

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة



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

هاتف : ٦ ٥٥٠ ٢٢٠٠ (٠) +٩٦٢
فاكس : ٦ ٥٥٠ ٢٢١٠ (٠) +٩٦٢
www.deloitte.com

تقرير المراجعة

ع م/٢٠٢٦

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

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات 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 الامور الهامة التي يبينها التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - لم يتم تزويدنا بقوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ، كما لم يتم تزويدنا أيضاً بقوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة للشركة الحليفة شركة لمنالكو الاردن كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركة استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ ، كما أفادتنا الإدارة .

Deloitte.

- ٢ -

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للفقرة (١) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٧

كريم القابلي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (1)

شركة الخطوط الجوية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة القبة الإثني عشرية الخامسة - الأردن

قائمة المركز الملى، الموحدة المرحلية الموجهة

[illegible]

الحديث العلم

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय

ان الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المراجعة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية(شركة مساهمة عامة محدودة)منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردنقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٤٤,٣٢٦	٦٥٧,٨٤٦	الإيرادات :
٣٣٤,٠٩٨	٤١٧,٩٠٧	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
٩٧٨,٤٢٤	١,٠٧٥,٧٥٣	إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(٧٨٠,٧١٦)	(٧٨١,٥٧٢)	إجمالي الدخل
(١٨,٢٩٥)	(٢٠,٥١٧)	ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية واستهلاكات
(١٠٥,٨٧٢)	(١١٦,٨٧١)	مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق
(١٤٢,٧١٢)	(١٥٦,١٥٨)	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق
٤٤,١٨٥	١٤٨,١٢٦	مصاريف التمويل
٥٩٢,١٥٩	٦٠١,٠٠١	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٩,٧٧٨	١٠١,٣٧٥	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
٦٤٦,٩٥١	٨٥١,١٣٧	إيرادات أخرى - بالصافي
(٢٠,٠٦٩)	(١٨,٢٨٧)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
٦٢٦,٨٨٢	٨٣٢,٨٥٠	ضريبة الدخل
		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
		ويعود إلى :
٦٩٦,٣٦٩	٨٦٩,١٨٠	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
(٦٩,٤٨٧)	(٣٦,٣٣٠)	غير المسيطرين
٦٢٦,٨٨٢	٨٣٢,٨٥٠	
-/٠٤٦	-/٠٥٨	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة:
		أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية(شركة مساهمة عامة محدودة)منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردنقائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة(مراجعة غير مدققة)

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٧</u>	
<u>ديسمبر</u>	<u>ديسمبر</u>	
٦٢٦,٨٨٢	٨٣٢,٨٥٠	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل المرحلة الموجزة :
٥٣,٩٣٣	٢٧١,٠٢١	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٨٠,٨١٥	١,١٠٣,٨٧١	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٧٥٠,٣٠٢	١,١٤٠,٢٠١	مساهمي الشركة
(٦٩,٤٨٧)	(٣٦,٣٣٠)	غير المسيطرين
٦٨٠,٨١٥	١,١٠٣,٨٧١	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ونقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

مناقشة المدة الإحصائية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير متقلة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الأرباح موزعة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٦٢٩,٤١٧	١,٦٦٣,٨٤٨	٢١,٩٦٥,٥٦٤	-	٣,٨٢٧,٣١٧	(٤٥٦,٦٠٩)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٣٦,٨٥٠	(٣٦,٣٣٠)	٨٦٩,١٨٠	٨٦٩,١٨٠	-	-	-	-
٢٧١,٥٢١	-	٢٧١,٥٢١	-	-	٢٧١,٥٢١	-	-
١,١٠٣,٨٧١	(٣٦,٣٣٠)	١,١٤٠,٢٠١	٨٦٩,١٨٠	-	٢٧١,٥٢١	-	-
٢٤,٧٣٣,٢٨٣	١,٦٢٧,٥١٨	٢٣,١٠٥,٧٦٥	٨٦٩,١٨٠	٣,٨٢٧,٣١٧	(١٨٥,٥٨٨)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الأرباح موزعة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	-	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٦,٨٨٢	(٦٩,٤٨٧)	٦٩٦,٣٦٩	٦٩٦,٣٦٩	-	-	-	-
٥٣,٩٣٣	-	٥٣,٩٣٣	-	-	٥٣,٩٣٣	-	-
٦٨٠,٨١٥	(٦٩,٤٨٧)	٧٥٠,٣٠٢	٦٩٦,٣٦٩	-	٥٣,٩٣٣	-	-
(٤١٦,٩٨٠)	(٤١٦,٩٨٠)	-	-	-	-	-	-
٢٣,٢٠٨,٨٢٠	١,٩٥٥,٥٧٨	٢١,٢٥٣,٢٤٢	٦٩٦,٣٦٩	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٣٦,٨٦٦)	٣,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠

يشمل رصيد الأرباح المدورة ٥٧٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية موجبة.

من أصل الأرباح المدورة ١٢,٨٧٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات للمحول لصالح الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الموحد رقم (٩).

من أصل الأرباح المدورة ١٨٥,٥٨٨ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السلب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

يشمل الربح ١٤٨,١٢٦ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ ومثل أرباح تقييم موجودات مالية وبالقائمة المائدة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه التقارير المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٦٤٦,٩٥١	٨٥١,١٣٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٤٤,١٨٥)	(١٤٨,١٢٦)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥١,٣٣٩	٢٠٦,٠٠٦		استهلاكات
(٥٩٢,١٥٩)	(٦٠١,٠٠١)	٩	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٢٦١,٩٤٦	٣٠٨,٠١٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(٢٨٢,٥٣٠)	٢١,١٤٣		ذمم مدينة
(١٥,٩٦٥)	(١٠١,٩٨٩)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٩,٦٩٦)	(٦,٨٢٥)		المخزون - الفندق
(٢١٥,٤٣٣)	(٢٨٨,٦٦٢)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٤٣٨,٩٤٦	٢٠٨,٩٦١		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٩,٨٤٠	(١٠٧,٩٥٣)		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٥٧,١٠٨	٣٢,٦٩١		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٥,٢٨٢)	(١٩,١٤٨)	١/١٣	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤١,٨٢٦	١٣,٥٤٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٤٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٦٢,٩٩١)	(٤٨,٦١٤)		التغير في الممتلكات والمعدات - بالصافي
(٥٣,٠٨٨)	-		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٢٣,٩٢١	١٦١,٣٨٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٤٢,٠٤٢)	(٣٣٥,٧٨٢)		(النقص) في القروض
(١٤٢,٠٤٢)	(٣٣٥,٧٨٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣٢٣,٧٠٥	(١٦٠,٨٥٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,٦٧٩,٩٧٩	٣,١٨٩,١٩١		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٤,٠٠٣,٦٨٤	٣,٠٢٨,٣٣٨	١١	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - ع - 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.

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٧ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ فيما يلي :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع دينار
٧٠ %	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤ %	استثمارات عقارية	الأردن	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٩٥ %	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
 شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري
 شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *

- ٢ -

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة الأولى في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ٢٥,٨٣١ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها عجز ٦٣٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ لعدم توفرها .

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها. يتم استبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركات التابعة. كما يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة في الشركات التابعة.

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% ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري في كافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، كما إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- ٣ -

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي:

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

إن اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في احتياطي تقييم استثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في العام ٢٠١٦.

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

٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الاول ٢٠١٦
دينار	دينار
١٣,٤٠٠	٦٢,٩٢٩
١,٣٣٠,٠٠٠	١,٠١٨,٤٠٣
١,٥٧٠,٤٧٩	١,٩٥٢,٤١٥
١٢١,٥٠٢	١٦٢,٤٨٧
٣,٠٣٥,٣٨١	٣,١٩٦,٢٣٤

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

* إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٣/٥ %.

** يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

*** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- ٤ -

٥ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٦,٣٨٦	٢٧,٩٨٠	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٥٨,٨٧٢	١٤٠,١٣٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
١٣,٦٦٧	١٤,٠٥٦	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
-	١١٨,٥٣٦	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٤٢٨	٤٢٨	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٢,٣٤٤	٢,٣٤٤	عضو مجلس إدارة	شركة البوناس العربية
٩٠,٧٩٥	١٧٧,٦٧٥	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٤٠٧,٣٤٧	٦٩٦,٠٠٩		

* يمثل هذا البند رصيد اقساط القروض والفوائد التي تم سدادها عن شركة لمنالكو - الأردن. علماً بأن الرصيد لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني لسداده.

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٨,٩٢٢	٢٩٨,٩٢٢	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
١١٠,٠٦٣	-	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
-	٢,١١٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٥٨٥	٥٨٥	شركة مملوكة من	
٦٢٣,١٥٠	٥١٥,١٩٧	عضو مجلس إدارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية

- ٥ -

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	دينار	نسبة الملكية		٣١ آذار ٢٠١٧	دينار
		%	%		
٣٣,٣٦٠	٣٣,٣٦٠	٤٠	٤٠	٣٣,٣٦٠	٣٣,٣٦٠
٢١١,٢٧٢	١٧١,٨٢٢	٣٠	٣٠	١٧١,٨٢٢	١٧١,٨٢٢
١,٠٠٤,٦٤٣	٩٠٦,٦٠٣	٣٠	٣٠	٩٠٦,٦٠٣	٩٠٦,٦٠٣
٢٠٨,١٢٥	٢٠٧,٦٢٥	٥٠	٥٠	٢٠٧,٦٢٥	٢٠٧,٦٢٥
٣٠٧,٢٧٦	٣٠٦,٧٧٦	٥٠	٥٠	٣٠٦,٧٧٦	٣٠٦,٧٧٦
٤,٨٣١,٨٣٦	٥,٣٤٦,٨٢٧	٢٧	٢٧	٥,٣٤٦,٨٢٧	٥,٣٤٦,٨٢٧
٤٣٥,٢٥٥	٤٥٠,٢٥٥	٥٠	٥٠	٤٥٠,٢٥٥	٤٥٠,٢٥٥
٧,٠٣١,٧٦٧	٧,٤٢٢,٧٦٨			٧,٤٢٢,٧٦٨	٧,٤٢٢,٧٦٨

رأس المال المدفوع	دينار	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشروطة البحرية
١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	إدارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ملحة العقبة لبناء السفن
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	والنخزين
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة لمذاكر الأردن
				شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
				إجمالي استثمارات في شركات حليفة

- ٦ -

٧ - استثمار عقاري - بالصفافي
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ آذار ٢٠١٧
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية الفترة المجموع
(٢٤٧,٦٥٥)	(٢٤٧,٦٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٦,٣٥٠)	(٦,٣٥٠)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٢٥٤,٠٠٥)	(٢٥٤,٠٠٥)	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,٢٦٥,٠١٦	١,٠١٦,٠٢١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع الرصيد في نهاية الفترة
			نسبة الاستهلاك السنوية
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية السنة المجموع
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠٠)	(٢٥,٤٠٠)	-	الرصيد في بداية السنة
(٢٤٧,٦٥٥)	(٢٤٧,٦٥٥)	-	الاستهلاك خلال السنة
١,٢٧١,٣٦٦	١,٠٢٢,٣٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع الرصيد في نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٦٦٥ مليون دينار اعتمادا على آخر
تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

- ٧ -

٨- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول
٢٠١٦

٣١ آذار ٢٠١٧

المجموع	أقساط قروض		أقساط قروض		أقساط مستحقة
	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٩٦,٦٧٦	٤٢٨,٤٧٥	٤٢٦,١٩٥	٤٢٦,١٩٥	-	-
٣,٧٣٦,٤٣١	٢,٩١٥,٨٧٨	٧٥٠,٨٠٩	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦١	١٥٠,١٦١
٣,٣٦٩,٥٠٩	٢,٦٣٠,٧٧٣	٦٤٧,٣١١	٥١٧,٨٥١	١٢٩,٤٦٠	١٢٩,٤٦٠
٦٦٩,٥٤٩	٤٠٧,٤٢٠	٢٢٩,٥٢٢	١٨٣,٩٦٦	٤٥,٥٥٦	٤٥,٥٥٦
٨,٧٧٢,١٦٥	٦,٣٨٢,٥٤٦	٢,٠٥٣,٨٣٧	١,٧٢٨,٦٦٠	٣٢٥,١٧٧	٣٢٥,١٧٧

قروض بنك الاتحاد (أ)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)

أ - مُنح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٨ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ 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 ٢٠١٤ ليتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ وحتى الأول من تشرين الأول ٢٠١٧ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي. هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥ ليتم سدادها في بداية العام ٢٠١٨ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي.

ب - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري العربي وكما يلي:

١. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.
٢. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.
٣. سلفة تجارية متناقصة بقيمة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بواقع فائدة لايبور ٦ أشهر + ٢,٥% سنوياً وبحد أدنى ٣% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٨٢,٥٩٧ دولار أمريكي شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

- ٨ -

٤. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداء من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد مقابل رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم ٦٤٠ من الدرجة الأولى بقيمة ٨/٥ مليون دينار بالإضافة الى كفالة الشركاء في الشركة.

تقدمت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٥ الى البنك العقاري المصري العربي بطلب تأجيل أقساط جميع القروض التي تستحق خلال الفترة من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ وحتى ٣١ أيار ٢٠١٦ ليتم تسديدها اعتباراً من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وحتى ٣١ أيار ٢٠٢٣ للقروضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الاول ٢٠١٥.

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

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٦٣,٦٤١	٥١,٩٦٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
(٢٩,٠٤٠)	-	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
(٥٠٤)	(٥٠٠)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٨,٦٢٣	٢٠,٥٥٠	شركة حليفة	شركة لمناكو الأردن - شركة حليفة
٥٢٨,٨٩٥	٥١٤,٩٩١	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢,٤١٤	(١,٠٠٠)	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
(١,٨٧٠)	١٥,٠٠٠	شركة حليفة	
٥٩٢,١٥٩	٦٠١,٠٠١		

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

- ٩ -

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة للفترة على عدد الأسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٦٩٦,٣٦٩	٨٦٩,١٨٠	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة : أساسي ومخفض
-/٠.٤٦	-/٠.٥٨	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٠٢٣,٦٥٧	٣,٠٣٥,٣٨١	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
(١٩,٩٧٣)	(٧,٠٤٣)	
٤,٠٠٣,٦٨٤	٣,٠٢٨,٣٣٨	

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١٠,٨٢٩ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٢٠١٦ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٧٠,٤٧١	٨٩,٢٤٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢١,٧٥٠	٢٣,٥٥٠	
٩٢,٢٢١	١١٢,٧٩٥	

- ١٠ -

١٣- مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٩١,٢٨٢	١١٤,٢٢٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
١٠٣,٥٤٠	١٨,٢٨٧	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٠,٦٠٢)	(١٩,١٤٨)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١١٤,٢٢٠	١١٣,٣٥٩	

ب - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧					
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	الحسابات المشمولة الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص الذمم مشترك في تحصيلها
٥٧٤	٥٧٤	١١,٤٧٧	-	-	١١,٤٧٧	
٥٧٤	٥٧٤	١١,٤٧٧	-	-	١١,٤٧٧	

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجودات		
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٣,٦٣٥	٥٧٤	المستبعد
(٣,٠٦١)	-	رصيد نهاية السنة
٥٧٤	٥٧٤	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٢ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١١.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام ولم يصدر قرار نهائي بها بعد.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٦ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد.

- ١١ -

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكببت خسائر للفترة ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد أي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

- 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 .

١٤- الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٢,٥٠٨ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤,٢٥١ دينار .

- استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه، كما أن هنالك مساعي حديثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ الف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ. وقد صدر قرار محكمة الاستئناف وقد تم تمييز القضية بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ ولا زالت تلك القضية لدى محكمة التمييز، ويرأي محامي الشركة فإن هنالك اسباب طعن جدية بقرار التحكيم وهنالك احتمالية لابطال قرار التحكيم من قبل محكمة التمييز، وتعتقد إدارة الشركة بأنه لا داعي لقيد أي مخصصات لقاء هذه القضية ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ .

١٥- التوزيع الجغرافي

أن جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٤,٤٠٧	٤٢,٣٤٠	٦٦٩,٩٣٤	٧١,٨٨١	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٣٢,٠٣١	١٥٧,٩٧٥
٢٨٦,٥٦٢	٣٤٨,٦٩٧
١٥٦,٧٨٦	١٩٢,٥١٣
٥٧٥,٣٧٩	٦٩٩,١٨٥

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

- ١٢ -

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

المجموع		قطاع		قطاع		
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠١٦	٢٠١٧	أخرى	قطاع	قطاع	قطاع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٨٣٤,٢٧٨	٣,٩٨٦,٧٣٩	-	٦٩٣,٢٦٠	٣,٢٩٣,٤٧٩	٣,٢٩٣,٤٧٩	الإيرادات
(٢,٨٥٥,٨٥٤)	(٢,٩١٠,٩٨٦)	-	(٢٧٥,٣٥٣)	(٢,٦٣٥,٦٣٣)	(٢,٦٣٥,٦٣٣)	التكلفة المباشرة
٩٧٨,٤٢٤	١,٠٧٥,٧٥٣	-	٤١٧,٩٠٧	٦٥٧,٨٤٦	٦٥٧,٨٤٦	نتائج أعمال القطاع
(٧٨٠,٧١٦)	(٧٨١,٥٧٢)	-	(٤٣٣,٢٨٤)	(٣٤٨,٢٨٨)	(٣٤٨,٢٨٨)	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(١٨,٢٩٥)	(٢٠,٥١٧)	-	(٢٠,٥١٧)	-	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(١٠٥,٨٧٢)	(١١٦,٨٧١)	-	(١١٦,٨٧١)	-	-	مصاريف طاقة وصيانة
(١٤٢,٧١٢)	(١٥٦,١٥٨)	-	(١٥٦,١٥٨)	-	-	مصاريف تمويل
٦٣٦,٣٤٤	٧٤٩,١٢٧	٧٤٩,١٢٧	-	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٧٩,٧٧٨	١٠١,٣٧٥	-	٤٢,٧٢٥	٥٨,٦٥٠	٥٨,٦٥٠	إيرادات أخرى
٦٤٦,٩٥١	٨٥١,١٣٧	٧٤٩,١٢٧	(٢٦٦,١٩٨)	٣٦٨,٢٠٨	٣٦٨,٢٠٨	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٢٠,٠٦٩)	(١٨,٢٨٧)	-	-	(١٨,٢٨٧)	(١٨,٢٨٧)	مصرف ضريبة الدخل
٦٢٦,٨٨٢	٨٣٢,٨٥٠	٧٤٩,١٢٧	(٢٦٦,١٩٨)	٣٤٩,٩٢١	٣٤٩,٩٢١	الربح (الخسارة) للفترة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار					
٢٠١٦	٢٠١٧					
دينار	دينار					
٣٥,٥١٥,٩٩٠	٣٦,٣٨٤,٢٢٦	١٢,٨٩٥,١١٦	١٦,٨٢٧,٣٥٠	٦,٦٦١,٧٦٠	٦,٦٦١,٧٦٠	معلومات أخرى:
٣٥,٥١٥,٩٩٠	٣٦,٣٨٤,٢٢٦	١٢,٨٩٥,١١٦	١٦,٨٢٧,٣٥٠	٦,٦٦١,٧٦٠	٦,٦٦١,٧٦٠	موجودات القطاع
١١,٨٨٦,٥٧٨	١١,٦٥٠,٩٤٣	-	٩,٩٨٩,٤٩٢	١,٦٦١,٤٥١	١,٦٦١,٤٥١	مطلوبات القطاع
١١,٨٨٦,٥٧٨	١١,٦٥٠,٩٤٣	-	٩,٩٨٩,٤٩٢	١,٦٦١,٤٥١	١,٦٦١,٤٥١	

١٦ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧ على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار أي ما نسبته ١٥% من رأس المال .

مستويات القيمة العنصرية - ١٧

١- الموجهات العملية والمطلوبات النظرية والمحددة بالقيمة المعالجة بشكل مستمر:

أين بنسب الموجودات المالية والمسلطات المالية للرابطة متوقعة بالجدول التالي، يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة الحالية لهذه الموجودات المالية والمسلطات المالية (طرق التقييم والدخل المتوقعة) :

الموجودات المالية	القيمة الدفعية	القيمة الدفعية	مستوى القيمة	طريقة التقييم	مداخل عامة	الصلاحية بين الدخلات للهامية
الموجودات المالية	٢٠١٦ كانون الأول	٢٠١٧	الدولة	والدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة الدفعية
موجودات مالية وناقصة	١,١٨٦,٥٢١	١,٣٢٤,٦٤٧	المستوى الأول	الأسهم المملوكة في الأسواق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية وناقصة	٢,٣٢٦,٥٤٤	٣,٥٩٧,٥٦٥	المستوى الأول	الأسهم المملوكة في الأسواق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية وناقصة	٥٤,١٣٦	٥٤,١٣٦	المستوى الثاني	حقوق الملكية وحساب آخر	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية وناقصة	٢,٨٦٦,٦٨٠	٤,١٣٧,٧٠١	المستوى الثاني	حقوق الملكية وحساب آخر	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية وناقصة	٥,٥٥٣,٢٠١	٥,٤٧٢,٣٤٨	المستوى الثاني	حقوق الملكية وحساب آخر	لا ينطبق	لا ينطبق

لم تكن هناك أي قصصيات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٧. والعام ٢٠١٦.

ب- الموجودات المالية والمطلوبات المالية للبشرية ونحو المحددة بالآلية العامة بشكل مستمر:

بمستطاع ما يورد في الجدل أنه يتألف من التهمة، والقرينة الموجبات الدليلية، والسلوكيات الخاطئة، والكل له الدلالة الخاصة بتقريب فهمنا للحادثة.

مستوى القيمة المالية	٢٠١٦ الأول ٣١		٢٠١٧ الثاني ٣١	
	القيمة المالية	النسبة المئوية	القيمة المالية	النسبة المئوية
المستوى الثاني	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٧١,٣٦٦	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٦٥,٠١٦
	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٧١,٣٦٦	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٦٥,٠١٦

لدى الأقران التي يتم التعامل معها.