,٤١٦	٢٩٩,٧٤٦	
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)			١٠٣,٦٣٥	١١٠,٩٥٣	
ضريبة الدخل		١٢	٨٨٨,٨١٦	١,٠٥٣,٩٥٧	
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)			(٣٩,٢٦١)	(٤٦,٠٠٠)	
ويعود إلى :			٨٤٩,٥٥٥	١,٠٠٧,٩٥٧	
مساهمي الشركة - قائمة (أ)			٨٦٨,٦٢٠	١,٠٥٠,٦٥٠	
غير المسيطرين			(١٩,٠٦٥)	(٤٢,٦٩٣)	
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :			٨٤٩,٥٥٥	١,٠٠٧,٩٥٧	
أساسي ومخفض		١٠	-/٠٥٨	-/٠٧٠	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٨٤٩,٥٥٥	١,٠٠٧,٩٥٧	الربح للفترة - قائمة (ب)

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

٤١,٢٤٠	١٨,٥٠٣	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل الآخر
-	(٥,٨٢٥)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٩٠,٧٩٥	١,٠٢٠,٦٣٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٩٠٩,٨٦٠	١,٠٦٣,٣٢٨	مساهمي الشركة
(١٩,٠٦٥)	(٤٢,٦٩٣)	غير المسيطرين
٨٩٠,٧٩٥	١,٠٢٠,٦٣٥	

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

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح	رأس المال	اجباري	احتياطي تقييم	أرباح	الربح	مجموع	حقوق غير	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣								
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(١,٣٩٣,٣٥٠)	١٠,٨٢١,٦٢٣	-	٢٨,١٧٨,٢٧٣	١,٨٦٠,٣١٠	٣٠,٠٣٨,٥٨٣
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	١,٠٥٠,٦٥٠	١,٠٥٠,٦٥٠	(٤٢,٦٩٣)	١,٠٠٧,٩٥٧
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	١٨,٥٠٣	-	-	١٨,٥٠٣	-	١٨,٥٠٣
(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(٥,٨٢٥)	-	(٥,٨٢٥)	-	(٥,٨٢٥)
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	١٨,٥٠٣	(٥,٨٢٥)	١,٠٥٠,٦٥٠	١,٠٦٣,٣٢٨	(٤٢,٦٩٣)	١,٠٢٠,٦٣٥
المحول من احتياطي تقييم استثمارات الى الأرباح المدورة نتيجة بيع موجودات مالية	-	-	٧,٤٥٥	(٧,٤٥٥)	-	-	-	-
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(١,٣٦٧,٣٩٢)	١٠,٨٠٨,٣٤٣	١,٠٥٠,٦٥٠	٢٩,٢٤١,٦٠١	١,٨١٧,٦١٧	٣١,٠٥٩,٢١٨
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢								
الرصيد في بداية الفترة (مدققة)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(١,٤٢٧,٠٦٧)	٨,٧٦٥,٨٤٩	-	٢٦,٠٨٨,٧٨٢	١,٤٠٩,٤١٢	٢٧,٤٩٨,١٩٤
الربح للفترة - قائمة (ب)	-	-	-	-	٨٦٨,٦٢٠	٨٦٨,٦٢٠	(١٩,٠٦٥)	٨٤٩,٥٥٥
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	٤١,٢٤٠	-	-	٤١,٢٤٠	-	٤١,٢٤٠
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	٤١,٢٤٠	-	٨٦٨,٦٢٠	٩٠٩,٨٦٠	(١٩,٠٦٥)	٨٩٠,٧٩٥
الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(١,٣٨٥,٨٢٧)	٨,٧٦٥,٨٤٩	٨٦٨,٦٢٠	٢٦,٩٩٨,٦٤٢	١,٣٩٠,٣٤٧	٢٨,٣٨٨,٩٨٩

- يحتجز من الارباح المدورة مبلغ يساوي الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات الظاهرة اعلاه كما في ٣١ اذار ٢٠٢٣ .

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

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٨٨٨,٨١٦	١,٠٥٣,٩٥٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٩٣,٦٤١)	(٢٨٨,٨٢٤)		(أرباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٠٧,٢٠٠)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٨,٢٢٨	١٦٥,٢٤٩		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(٣٤٣,٤١٧)	(٢٩٩,٧٤٦)	٩	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٦٠٩,٩٨٦	٥٢٣,٤٣٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
٢١,٢٠٧	(٨٢٢,٧٠٧)		ذمم مدينة
(١٨,٢٥٠)	(٩٩,٤٢٤)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٧,١٦١	(١١٥,٣٥٤)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٢٩٤)	(١٠,٦٤٥)		المخزون - الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
١,٨٠٦,٠٦٩	٥٥,٩٤٧		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٩٤,٢٧٧	١٠٣,٤٨٨		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٩١٨,١٥٦	(٣٦٥,٢٥٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١,٧٤٠)	(٢٩,٧٦٦)	١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٩١٦,٤١٦	(٣٩٥,٠٢٥)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٣٩٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة واستيعادات
(١٢,٦٣٨)	(١٢٥,٩٨٦)		(شراء) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	٩,٢٢١		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢,٤٧١		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١٠٧,٢٠٠		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
٣٧٧,٣٦٢	٥٢,٩٠٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٨٥,٨٤٧)	٧٧,٧٩٤		الزيادة (النقص) في القروض
(٨٥,٨٤٧)	٧٧,٧٩٤		صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٢٠٧,٩٣١	(٢٦٤,٣٢٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٨,١٦٨,١٢٩	٩,٠٩٠,١١٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة - قبل المخصص
١١,٣٧٦,٠٦٠	٨,٨٢٥,٧٨٨	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة - قبل المخصص

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

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

- ١ - التأسيس والأنشطة
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣ .
- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- ٢ - أساس الاعداد
- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- ان الدينار الأردني هو عملة اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.
- ان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

ب - أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للمجموعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في المجموعة .

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

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

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

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

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها ، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح 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 الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المدورة كما هو ملائم .

تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة .

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ الشركات التابعة التالية :

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

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

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

ج - أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ . ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣ ، في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجًا عامًا ، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة ، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية وقياس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات و ضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠ ، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). توجّل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمنًا التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه ، أصدر المجلس تمديدًا للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمديد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

في كانون الأول ٢٠٢١ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال ، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، ما لم يكن ذلك غير عملي ، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢) إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة إذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة ، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى ، حتى لو كانت المبالغ غير جوهرية. ومع ذلك ، ليست كل معلومات السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعاملات المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

وضع مجلس المعايير أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء - تعريف التقديرات المحاسبية
تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد ، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك ، احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
 - إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم تكن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة
- أضاف المجلس مثالين (٥٤و٥) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨) ، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثلاً واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات ، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم.

اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به ، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقتطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال ، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة ، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

يضيف المجلس أيضاً مثلاً توضيحاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تنطبق التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة ، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبية مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابله استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

٣ - الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المعتمدة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٢.

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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	
(مراجعة)	دينار	دينار
٥٨,٦١١	١٧,٤٩٤	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٦,٩٥٧,٥٥٥	٦,٤٥٧,١٤٢	ودائع لدى البنوك *
١,٨٠٩,٦٢٢	٢,٦١٥,٤٧٧	حسابات جارية
٨,٨٢٥,٧٨٨	٩,٠٩٠,١١٣	
(١٠٠,٠٨٨)	(١٠٠,٠٨٨)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات
٨,٧٢٥,٧٠٠	٨,٩٩٠,٠٢٥	جارية وودائع لدى البنوك)

* إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة تتراوح بين شهر الى سنة وتتراوح معدلات الفائدة على الودائع البنوك من ٤/٥ ٪ الى ٦/١٥ ٪ كما كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ .

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني والبنوك المركزية في كل بلد من البلدان التي تملك المجموعة فيها حسابات بنكية . وفقاً لذلك ، تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات التاريخية للتعثر ، والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك .

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

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	
(مراجعة)	دينار	دينار
١,٤٣١,٦١٣	٦٠٦,٣٢٥	ذمم تجارية
٥٧,٠٣٥	٣٨,٧٨٤	ذمم شركات أجنبية
٧٠,١٥٠	٦٤,٦٨٩	ذمم مالكي البواخر
١٩٤,٤٠٦	٢٠٨,٠٢١	ذمم نزلاء الفندق
١,٧٥٣,٢٠٤	٩١٧,٨١٩	
(٧٧,٠١٨)	(٧٧,٠١٨)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *
١,٦٧٦,١٨٦	٨٤٠,٨٠١	

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

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	
دينار	دينار	
٧٧,٠١٨	٩٠,٢١١	الرصيد في بداية العام
-	-	خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / العام
-	(٩,٥٢٩)	ديون معدومة خلال السنة *
-	(٥,٤٨١)	مخصص انتفت الحاجة له خلال السنة
-	(٧,٠٨٨)	المحول إلى مخصص خسائر ائتمانية (حسابات جارية وودائع لدى البنوك - إيضاح ٤)
-	٨,٩٠٥	المحول من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٧٧,٠١٨	٧٧,٠١٨	الرصيد في نهاية العام

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

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

٦ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي:

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١٠١,٦١٤	٣,٥٢٦	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن
٣,٨٣٦	٢,٥٠٠		اخرى
١١٠,٤٥٠	١١,٠٢٦		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١٨٣,٤١٧	٨١,٠٨٩	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
٨٦,٠٢٧	٨٥,٨٧٧	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
١٥,٩٠١	١٤,٨٩١		اخرى
٢٨٥,٣٤٥	١٨١,٨٥٧		

٧- استثمارات في شركات حليفة

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المدفوع	الأرباح الموزعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة		نسبة الملكية		٣١ كانون الأول	٣١ آذار
				٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	%	%	دينار	دينار
الشركة العربية لإدارة السفن	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	-	٢٥,١٤١	١٥,٩٠٠	٣٠	٣٠	٢٢١,٣٦٢	٢٥٦,٢٢١
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليم	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٩٠,٠٠٠	٧٨,٨٦٤	٨٩,١٠٦	٣٠	٣٠	١,٦٨٦,١٨٦	١,٦٠٧,٣٢٢
شركة سميت لمنالكو ليمنت / الأردن	خدمات سفن	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	-	-	١٧٨,٤١٦	٢٢٤,٣٤٣	٢٧	٢٧	٤,٧٣١,٤٣٦	٤,٥٥٣,٠٢٠
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	نقل بحري	العقبة	٧٠٠,٠٠٠	-	-	١٧,٣٢٥	١٤,٠٦٧	٥٠	٥٠	٧٩٩,٨٩٨	٧٨٢,٥٧٣
إجمالي استثمارات في شركات حليفة				٦٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٢٩٩,٧٤٦	٣٤٣,٤١٦			٧,٤٣٨,٨٨٢	٧,١٩٩,١٣٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)			
المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠١,٩٠٢	٧٧٩,٦٩٦	-	٧٧٩,٦٩٦	-
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	-
٦,٢٠١,٩٠٢	٦,٢٧٩,٦٩٦	٥,٥٠٠,٠٠٠	٧٧٩,٦٩٦	-

قرض البنك القاهرة عمان - دينار (أ)
قرض كابيتال بنك - دينار (ب)

أ - تم بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٢٠ منح قرض من بنك القاهرة عمان لغايات تجديد الموجودات الثابتة الخاصة بالفندق بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٣,٢٥٪. وبحيث يتم سداد القرض على ٧٢ شهر بموجب ٢٠ قسط يستحق اول قسط بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٣ وبقيمة ١٠٠ ألف دينار ويتم صرف القرض حسب الحاجة وبناء على الفواتير المقدمة للبنك التي تخص تجديد الموجودات الثابتة لدى الفندق.

ب - تم خلال شهر حزيران ٢٠٢٢ منح قرض من كابيتال بنك لغايات تسديد الجزء المتبقي من قرض البنك العقاري بمبلغ ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٧,٥٪. وبحيث يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية غير شاملة للفائدة بموجب ٢٠ قسط يستحق اول قسط بعد ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٣ وبقيمة ٢٧٥ ألف للقسط والفوائد تسدد بشكل شهري من تاريخ التنفيذ.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٨٩,١٠٦	٧٨,٨٦٤	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١٥,٩٠٠	٢٥,١٤١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٢٤,٣٤٣	١٧٨,٤١٦	شركة حليفة	شركة سميت لمنالكو ليميتد / الأردن
١٤,٠٦٧	١٧,٣٢٥	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٣٤٣,٤١٦	٢٩٩,٧٤٦		

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

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي المجموعة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٨٦٨,٦٢٠	١,٠٥٠,٦٥٠	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٥٨	-/٠.٧٠	

١١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أ - بلغت إيرادات الإيجار من المجموعة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٦,٣٣١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٦,٣٣١ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٨٤,٨٧٣	١١٧,٢٩٣	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣,٤٠٠	٢٩,٤٠٠	
١٠٨,٢٧٣	١٤٦,٦٩٣	

١٢- مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
دينار	دينار
١٤٥,٦٣٨	٩٠,١٠٥
٤٦,٠٠٠	١٣٥,٤٧٩
-	٢٧,٠٩٦
-	-
(٢٩,٧٦٦)	(١٠٧,٠٤٢)
١٦١,٨٧٢	١٤٥,٦٣٨

رصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة

ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن ارباح الفترة/ السنة -

ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن ارباح سنوات سابقة -

ضريبة الدخل المدفوعة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
دينار	دينار
٤٦,٠٠٠	٣٩,٢٦١
٤٦,٠٠٠	٣٩,٢٦١

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠٢٠ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٢١ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ في مواعيدها القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- اما عن شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٧ وتم الإنتهاء من مناقشة ضريبة الدخل لغاية عام ٢٠١٨ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لغاية عام ٢٠٢١ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للسنة وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

- لم تقم شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١٣- الالتزامات المحتملة

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

١٤- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٧,٤٦١	٢٠٤,٠٠١	٨٤,٩٠٦	١٤٤,٢٨٨

الرصيد

ب - الاستثمارات :

٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٤٧١,٠٧٠	٤٩٥,٤٩٩
٤٧١,٠٧٠	٤٩٥,٤٩٩

أسهم مدرجة في أسواق عالمية

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

المجموع					
للقائمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠٢٢	٢٠٢٣				
(مراجعة)	(مراجعة)				
دينار	دينار	أخرى	قطاع	قطاع	الإيرادات
دينار	دينار	دينار	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	
٣,٨١٤,٨٧٤	٤,٩٧٢,٧٧٩	-	٨٣٥,٢١٦	٤,١٣٧,٥٦٣	التكلفة المباشرة
(٢,٤٧٦,٣٤٢)	(٣,٥٤٥,٤٠٢)	-	(٣٢٠,٠٤٢)	(٣,٢٢٥,٣٦٠)	نتائج أعمال القطاع
١,٣٣٨,٥٣٢	١,٤٢٧,٣٧٧	-	٥١٥,١٧٤	٩١٢,٢٠٣	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٦٩٤,٥٧١)	(٧٨٣,٥٨٧)	-	(٤١٠,١٠٢)	(٣٧٣,٤٨٥)	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٢٥,٤٤٦)	(٢٥,٥٥٢)	-	(٢٥,٥٥٢)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(١٣٩,٣٥٧)	(١٤٤,٤١٣)	-	(١٤٤,٤١٣)	-	مصاريف تمويل
(١٣١,٠٣٤)	(٢٢٦,٥٩١)	-	(٢٢٦,٥٩١)	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٤٣٧,٠٥٧	٦٩٥,٧٧٠	٦٩٥,٧٧٠	-	-	إيرادات أخرى
١٠٣,٦٣٥	١١٠,٩٥٣	-	٤٦,٠٦٩	٦٤,٨٨٤	الربح للفترة قبل الضريبة
٨٨٨,٨١٦	١,٠٥٣,٩٥٧	٦٩٥,٧٧٠	(٢٤٥,٤١٥)	٦٠٣,٦٠٢	ضريبة الدخل
(٣٩,٢٦١)	(٤٦,٠٠٠)	-	-	(٤٦,٠٠٠)	الربح للفترة
٨٤٩,٥٥٥	١,٠٠٧,٩٥٧	٦٩٥,٧٧٠	(٢٤٥,٤١٥)	٥٥٧,٦٠٢	
٣١ كانون الأول	٣١ آذار ٢٠٢٣				
(مدققة) ٢٠٢٢	(مراجعة)				
دينار	دينار				
٣٩,٣٣٧,٣٣٤	٤٠,٦١١,٤٣٢	-	١٥,٣٤٦,٧٦٨	٢٥,٢٦٤,٦٦٤	معلومات أخرى
٣٩,٣٣٧,٣٣٤	٤٠,٦١١,٤٣٢	-	١٥,٣٤٦,٧٦٨	٢٥,٢٦٤,٦٦٤	موجودات القطاع
٩,٢٩٨,٧٥١	٩,٥٥٢,٢١٤	-	٧,٣١٢,٢٣٥	٢,٢٣٩,٩٧٩	مطلوبات القطاع
٩,٢٩٨,٧٥١	٩,٥٥٢,٢١٤	-	٧,٣١٢,٢٣٥	٢,٢٣٩,٩٧٩	

١٥ - مستويات القيمة العادلة

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

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٢,٤٧٧,٤٣٧	٢,١٩٧,٨٣٤	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٢,٩٤٤,٥١٠	٢,٩٥٠,٠٧٨	المستوى الاول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	١٤٩,٦٨٩	١٤٦,٥٩٢	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية	لا ينطبق	لا ينطبق
	٣,٠٩٤,١٩٩	٣,٠٩٦,٦٧٠				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,٥٧١,٦٣٦	٥,٢٩٤,٥٠٤				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ .

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

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة)		٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
استثمارات عقارية	١,٦٤٢,٧٩٦	٤,١٢٥,٩٢٠	١,٦٥٧,١١٨	٤,١٢٥,٩٢٠
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٦٤٢,٧٩٦	٤,١٢٥,٩٢٠	١,٦٥٧,١١٨	٤,١٢٥,٩٢٠

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.

١٦- الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٣ .

١٧- أحداث لاحقة

لاحقا لتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وافقت الهيئة العامة للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠٢٣ على توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٨٪ من رأس المال.