

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الارباح او الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع م/٠٠٧٤٤

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكل من قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "لنالكو" والتواصل مع ادارتها ومدقيها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٤,٤ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (حوالي ٤,١ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣) وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه ٠,٣٤ مليون دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ (٠,٣٦ مليون دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣) . 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 . كما تم تعديل استنتاجنا لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - الأردن
٣٠ تموز ٢٠٢٤

شفيق كميل بطشون

إجازة رقم (٧٤٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

010103

قائمة (أ)

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

المطلوبات	٣٠ حزيران ٢٠٢٤		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		إيضاح	الموجودات
	دينار	(مراجعة)	دينار	(مراجعة)		
مطلوبات متداولة :						
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٧١٤,٧٨٨	٣,٧١٢,١٨٤	٩,٢٢٦,٩١٨	٨,٢٤٤,٢٩٣	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بالصادفي
مخصص ضريبة الدخل	٩٠,٨٤٨	٩٣,٤٤٢	٧٨٧,١٠٦	٨٥٦,٥٥٢	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٥١٧,٥٥٠	٥٤٨,٦٥٤	٢,٠١٢,٩٩٣	٢,٠٤٣,١٨١	١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أقساط قروض قصيرة الأجل	١,٥٦٠,٩٥٢	٧٥٠,٠٠٠	٤,٧٩٨	٣٤,٦٧٥	١/٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصادفي
مجموع مطلوبات متداولة	٤,٨٨٤,١٣٨	٥,١٠٤,٢٨٠	٣٤٧,٧٥٨	٢٢٤,٢٩٧		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
			٧٧,١٧٣	٣٤,٩٩٨		المخزون - الفندق
			١٢,٤٥٦,٧٤٦	١١,٤٣٧,٩٩٦		مجموع موجودات متداولة
أقساط قروض طويلة الأجل	٤,٨٢٦,٩٠٢	٤,٢٥٩,٩٥٧				
						استثمارات :
						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
						استثمارات في شركات حليفة
						استثمار عقاري - بالصادفي
						موجودات مالية بالكلفة المطفأة
						مجموع الاستثمارات
						الممتلكات والمعدات :
						ممتلكات ومعدات - بالكافة
						يُنزل : الاستهلاك المتراكم
						صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
						مجموع موجودات غير متداولة
						مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

الإيرادات :		إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
				٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)
				دينار	دينار	دينار	دينار
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر				٨٩١,٦٤٦	١,١٢٥,٢٩٧	١,٧٠٠,٢٢٤	٢,٠٣٧,٥٠٠
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى				٥٠٨,٥٤٢	٦٤٧,٧٤٨	٧٥٧,٢٧٦	١,١٦٢,٩٢٢
إجمالي الدخل				١,٤٠٠,١٨٨	١,٧٧٣,٠٤٥	٢,٤٥٧,٥٠٠	٣,٢٠٠,٤٢٢
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات				(٦٥٨,٠٦٥)	(٨٥١,٨٥٦)	(١,٥٤٣,٣١٥)	(١,٦٣٥,٤٤٣)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق				(٢٤,١٣٣)	(٢٧,٢٩٧)	(٤٨,٩٧٥)	(٥٢,٨٤٩)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق				(١٣٥,٠٨٣)	(١٦٩,٥٣٢)	(٢٦١,٠٦٤)	(٣١٣,٩٤٥)
مصاريف التمويل				(٨٦,٣٧١)	(١٠٣,٧٧٧)	(١٩٠,٠٤٦)	(٣٣٠,٣٦٨)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - بالصافي				٥٦,٠٨٣	(١٥٦,٢٣٥)	٢٣٩,٦٧٢	١٣٢,٥٨٩
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				٨٨,٦٢٢	٧٤,٥٥٤	١٩٥,٤٢٢	١٨١,٧٥٤
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة				٤٦٠,٩٥٢	٣٥٢,٩٠٦	٨٧٧,١٣٨	٦٥٢,٦٥٢
صافي مصروف / (مسترد) من مخصص خسائر إنتمائية متوقعة				-	-	-	-
إيرادات أخرى - بالصافي				٢٥٠,٦١٦	١٨٨,٢٧٤	٣٩٢,٧٥٢	٢٩٩,٢٢٧
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)				١,٣٥٢,٨٠٩	١,٠٨٠,٠٨٢	٢,١١٩,٠٨٤	٢,١٣٤,٠٣٩
ضريبة الدخل				(٤٩,٨٠٧)	(٥٢,٤٥٢)	(٨٠,١١٩)	(٩٨,٤٥٢)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)				١,٣٠٣,٠٠٢	١,٠٢٧,٦٣٠	٢,٠٣٨,٩٦٥	٢,٠٣٥,٥٨٧
ويعود إلى :							
مساهمي الشركة - قائمة (أ)				١,٢٨٩,٤٢٨	١,٠٤١,٠٢٣	٢,١١٧,٥٦١	٢,٠٩١,٦٧٣
غير المسيطرين				١٣,٥٧٤	(١٣,٣٩٣)	(٧٨,٥٩٦)	(٥٦,٠٨٦)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :				١,٣٠٣,٠٠٢	١,٠٢٧,٦٣٠	٢,٠٣٨,٩٦٥	٢,٠٣٥,٥٨٧
أساسي ومخفض				١٠	-/٩	-/١٤	-/١٤

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٠٣٥,٥٨٧	٢,٠٣٨,٩٦٥	١,٠٢٧,٦٣٠	١,٣٠٣,٠٠٢
الربح للفترة - قائمة (ب)			
(١٧٧,٥٩٨)	(١٤٢,١٢٠)	(١٩٦,١٠١)	(١٥٠,٥٣٠)
(٥,٨٢٥)	٤١٨	-	-
١,٨٥٢,١٦٤	١,٨٩٧,٢٦٣	٨٣١,٥٢٩	١,١٥٢,٤٧٢
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)			
١,٩٠٨,٢٥٠	١,٩٧٥,٨٥٩	٨٤٤,٩٢٢	١,١٣٨,٨٩٨
(٥٦,٠٨٦)	(٧٨,٥٩٦)	(١٣,٣٩٣)	١٣,٥٧٤
١,٨٥٢,١٦٤	١,٨٩٧,٢٦٣	٨٣١,٥٢٩	١,١٥٢,٤٧٢
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
مساهمي الشركة			
غير المسيطرين			

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

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح مصدرة	احتياطي تقييم استثمارات دينش	احتياطي اجباري دينش	رأس المال دينش	إيضاح
دينش	دينش	دينش	دينش	دينش	دينش	دينش	دينش	
٣٠,٣٤١,٧٠٢	١,٦٦٢,٤٠٣	٢٨,٦٧٩,٢٩٩	-	١١,٣٦٩,٠٠٨	(١,٣٣٩,٧٠٩)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٤,١٦٦	-	٤,١٦٦	-	٤,١٦٦	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
٢,٠٣٨,٩٦٥	(٧٨,٥٩٦)	٢,١١٧,٥٦١	٢,١١٧,٥٦١	-	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
(١٤٢,١٢٠)	-	(١٤٢,١٢٠)	-	-	(١٤٢,١٢٠)	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
٤١٨	-	٤١٨	-	٤١٨	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٠١,٤٢٩	(٧٨,٥٩٦)	١,٩٨٠,٠٢٥	٢,١١٧,٥٦١	٤,٥٨٤	(١٤٢,١٢٠)	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	(٤٨٣)	٤٨٣	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	المحول من احتياطي تقييم استثمارات الى الأرباح المودرة نتيجة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦١٦,٣٨٥	٦١٦,٣٨٥	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة *
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	إطفاء خسائر من جاري الشريك - شركة تابعة
٣٠,٠٦٩,٥١٦	٢,١١٠,١٩٢	٢٧,٩٥٩,٣٢٤	٢,١١٧,٥٦١	٨,٥٧٣,١٠٩	(١,٤٨١,٢٤٦)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)
٣٠,٠٣٨,٥٨٣	١,٨٦٠,٣١٠	٢٨,١٧٨,٢٧٣	-	١٠,٨٢١,٦٢٣	(١,٣٩٣,٣٥٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٢,٠٣٥,٥٨٧	(٥٦,٠٨٦)	٢,٠٩١,٦٧٣	٢,٠٩١,٦٧٣	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة (مدققة)
(١٧٧,٥٩٨)	-	(١٧٧,٥٩٨)	-	-	(١٧٧,٥٩٨)	-	-	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٥,٨٢٥)	-	(٥,٨٢٥)	-	(٥,٨٢٥)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٨٥٢,١٦٤	(٥٦,٠٨٦)	١,٩٠٨,٢٥٠	٢,٠٩١,٦٧٣	(٥,٨٢٥)	(١٧٧,٥٩٨)	-	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	(٧,٤٥٥)	٧,٤٥٥	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	المحول من احتياطي تقييم استثمارات الى الأرباح المودرة نتيجة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة *
٢٩,١٣٠,٧٤٧	١,٧٤٤,٢٢٤	٢٧,٣٨٦,٥٢٣	٢,٠٩١,٦٧٣	٨,١٠٨,٣٤٣	(١,٥٦٣,٤٩٣)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

- * وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٨% من رأس المال للعام ٢٠٢٣ (٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٢٢).
- يحتجز من الأرباح المودرة مبلغ يسوي الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات الظاهرة اعلاه كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,١٣٤,٠٣٩	٢,١١٩,٠٨٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٣٨,٧٤١	(١٠١,٠٨٨)		(أرباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٦٢,١٥٨)	(١٣٨,٥٨٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٨١,٧٥٤)	(١٩٥,٤٢٢)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢٧,٧٦٤	٣٢٧,٧٥٠		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(٣,٧٠٠)	-		(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٦٥٢,٦٥٢)	(٨٧٧,١٣٨)	٧	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
١,٥٠٠,٢٨٠	١,١٣٤,٦٠٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة: ذمم مدينة
(٧٠٥,٣٠٦)	(٦٩,٤٤٦)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٥٧,٣٥٩)	(٢٩,٨٧٧)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١٥,٠٦٦)	١٢٣,٤٦١		المخزون - الفندق
(٢٦,٣٥٢)	٤٢,١٧٥		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة: الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٦٩,٥٣٧)	٩٩٧,٠٥٥		المطلوب لأطراف ذات علاقة
١٨٧,٦٩٢	٣١,١٠٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٥١٤,٣٥٢	٢,٢٢٩,٠٧٣		ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٢,١٦٦)	(٧٧,٥٢٥)	١/١٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٨٢,١٨٦	٢,١٥١,٥٤٨		
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٤٥٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٧	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
-	٥,٤٠٠		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٣٠,٥٨٤)	(٣١٦,٩٩٤)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣,٧٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٤٨٤)	-		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٩٠٦	(٥,٠٠٠)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٢,١٥٨	١٣٨,٥٨٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقبوضة
١٨١,٧٥٤	١٩٥,٤٢٢		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقبوضة
٣٨٠,٤٥٠	٤٠٧,٤١٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٨٢,٤٢٥	(١,٣٧٧,٨٩٧)		(النقص) الزيادة في القروض
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٦٠,٠٠٠)	٥٢٦,٣٨٥		النقص في حقوق الغير مسيطرين
(٢,٤٧٧,٥٧٥)	(٣,٥٥١,٥١٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٧١٤,٩٣٩)	(٩٩٢,٥٥١)		صافي (النقص) في النقد
٩,٠٩٠,١١٣	٩,٣٣٩,١٣٠		النقد وما في حكمه - بداية السنة قبل المخصص
٧,٣٧٥,١٧٤	٨,٣٤٦,٥٧٩	٤	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة - قبل المخصص
			تعديلات غير نقدية:
-	١٠,٢٨٠		ديون معدومة
-	٦١٦,٣٨٥		إطفاء خسائر من جاري الشريك - شركة تابعة

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

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

- ١ - التأسيس والانشطة
 - بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسمهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣ .
 - تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
 - إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- ٢ - أساس الاعداد
 - أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
 - تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 باستخدام 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 المقيّد 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 المقيّدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المدوّرة كما هو ملائم .

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

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 - ملخص أهم السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. ومع ذلك، تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٤ ، 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.

معايير محاسبية جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترة الحالية

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار – الالتزامات الإيجارية في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية – الالتزامات غير المتداولة مع التعهدات
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ الأدوات المالية الإفصاحات – ترتيبات تمويل الموردين
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية إس ١ – المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالإستدامة.*
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية إس ٢ – الإفصاحات المتعلقة بالمناخ*

* شريطة موافقة السلطات الرقابية في البلدان التي تعمل بها الشركة على تطبيقه ، علما بأنه لم يتم إصدار أي تعليمات حولها حتى تاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

معايير صادرة وغير سارية المفعول

لم تعتمد المجموعة مسبقاً المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها، ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. إن الإدارة بصدد تقييم تأثير المتطلبات الجديدة.

سارية لفترات سنوية تبدأ
في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية صرف العملة.
أول كانون الثاني ٢٠٢٥	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية.
أول كانون الثاني ٢٠٢٧	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ فيما يتعلق باحتساب بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر

تم إرجاء السريان لأجل غير مسمى

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى، كما تتوقع ألا يكون لاعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى.

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 ٢٠٢٣.

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠٢٣ .

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)
دينار	دينار
٢٦,٥٤٧	٧,١٠٤
٧,١٩٦,٣٦٢	٥,٦٧٤,٥٨١
٢,١١٦,٢٢١	٢,٦٦٤,٨٩٤
٩,٣٣٩,١٣٠	٨,٣٤٦,٥٧٩
(١١٢,٢١٢)	(١٠٢,٢٨٦)
٩,٢٢٦,٩١٨	٨,٢٤٤,٢٩٣

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

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

* هنالك مبلغ ٢ مليون دينار تمثل تأمينات نقدية لقاء تخفيض فائدة قرض شركة تابعة ، إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة تتراوح بين شهر الى سنة وتتراوح معدلات الفائدة على الودائع البنوك من ٦,٥٪ الى ٦,٧٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ .

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 .

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)
دينار	دينار
١٠٠,٠٨٨	١١٢,٢١٢
١٢,١٢٤	-
-	(٩,٩٢٦)
١١٢,٢١٢	١٠٢,٢٨٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة
مخصص انتفت الحاجة له خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)
دينار	دينار
٧٠٥,٠٥٨	٦٤٥,٥٢٦
٦,٠٠٠	٦,١٠٠
٢٦,٧٢٥	٧١,٦٧٩
١٢٦,٣٤١	٢٠٩,٩١١
٨٦٤,١٢٤	٩٣٣,٢١٦
(٧٧,٠١٨)	(٧٦,٦٦٤)
٧٨٧,١٠٦	٨٥٦,٥٥٢

ذمم تجارية
ذمم شركات أجنبية
ذمم مالكي البواخر
ذمم نزلاء الفندق

ينزل : مخصص خسائر ائتمانية *

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

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٧٧,٠١٨	٧٧,٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٩,٩٢٦	خسائر انتمائية متوقعة خلال الفترة / السنة
-	(١٠,٢٨٠)	ديون معدومة خلال الفترة / السنة *
٧٧,٠١٨	٧٦,٦٦٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

٦ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة – بالصافي :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢,٢٩٨	٣٢,١٧٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة حليفة	اخرى
٤,٧٩٨	٣٤,٦٧٥		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٥٠١,٠٩٩	٤٩٩,٨٧٢	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
-	١٤,٩٥٧	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
١٦,٤٥١	٣٣,٨٢٥	شركة حليفة	اخرى
٥١٧,٥٥٠	٥٤٨,٦٥٤		

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

نسبة المئوية		حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة		الارباح الموزعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		رأس المال		الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	المدفوع	دينار			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
٣١٣,٠٢٣	٢٩٦,١٦١	٣٠	٣٠	٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	الحقة	وساطة بحرية	الشركة العربية لإدارة السفن
١,٥٦٨,٨٠٨	١,٣٩٢,٢٠١	٣٠	٣٠	٣٩٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٤,٠٨٩,٨٠٣	٤,٤٧٤,٥٢٢	٢٧	٢٧	-	-	٥٠,٠٠٠	-	الحقة	خدمات سفن	شركة سميت لمناكر ليمتد/الاردن
١,٠١٥,١٤٩	١,٣٦١,٣٧	٥٠	٥٠	-	-	٧٠,٠٠٠	-	الحقة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٦,٩٨٦,٧٨٣	٧,٤٧٣,٩٢١			٤٥٠,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠					إجمالي استثمارات في شركات حليفة

٨ - أقساط قروض قصيرة وطويلة الأجل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)		
المجموع	دينار	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,١٦٢,٨٥٤	١,٢٢٢,٣٥٨	١,٠٢٢,٣٥٨	٢٠٠,٠٠٠	-
٥,٢٢٥,٠٠٠	٣,٧٨٧,٥٩٩	٣,٢٣٧,٥٩٩	٥٥٠,٠٠٠	-
٦,٣٨٧,٨٥٤	٥,٠٠٩,٩٥٧	٤,٢٥٩,٩٥٧	٧٥٠,٠٠٠	-

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 أول 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 ٧,٧٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. وبحيث يتم سداد القرض على أقساط ربع سنوية غير شاملة للفائدة بموجب ٢٠ قسط يستحق أول 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	طبيعة العلاقة	
(مراجعة)	(مراجعة)		
دينار	دينار		
١٥١,٣٢٠	١٢٣,٣٩٣	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٤٨,٠٠٠	٧٣,١٣٨	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٣٥٧,٧٧٧	٣٣٤,٧١٩	شركة حليفة	شركة سميت لمناكو ليميتد / الأردن
٩٥,٥٥٥	٣٤٥,٨٨٨	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٦٥٢,٦٥٢	٨٧٧,١٣٨		

- يتم احتساب إيرادات الاستثمارات 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٩١,٦٧٣	٢,١١٧,٥٦١	١,٠٤١,٠٢٣	١,٢٨٩,٤٢٨	
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/١٤	-/١٤	-/٧	-/٩	

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 إلى الأرصدة المذكورة أعلاه في إيضاح (٦) ، كانت الحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

أ - بلغت إيرادات الإيجار من المجموعة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١٢,٦٦٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (١٢,٦٦٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		رواتب ومكافآت ومياومات سفر بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٢٦٧,٠١٣	٢٣٥,٩٨١	
٥٨,٨٠٠	٥٧,٩٠٠	
٣٢٥,٨١٣	٢٩٣,٨٨١	

١٢ - موجودات مالية بالكلفة المطفأة - بالصافي
قامت المجموعة خلال شهر تشرين الأول ٢٠٢٣ بشراء ٥٠٠ سند من سندات إسناد قرض البنك العربي و ٢٥ سند من سندات إسناد قرض بنك الاتحاد بحيث تستحق هذه السندات بعد خمس سنوات وفيما يلي تفاصيل هذه الاسناد :

عدد السندات	الفائدة	استحقاق الفائدة	القيمة	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
			دينار	دينار	دينار
٥٠٠	٨٪	نصف سنوي	٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠	٣٥٤,٠٠٠
٢٥	٨,٥٪	ربع سنوي	١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠
			٥٣١,٠٠٠	٥٣١,٠٠٠	٥٣١,٠٠٠

١٣ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
دينار	دينار	
٩٠,٨٤٨	١٤٥,٦٣٨	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٦,٧٦٦	١٠٧,٩٨٢	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
١٣,٣٥٣	٣,١٢٠	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
(٧٧,٥٢٥)	(١٦٥,٨٩٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٣,٤٤٢	٩٠,٨٤٨	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	
(٨٠,١١٩)	(٩٨,٤٥٢)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(٨٠,١١٩)	(٩٨,٤٥٢)	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠٢٠ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ في مواعيدها القانونية ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ 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 ٢٠١٩ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٠ وحتى عام ٢٠٢٣ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للسنة وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

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

١٤ - 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.

١٥ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٧,١٣٦	(١,٢١٦,٦٥١)	٣٦,٠٧٤	(١٤٣,٩٥٩)
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٩٥,٢١٨	٤١٩,٨٣٥	٤٩٥,٢١٨	٤١٩,٨٣٥
استثمارات مالية			
أسهم مدرجة/ غير مدرجة في أسواق عالمية			

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

المجموع (مراجعة)	الخدمات البحرية	قطاع الخدمات الفندقية	استثمارات مالية وشركات حليفة	المجموع (مراجعة)	الخدمات البحرية	قطاع الخدمات الفندقية	استثمارات مالية وشركات حليفة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	دينار	دينار	دينار	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	دينار	دينار	دينار
١٠,٠٧٧,٥٠٠	٨,٢٧٨,٩٥٣	١,٣٧٨,٥٣٧	-	٩,٦٥٧,٤٩٠	٨,٢٧٨,٩٥٣	١,٣٧٨,٥٣٧	-
(٦,٨٧٧,٠٧٨)	(٦,٥٧٨,٧٢٩)	(٦٢١,٢٦١)	-	(٧,١٩٩,٩٩٠)	(٦,٥٧٨,٧٢٩)	(٦٢١,٢٦١)	-
٣,٢٠٠,٤٢٢	١,٧٠٠,٢٢٤	٧٥٧,٢٧٦	-	٢,٤٥٧,٥٠٠	١,٧٠٠,٢٢٤	٧٥٧,٢٧٦	-
(١,٦٣٥,٤٤٣)	(٨١٨,٣٦٦)	(٧٢٤,٩٤٩)	-	(١,٥٤٣,٣١٥)	(٨١٨,٣٦٦)	(٧٢٤,٩٤٩)	-
(٥٢,٨٤٩)	-	(٤٨,٩٧٥)	-	(٤٨,٩٧٥)	-	(٤٨,٩٧٥)	-
(٣١٣,٩٤٥)	-	(٢٦١,٠٦٤)	-	(٢٦١,٠٦٤)	-	(٢٦١,٠٦٤)	-
(٣٣٠,٣٦٨)	-	(١٩٠,٠٤٦)	-	(١٩٠,٠٤٦)	-	(١٩٠,٠٤٦)	-
٩٦٦,٩٩٥	-	-	١,٣١٢,٢٣٢	١,٣١٢,٢٣٢	-	-	١,٣١٢,٢٣٢
٢٩٩,٢٢٧	٢٨٩,٦٠٧	١٠٣,١٤٥	-	٣٩٢,٧٥٢	٢٨٩,٦٠٧	١٠٣,١٤٥	-
٢,١٣٤,٠٣٩	١,١٧١,٤٦٥	(٣٦٤,٦١٣)	١,٣١٢,٢٣٢	٢,١١٩,٠٨٤	١,١٧١,٤٦٥	(٣٦٤,٦١٣)	١,٣١٢,٢٣٢
(٩٨,٤٥٢)	(٨٠,١١٩)	-	-	(٨٠,١١٩)	(٨٠,١١٩)	-	-
٢,٠٣٥,٥٨٧	١,٠٩١,٣٤٦	(٣٦٤,٦١٣)	١,٣١٢,٢٣٢	٢,٠٣٨,٩٦٥	١,٠٩١,٣٤٦	(٣٦٤,٦١٣)	١,٣١٢,٢٣٢
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)				٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٠,٠٥٢,٧٤٢	١٠,٨١٥,٩١٣	١٥,٥٢١,٧٣٠	١٣,٠٩٦,١١٠	٣٩,٤٣٣,٧٥٣	١٠,٨١٥,٩١٣	١٥,٥٢١,٧٣٠	١٣,٠٩٦,١١٠
٤٠,٠٥٢,٧٤٢	١٠,٨١٥,٩١٣	١٥,٥٢١,٧٣٠	١٣,٠٩٦,١١٠	٣٩,٤٣٣,٧٥٣	١٠,٨١٥,٩١٣	١٥,٥٢١,٧٣٠	١٣,٠٩٦,١١٠
٩,٧١١,٠٤٠	٣,٠٢٧,٦٩٠	٦,٣٣٦,٥٤٧	-	٩,٣٦٤,٢٣٧	٣,٠٢٧,٦٩٠	٦,٣٣٦,٥٤٧	-
٩,٧١١,٠٤٠	٣,٠٢٧,٦٩٠	٦,٣٣٦,٥٤٧	-	٩,٣٦٤,٢٣٧	٣,٠٢٧,٦٩٠	٦,٣٣٦,٥٤٧	-

١٦ - الموافقة على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تم إقرار المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة ، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٤ .

١٧ - الأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع ٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٨٪ من رأس المال للعام ٢٠٢٣ (٢,٧٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠٢٢) .

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية المجمعة بقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، و الجداول التالية 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	
				ديناميكي	ديناميكي
				٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٠٤٣,١٨١	١,٩٤٢,٠٩٣
		عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الثالث	-	٧٠,٩٠٠
لا ينطبق	لا ينطبق			٢,٠٤٣,١٨١	٢,٠١٢,٩٩٣
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٢,٨٢٤,٦٢٦	٢,٩٧٤,٩٤٠
		عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الثالث	٢٢٣,٣٨٢	١٤٩,٦٨٩
لا ينطبق	لا ينطبق			٣,٠٤٨,٠٠٨	٣,١٢٤,٦٢٩
				٥,٠٩١,١٨٩	٥,١٣٧,٦٢٢

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال النصف الأول من العام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

موجودات مالية بالقيمة العادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

أسهم متداولة خلال أسواق نشطة

أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية

مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة