

Form No. (1-5)

٣١ فبراير ٢٠١٨

5032

الرقم المتسلسل:-

3,0,2

رقیم الملف:-

الجهة المختصة:



~~توقيع المدير العام~~



Jordan National Shipping Line P.C.

467

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)



To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 31/10/2018 Ref: 476 /2018 Subject: Quarterly Report as of 30/09/2018	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان التاريخ:- 2018/10/31 الرقم:- 2018 / 476 الموضوع:- التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/9/30
Attached the Quarterly Report of (Jordan National Shipping Lines Company) as of 30/09/2018	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (الخطوط البحرية الوطنية الأردنية) كما هي بتاريخ 2018/09/30
Kindly accept our highly appreciation and respect. Jordan National Shipping Lines Company. General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية توقيع المدير العام



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.
Jordan National Shipping Lines P.L.C

47

7

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٨

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 - ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٣٠٦٢٦

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 أيلول ٢٠١٨ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة 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 رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة القوائم 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

١ - ان استثمار الشركة في شركة سميت لمنالكو ليميتد/الأردن "Smit Lamnalco Jordan"، شركة حليفة يتم الاعتراف به وفقاً لطريقة حقوق الملكية، حيث يبلغ رصيده حوالي ٤,٧ مليون دينار في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨، كما بلغت حصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليميتد/الأردن بحوالي ١,٢ مليون دينار والذي تم قيده في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨. لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية حول رصيد الاستثمار في شركة سميت لمنالكو ليميتد/الأردن كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وحصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وذلك لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة والتواصل مع اداراتها ومدققها وعليه لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك حاجة لقيد اية تعديلات على المبالغ اعلاه.

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 تأكيدية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة لها ، ان استنتاجنا غير متحفظ في هذا الخصوص.

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


أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٨

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

المطلوبات	٣٠ أيلول ٢٠١٨		إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٨		الموجزات
	دينار	دينار		دينار	دينار	
مطلوبات متداولة :						موجودات متداولة :
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣,١٤٠,٨٢٨	٤,١١١,١٠٨		٤,٠٩٢,١٣٩	٤,٢٥٥,٧٢٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
مخصص ضريبة الدخل	١٢١,١٢١	٧٧,٨١٦	١/١٤	١,٤٤٣,٢٣٩	٢,٠٨٦,٠٦٨	ذمم مدنية - بالصافي
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٨٥٩,٠٧٨	١,٠٥١,٣٧٣	ب/٥	١,٣٣٧,٨١٦	١,٢٩٤,٠٩٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
أقساط قروض قصيرة الأجل ومستحقة	١,٨٨١,٠١٢	٢,٠٩٥,٦٥٢	٨	٣٢٠,٣٣٦	١٤٠,٦٧٦	المطلوب من أطراف ذات علاقة
مجموع مطلوبات متداولة	٦,٠٠٢,٠٣٩	٧,٣٣٥,٩٤٩		٢٢٨,٨٥١	٣٠٤,٨٨٥	أرصدة مدنية أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
				٦٩,٩٣٨	٩٦,٠١٥	المخزون - الفندق
				٧,٤٩٢,٣١٩	٨,١٧٧,٤٦٢	مجموع موجودات متداولة
٥,٧٨٠,٨٥٥	٤,٧٣٣,٣٦١	٨	٥٧٤	-	ج/١٤	موجودات ضريبية مؤجلة
حقوق الملكية - قائمة (د)						استثمارات :
حقوق المساهمين :						موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		٣,٨٠٧,٧٧١	٣,٨١٥,٨١٥	استثمارات في شركات حليفة
إحتياطي إيجاري	٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠		٧,٠٥٠,٦٠٣	٧,٠٢٤,٣٥٨	استثمار عقاري - بالصافي
إحتياطي تقييم استثمارات	(٤٨٧,٢٠٣)	(٥٢٠,٧٨٥)		١,٢٤٥,٩٦٦	١,٢٢٦,٩١٥	مجموع الاستثمارات
أرباح مدورة	٤,٧٤٨,١٥٨	٢,٩٣٧,٩٤٦	٩	١٢,١٠٤,٣٤٠	١٢,٠٦٧,٠٨٨	
الربح للفترة	-	٢,٢٩١,٩٦٠		٢٣,٤٧٨,٣٥٨	٢٣,٦٨٨,٤٠٧	المتكاثرات والمعدات :
مجموع حقوق المساهمين	٢٣,٠١٠,٩٥٥	٢٣,٤٥٩,١٢١		(٦,٧٦٢,٦٦٠)	(٧,٠٦٦,٤٧١)	ممتلكات ومعدات - بالكافة
حقوق غير المسيطرين	١,٥١٩,٠٨٢	١,٣٣٨,٠٥٥		١٦,٧١٥,٦٩٨	١٦,٦٢١,٩٣٦	ينزل : الاستهلاك المتراكم
مجموع حقوق الملكية	٢٤,٥٣٠,٠٣٧	٢٤,٧٩٧,١٧٦		٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٨٦٦,٤٨٦	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٨٦٦,٤٨٦				مجموع الموجودات

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

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		١,٠٣٥,٣٢١	٧٧٣,٤٧٥	٢,١١٩,٠٤٠	٢,١١٩,٠٤٠
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٦٨٣,٨٢٠	٥٨٨,٨٤٢	١,٨٠٥,٩٩٢	١,٥٧٠,٩٨٣
إجمالي الدخل		١,٧١٩,١٤١	١,٣٦٢,٣١٧	٤,٠٠٤,٣٢٣	٣,٦٩٠,٠٢٣
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات		(٨٧٤,٧٤٤)	(١,٠٦٣,٠٨٣)	(٢,٦٠٢,٩٧٣)	(٢,٧٠٠,٩٩٤)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٢١,٦٨١)	(٢٩,٤٥٢)	(٧٧,٢٣٥)	(٧٢,٩٠٦)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٧٥,٨٦٩)	(١٥١,٥٣٦)	(٤٢٦,٠٩٤)	(٤٠٣,٣٥٨)
مصاريف التمويل		(١٥٠,٥٧٣)	(١١٤,٤٥٧)	(٤٢٣,٧٠٢)	(٣٨٩,٦٦٢)
(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(٤٢,٤٨١)	(١٥,٩٧٧)	(٧٥,٨٨٩)	(١٤٨,٤٥٠)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٦٤	٧,٤٠١	١٣٧,٩١٧	١٣٢,١٦٣
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	١٠	٣٣٧,٦٢٥	٦٠٠,٦٤٣	١,٤٣٣,٧٤٤	١,٧٧٨,٠٧٥
إيرادات أخرى - بالصفافي		(٥٠,٢٩٣)	١١٨,٣٩٨	٣٦٨,٠٨٣	٣١٧,٣٣٢
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٧٤١,٤٨٩	٧١٤,٢٥٤	٢,٣٣٨,١٧٤	٢,٤٩٩,١٢٣
ضريبة الدخل	١٤	(٢٥,٥٢٣)	(٢٢,٩٢٢)	(٨٧,٤٢٠)	(٨١,٧٢٢)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٧١٥,٩٦٦	٦٩١,٣٣٢	٢,٢٥٠,٧٥٤	٢,٤١٧,٤٠١
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٦٩٧,٨٦٨	٧٣٧,٣٣٤	٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٥١٢,٥١٤
غير المسيطرين		١٨,٠٩٨	(٤٦,٠٠٢)	(٤١,٢٠٦)	(٩٥,١١٣)
حصة المبلغ من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		٧١٥,٩٦٦	٦٩١,٣٣٢	٢,٢٥٠,٧٥٤	٢,٤١٧,٤٠١
أساسي ومخفض	١١	-/٠٤٧	-/٠٤٩	-/١٥٣	-/١٦٨

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢,٤١٧,٤٠١	٢,٢٥٠,٧٥٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير القابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

(٢٣,٦٩٧)	(٤٦,٤٥٨)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١٤,٥٨٨)	٢,٦٦٤	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢,٣٧٩,١١٦	٢,٢٠٦,٩٦٠	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٢,٤٧٤,٢٢٩	٢,٢٤٨,١٦٦	مساهمي الشركة
(٩٥,١١٣)	(٤١,٢٠٦)	غير المسيطرين
٢,٣٧٩,١١٦	٢,٢٠٦,٩٦٠	

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 المصفاة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	المجموع	أرباح مدورة			احتياطي تقييم استثمار	احتياطي ايجاري	رأس المال
					غير متحققة	متحققة	احتياطي تقييم استثمار			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٥٢٠,٣٧	١,٥١٩,٠٨٢	٢٣,٠١٠,٩٥٥	-	٤,٧٤٨,١٥٨	٥١,٣٨٣	٤,٣٣٧,٧٧٥	(٤٨٧,٢٠٣)	٣,٧٥٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٠,٧٥٤	(٤١,٢٠٦)	٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٢٩١,٩٦٠	-	-	-	-	-	-	-
(٤٦,٤٥٨)	-	(٤٦,٤٥٨)	-	-	-	-	(٤٦,٤٥٨)	-	-	-
٢,٢٠٤,٢٩٦	-	٢,٢٤٨,١٦٦	-	(١٠,٢١٢)	-	(١٠,٢١٢)	١٢,٨٦٦	-	-	-
-	-	-	٢,٢٩١,٩٦٠	(١٠,٢١٢)	-	(١٠,٢١٢)	(٣٣,٥٨٢)	-	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	١٤٦,٥٢٧	(١٤٦,٥٢٧)	-	-	-	-	-
(١٢٩,٨٢١)	(١٣٩,٨٢١)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢٤,٧٩٧,١٧٦	١,٣٣٨,٠٥٥	٢٣,٤٥٩,١٢١	٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٩٣٧,٩٤٦	٦٥٦,٩١٠	٢,٢٨١,٠٣٦	(٥٢٠,٧٨٥)	٣,٧٥٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	المجموع	أرباح مدورة			احتياطي تقييم استثمار	احتياطي ايجاري	رأس المال
					غير متحققة	متحققة	احتياطي تقييم استثمار			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣,٦٢٩,٤١٢	١,٦٦٣,٨٤٨	٢١,٩٦٥,٥٦٤	-	٣,٨٢٧,٣١٧	٥٢٠,٠١٠	٣,٣٠٧,٣٠٧	(٤٥٦,٦٠٩)	٣,٥٩٤,٨٥٦	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٤١٧,٤٠١	(٩٥,١١٣)	٢,٥١٢,٥١٤	٢,٥١٢,٥١٤	-	-	-	-	-	-	-
(٣٣,٦٩٧)	-	(٣٣,٦٩٧)	-	-	-	-	(٢٣,٦٩٧)	-	-	-
(١٤,٥٨٨)	-	(١٤,٥٨٨)	-	(١٤,٥٨٨)	-	(١٤,٥٨٨)	-	-	-	-
٢,٣٧٩,١١٦	(٩٥,١١٣)	٢,٤٧٤,٢٢٩	٢,٥١٢,٥١٤	(١٤,٥٨٨)	-	(١٤,٥٨٨)	(٢٣,٦٩٧)	-	-	-
-	-	-	-	-	٢٣,٦٩٧	(٢٣,٦٩٧)	-	-	-	-
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٦٨٣,٥٢٨	١,٤٩٣,٧٣٥	٢٢,١٨٩,٧٩٣	٢,٥١٢,٥١٤	١,٥٦٢,٧٢٩	٥٤٣,٧٠٧	١,٠١٩,٠٢٢	(٤٨٠,٣٠٦)	٣,٥٩٤,٨٥٦	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠

* واقتت البينة المدة في اجتماعها العادي المسدق بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كل ربح تقدي على المساهمين بواقع ١٢ % من رأس المال للعام ٢٠١٧ (٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٦).

- يشمل رصيد الأرباح المدورة صفر دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و (٥٧٤ دينار كما في كانون الأول ٢٠١٧) مقيد بالتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

- من أصل الأرباح المدورة ٥٢٠,٧٨٥ دينار مقيد بالتصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
٢,٤٩٩,١٢٣	٢,٣٣٨,١٧٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٤٨,٤٥٠)	٧٥,٨٨٩		خسائر (ارباح) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٩١,٥٦٣	٤٦٥,٩٣٥		استهلاكات وممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(١٣٢,١٦٣)	(١٣٧,٩١٧)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(١,٧٧٨,٠٧٥)	(١,٤٣٣,٧٤٤)	١٠	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
١,١٣١,٩٩٨	١,٣٠٨,٣٣٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٨٩٤,٥٣٧)	(٧٦٩,٨٩٧)		ذمم مدينة
٧٤,٨٤٣	١٧٩,٦٦٠		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٩٧,٤٣٩)	(٧٦,٠٣٤)		ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٥,٥٦١)	(٢٦,٠٧٧)		المخزون- الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
١,٦٩٢,٧٣٤	٨٤٣,٢١١		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٥١,٨٤٩	١٩٢,٢٩٥		المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٩٣٣,٨٨٧	١,٦٥١,٤٩٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٩,٩١٩)	(١٣٠,١٥١)	١/١٤	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٨٢٣,٩٦٨	١,٥٢١,٣٤٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٣٤٤,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٨٩	٦	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(٦٥٤,٦٧٦)	(٣٧٢,١٧٣)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
(٤٩,٠٢٩)	٤٣,٧٢٣		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٧,٢٢٤)	(٨,٠٤٤)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٣٢,١٦٣	١٣٧,٩١٧		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٧٤٥,٢٣٤	١,٢٦١,٤١٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩١٢,٧١١)	(٨٣٢,٨٥٤)		(النقص) في القروض
(٢,٢١٦,٢٥٧)	(١,٦٨٦,٧٤٦)		أرباح موزعة
(٧٥,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرین
(٣,٢٠٣,٩٦٨)	(٢,٦٣٢,١٠٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٦٣٤,٧٦٦)	١٥٠,٦٥٦		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,١٨٩,١٩١	٤,٠٨٥,٠٩٦		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٢,٥٥٤,٤٢٥	٤,٢٣٥,٧٥٢	١٢	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 - عام

- 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٨.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٨ 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 *

* 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 ٤٣٣ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها عجز ٩٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ 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 من قبل بقية 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 الدخل الشامل الآخر 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 .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة القوائم والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ باستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفرات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ وكما يلي:

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦

تشمل التحسينات تعديلات على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

- تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٢) "الدفع على أساس السهم" تتعلق هذه التعديلات بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨ .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤): "عقود التأمين" تتعلق هذه التعديلات بالفرق ما بين تاريخ سريان كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الجديد لعقود التأمين وهي سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

- تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة:

يوضح هذا التفسير انه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الاولي المتعلق باصل او مصروف او دخل (أو جزء منه) او عند الغاء الاعتراف باصل او التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة ، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل او الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة .

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية: توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير الى أو من بند الاستثمارات العقارية .

• **المعيار الدولي للتقارير المالية (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء:**
صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٤ الذي وضع نموذجاً شاملاً للمنشآت لإستخدامه في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وسيحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل إرشادات تحقق الإيرادات الحالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١١) "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول.

إن المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) هو أنه يجب على المنشأة الاعتراف بالإيرادات لتوضيح نقل السلع أو الخدمات الموعودة للعميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. وعلى وجه التحديد، يقدم المعيار منهجاً من خمس خطوات لإثبات الإيرادات:

- الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) المبرمة مع العميل.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٣: تحديد سعر البيع.
- الخطوة ٤: تخصيص سعر للبيع لإلتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الإعراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بإلتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها إلتزام الأداء المحدد إلى العميل. وقد أضيفت إرشادات أكثر إلزاماً في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إفصاحات شاملة.

• **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"**

تتعلق هذه التعديلات بتوضيح ثلاثة جوانب من المعيار (تحديد التزامات الأداء، واعتبارات الموكل مقابل الوكيل، والترخيص) وبعض الإعفاء الإنتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

• **تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

• **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) "الأدوات المالية - الإفصاحات"**
تتعلق هذه التعديلات بالإفصاحات الإضافية لمحاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) الناتجة عن إدخال فصل محاسبة التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). إن هذه التعديلات سارية المفعول عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) لأول مرة.

ب- تعديلات اُثرت على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية:

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، ولاحقاً تم تعديل المعيار في تشرين الأول ٢٠١٠ ليشمل متطلبات حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بها. كما تم تعديل المعيار في تشرين الثاني ٢٠١٣ ليتضمن متطلبات جديدة حول محاسبة التحوط العام. وصدرت نسخه معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ لتتضمن: (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية، و(ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين البسيطة.

تحتوي النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار متطلبات للتصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

استبدلت النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) والمتعلقة بالأدوات المالية نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس ، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة . تضمن المعيار نموذج أعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، إلا أنه لا ينطبق على أدوات الملكية .

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة .

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة بفترات مبكرة مقارنة مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

تتضمن النسخة المعدلة للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) (٢٠١٤) (الأدوات المالية) آلية تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية . يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) ان يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بناءً على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي .

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية المالية (٩) لسنة ٢٠١٤ .

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 المرحلية 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 ٢٠١٧ باستثناء التقديرات المتبعة لاحتساب اثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بالادوات المالية حيث يتم احتساب التدني الائتماني المتوقع بموجب منهجية مبسطة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٥١,٨٥١	٢٩,٢٧٣	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل *
٨٦٧,٤٣١	٢,٦٦١,٨٢٧	وديعة لدى البنك **
٢,٩٥٤,٢٤١	١,٥٦٤,٦٢٥	حسابات جارية ***
١٨,٦١٦	-	حسابات توفير ****
٤,٠٩٢,١٣٩	٤,٢٥٥,٧٢٥	

* هذا البند يمثل شيكات برسم التحصيل يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٩.

** إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة أشهر وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٥/٤٠ %.

*** يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

**** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

٥ - ذمم أطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٢,٦٤٩	٢٥,١٥٦	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١٤,٨٥٥	-	شركة حليفة	شركة لمناكو - الأردن *
٤٢٨	٤٢٨	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٢,٣٤٤	٢٥٠	عضو مجلس إدارة	شركة البوتاس العربية
٧,٦٣٨	-	شركة شقيقة	شركة CMA CGM
٨٦,٩١٥	١١١,٥٨٩	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٥,٥٠٧	٣,٢٥٣		اخرى
٣٢٠,٣٣٦	١٤٠,٦٧٦		

* يمثل هذا البند رصيد اقساط القروض والفوائد التي تم سدادها عن شركة سميت لمناكو ليميتد / الأردن علماً بأن الرصيد لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني لسداده حيث تم سداده بالكامل خلال الفترة .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٣٣٥,٤٠٠	٣٣٥,٤٠٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٣٥,٢٦٤	٤٤٧,٦٩١	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٣٤,٦٩١	٣٣,٤٥١	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٢٥,٤٠٦	٢,٠١٥	شركة شقيقة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
١٤,٧٣٧	١٩,٢٣٦		اخرى
٨٥٩,٠٧٨	١,٠٥١,٣٧٣		

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	نسبة الملكية		توزيعات خلال الفترة	رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
دينار	دينار	%	%	دينار	دينار			
٣٢,٨٤٨	٣٠,٨٧٩	٤٠	٤٠	-	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٠١,٤٧٤	٢١٥,٧٢٤	٣٠	٣٠	٤٥,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
١,٠٤٩,٠٨٢	١,٠٤٢,٦٩٨	٣٠	٣٠	١٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٠٦,٨٠٤	٢٠٧,٣٤٩	٥٠	٥٠	-	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٣١٠,٨٢٣	٣١٠,١١١	٥٠	٥٠	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٤,٧٢٢,٦٢٧	٤,٦٦٥,٣٤٨	٢٧	٢٧	١,٢٦٤,٩٨٩	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة سميت لمنالكو ليميتد / الأردن
٥٢٦,٩٤٥	٥٥٢,٢٤٩	٥٠	٥٠	-	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٧,٠٥٠,٦٠٣	٧,٠٢٤,٣٥٨			١,٤٥٩,٩٨٩				إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

			٣٠ أيلول ٢٠١٨
المجموع	مباني	أراضي	رصيد بداية الفترة
دينار	دينار	دينار	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
			الاستهلاك المتراكم
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	رصيد بداية الفترة
(١٩,٠٥١)	(١٩,٠٥١)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢٩٢,١٠٦)	(٢٩٢,١٠٦)	-	المجموع
١,٢٢٦,٩١٥	٩٧٧,٩٢٠	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة
			٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			الاستهلاك المتراكم
(٢٤٧,٦٥٥)	(٢٤٧,٦٥٥)	-	رصيد بداية السنة
(٢٥,٤٠٠)	(٢٥,٤٠٠)	-	الاستهلاك خلال السنة
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	المجموع
١,٢٤٥,٩٦٦	٩٩٦,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
			نسبة الاستهلاك السنوية
٢٪			-

- تقدر القيمة السوقية للاستثمار العقاري بحوالي ٣,٧١٥ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

٨ - القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول
٢٠١٧

٣٠ أيلول ٢٠١٨

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مسددة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٥,٧٧٧	-	٤٦٧,٥٧٣	٤٣٢,٠٧٣	٣٥,٥٠٠
٣,٣٧٤,٧٦١	٢,٤٨٢,٣٨٢	٧٥٠,٨١٠	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٠٨٩,٠٧١	٢,٠٦٨,٩٥٢	٦٤٧,٣٠٩	٥١٧,٨٤٨	١٢٩,٤٦١
٤٨٢,٢٥٨	١٨٢,٠٢٧	٢٢٩,٩٦٠	١٨٣,٩٦٨	٤٥,٩٩٢
٧,٦٦١,٨٦٧	٤,٧٣٣,٣٦١	٢,٠٩٥,٦٥٢	١,٧٣٤,٥٣٧	٣٦١,١١٥

قروض بنك الاتحاد (أ)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)
قروض 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 العقاري 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 لئتم 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 ٢٠١٦ لئتم 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 ١٠٥,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

٢. 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.

٣. 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 ٢٠١٣/JMCR/٣٦ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل اقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً 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- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
دينار	دينار	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٨٢٧,٣١٧	٤,٧٤٨,١٥٨	الربح للفترة / للسنة
٣,٣٣٥,٥٧٨	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩,٥٩٣)	(١٠,٢١٢)	أرباح موزعة *
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	المقتطع للاحتياطي الاجباري
(١٥٥,١٤٤)	-	الرصيد في نهاية السنة
٤,٧٤٨,١٥٨	٢,٩٣٧,٩٤٦	

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢ % من رأس المال للعام ٢٠١٧ (٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٦).

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

للتسعة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	
٣٠ أيار	٢٠١٨		
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
(٥١٢)	(١,٩٦٩)	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٦١,٩٠٧	٥٩,٢٥٠	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
١٤٣,٥٨٠	١٤٣,٦١٦	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
-	٥٤٥	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٣,٥٤٨	(٧١٢)	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
١,٥٣٢,٣٣٣	١,٢٠٧,٧١٠	شركة حليفة	شركة سميت لمناكول ليميتد / الأردن
٣٧,٢١٩	٢٥,٣٠٤	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
١,٧٧٨,٠٧٥	١,٤٣٣,٧٤٤		

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

١١ - 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٥١٢,٥١٤	٢,٢٩١,٩٦٠	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/١٦٨	-/١٥٣	حصة السهم من الربح للفترة: أساسي ومخفض

١٢ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		نقد في الصندوق ولدى البنوك ينزل : أرصدة مقيدة السحب
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٥٦١,٤٦٨	٤,٢٥٥,٧٢٥	
(٧,٠٤٣)	(١٩,٩٧٣)	
٢,٥٥٤,٤٢٥	٤,٢٣٥,٧٥٢	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٣,٩٨٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٢٠١٨.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٢٧٠,٧٤٠	٢٨٧,٨٥١
٧٣,٤٠٠	٧٦,١٥٥
٣٤٤,١٤٠	٣٦٤,٠٠٦

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨
دينار	دينار
١١٤,٢٢٠	١٢١,١٢١
١١٦,٨٢٠	٨٦,٨٤٦
(١٠٩,٩١٩)	(١٣٠,١٥١)
١٢١,١٢١	٧٧,٨١٦

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(٨١,٧٢٢)	(٨٦,٨٤٦)
-	(٥٧٤)
(٨١,٧٢٢)	(٨٧,٤٢٠)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة مستبعدة

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨		٣٠ أيلول ٢٠١٨		٣٠ أيلول ٢٠١٧
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٧٤	-	-	-	٥٧٤	٥٧٤
٥٧٤	-	-	-	٥٧٤	٥٧٤

الحسابات المشمولة

الموجودات

مخصص الذمم مشكوك في تحصيلها

* ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجــــــــــــــــودات		
٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٨	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٥٧٤	٣,٦٣٥	رصيد بداية الفترة / السنة
(٥٧٤)	(٣,٠٦١)	المستبعد
-	٥٧٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٥ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٤ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٣.
- تم تسوية ضريبة الدخل لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية الأردنية حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٢ وتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حيث تم إصدار مطالبات مالية بحوالي ١٠١ ألف دينار وغرامات قدرت بحوالي ٣٥ ألف دينار تم الاعتراض عليها ضمن المدة المحددة. هذا وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٥ ولم يتم مراجعته من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بعد ، وبرأي الإدارة ومحامي الشركة فإن الشركة مسؤولة فقط في حدود قيمة استثمارها في الشركة التابعة ، وعليه فهي غير ملزمة بسداد الديون والإلتزامات والضرائب المترتبة على الشركة التابعة والشركاء فيها.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ ولغاية ٢٠١٧ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وكما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٧ لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٧ ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد.
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ 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) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨.
- 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 .

١٥- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٥٣,٣٩٠ دينار .

- استلمت الشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه، ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة ، حيث تم الاتفاق ما بين الطرفين الى اللجوء للتحكيم. تم خلال العام ٢٠١٧ صدور قرار نهائي من قبل محكمة التمييز يقضي بالتزام شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بدفع حوالي مليون دينار، علماً بأن هذا القرار لا يمكن الطعن فيه حيث قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية مع المقاول يتم بموجبها دفع ٨٠٠ الف دينار بعد خصم جزء من الفوائد القانونية نتيجة التسوية حيث تم بتاريخ ٢٨ ايلول ٢٠١٧ توقيع اتفاقية تسوية ومصالحة شاملة ونهائية فيما بين المقاول الرئيسي يتم بموجبها دفع مبلغ ٣٨٠ الف دينار من قبل شركة الخطوط البحرية الاردنية فور توقيع الاتفاقية على ان يسدد باقي المبلغ من الشريك الاخر والبالغ ٤٢٠ الف دينار على ٢٨ قسط شهري بمبلغ ١٥ الف دينار اعتباراً من الاول من تشرين الثاني ٢٠١٧ وحتى السداد التام، إن تفاصيل المبلغ المتفق عليه بناء على التسوية كما يلي :

- أ- ٤١٠ الف دينار تعود للاعمال المنجزة.
- ب- ٨٣ الف دينار تمثل فوائد قانونية نتيجة التسوية.
- ج- ٣٠٧ الف دينار تمثل تعويض عن فقدان الانتاجية العمالية بسبب إطالة مدة الانجاز.

قامت الشركة برسملة مبلغ ٥٥٠ الف دينار على مبنى الفندق من قيمة المطالبة بعد طرح مبلغ ١٦٧ الف دينار تعود لمبالغ مرسلة بالسابق لنفس المقاول وطرح الاستهلاك للفترة منذ مطالبة المقاول وحتى ٣٠ ايلول ٢٠١٨.

١٦- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣٠ ايلول ٢٠١٨		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٤,٢٤٣	٤٥,٤٠٧	١,٦٦٨,٦٦٦	١٧٨,٠٣٧	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ ايلول ٢٠١٨
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٩١,٧٥٩	١٦٤,٠٥١
٢٨٢,٤٧٩	٢٦٤,٩٩٤
٢٢٣,٨٥٢	١٧٠,١٢٨
٦٩٨,٠٩٠	٥٩٩,١٧٣

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

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

المجموع		قطاع		قطاع		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		قطاع		الخدمات البحرية		
٢٠١٧	٢٠١٨	أخرى	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣,١٩٨,٥٥٨	١٢,٦٧٠,٤٩٢	-	٢,٧٢٦,٨٨٨	٩,٩٤٣,٦٠٤	الإيرادات	
(٩,٥٠٨,٥٣٥)	(٨,٦٦٦,١٦٩)	-	(٩٢٠,٨٩٦)	(٧,٧٤٥,٢٧٣)	التكلفة المباشرة	
٣,٦٩٠,٠٢٣	٤,٠٠٤,٣٢٣	-	١,٨٠٥,٩٩٢	٢,١٩٨,٣٣١	نتائج أعمال القطاع	
(٢,٧٠٠,٩٩٤)	(٢,٦٠٢,٩٧٣)	-	(١,٤١٠,٤٤٠)	(١,١٩٢,٥٣٣)	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات	
(٧٢,٩٠٦)	(٧٧,٢٣٥)	-	(٧٧,٢٣٥)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات	
(٤٠٣,٣٥٨)	(٤٢٦,٠٩٤)	-	(٤٢٦,٠٩٤)	-	مصاريف طاقة وصيانة	
(٣٨٩,٦٦٢)	(٤٢٣,٧٠٢)	-	(٤٢٣,٧٠٢)	-	مصاريف تمويل	
٢,٠٥٨,٦٨٨	١,٤٩٥,٧٧٢	١,٤٩٥,٧٧٢	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات	
٣١٧,٣٣٢	٣٦٨,٠٨٣	-	١٢٤,٦٧٩	٢٤٣,٤٠٤	إيرادات أخرى	
٢,٤٩٩,١٢٣	٢,٣٣٨,١٧٤	١,٤٩٥,٧٧٢	(٤٠٦,٨٠٠)	١,٢٤٩,٢٠٢	الربح للفترة قبل الضريبة	
(٨١,٧٢٢)	(٨٧,٤٢٠)	-	-	(٨٧,٤٢٠)	ضريبة الدخل	
٢,٤١٧,٤٠١	٢,٢٥٠,٧٥٤	١,٤٩٥,٧٧٢	(٤٠٦,٨٠٠)	١,١٦١,٧٨٢	الربح للفترة	
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول					
٢٠١٧	٢٠١٨					
دينار	دينار					
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٨٦٦,٤٨٦	-	١٦,٩٢٢,٣١٥	١٩,٩٤٤,١٧١	معلومات أخرى	
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٨٦٦,٤٨٦	-	١٦,٩٢٢,٣١٥	١٩,٩٤٤,١٧١	موجودات القطاع	
١١,٧٨٢,٨٩٤	١٢,٠٦٩,٣١٠	-	٩,٦٢٨,٨١٠	٢,٤٤٠,٥٠٠	مطلوبات القطاع	
١١,٧٨٢,٨٩٤	١٢,٠٦٩,٣١٠	-	٩,٦٢٨,٨١٠	٢,٤٤٠,٥٠٠		

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

إن 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 التقييم العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٢٩٤,٠٩٣	١,٣٣٧,٨١٦	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٤٣٣,٦٦٦	٣,٤٢٥,٦٢٣	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٣٨٢,١٤٩	٣٨٢,١٤٨	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
	٣,٨١٥,٨١٥	٣,٨٠٧,٧٧١				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,١٠٩,٩٠٨	٥,١٤٥,٥٨٧				

لم تكن هنالك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ .

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

	٣٠ أيلول ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧		مستوى التقييم العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة					
استثمارات عقارية	١,٢٢٦,٩١٥	٣,٧١٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	٣,٧١٥,٠٢٠	المستوى الثاني
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٢٦,٩١٥	٣,٧١٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	٣,٧١٥,٠٢٠	

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

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)



To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 31/10/2018

Ref: 475 /2018

Subject: Quarterly Report as of 30/09/2018

Attached the Quarterly Report in English
Language of (Jordan National Shipping Lines
Company) as of 30/09/2018

Kindly accept our highly appreciation and
respect.

Jordan National Shipping Lines Company.

General Manager's Signature

السادة هيئة الاوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ:- 2018/10/31

الرقم:- 2018 / 475

الموضوع:- التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/9/30

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية
باللغة الإنجليزية لشركة (الخطوط البحرية الوطنية
الأردنية) كما هي بتاريخ 2018/09/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

توقيع المدير العام



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.
Jordan National Shipping Lines Company

Handwritten signature and date 04/11/2018

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE – JORDAN

CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM
FINANCIAL STATEMENTS FOR THE
NINE MONTHS ENDED SEPTEMBER 30, 2018
TOGETHER WITH THE REVIEW REPORT

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
SEPTEMBER 30, 2017

TABLE OF CONTENTS

	<u>Page</u>
Review Report	1 - 2
Condensed Consolidated Interim Statement of Financial Position	3
Condensed Consolidated Interim Statement of Income	4
Condensed Consolidated Interim Statement of Comprehensive Income	5
Condensed Consolidated Interim Statement of Changes in Owners' Equity	6
Condensed Consolidated Interim Statement of Cash Flows	7
Notes to Condensed Consolidated Interim Financial Statements	8 - 22

Review Report on the Condensed Consolidated Interim Financial Statements

AM \ 000744

To the Chairman and the Members of the Board of Directors
Jordan National Shipping Lines Company
(Public Shareholding Limited Company)
Aqaba – The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Jordan National Shipping Lines (Public Shareholding Limited Company) as of September 30, 2018 and the related condensed consolidated interim statements of income and comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for the nine-month period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard No. (34) Relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express an opinion on these condensed consolidated interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Company. A review of condensed consolidated interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Basis of Qualified Conclusion

1. The Company's investment in Smit Lamnalco Company - Jordan, an associate company and accounted for by the equity method, is carried at around JD 4.7 million on the condensed consolidated interim statement of financial position as at September 30, 2018, and the Group's share of Smit Lamnalco Company - Jordan net income of around JD 1.2 million is included in the Group's income for the period then ended. We were unable to obtain sufficient appropriate review evidence about the carrying amount of the Group's investment in Smit Lamnalco Company - Jordan as at September 30, 2018 the Group's share of Smit Lamnalco Company - Jordan net income for the period then ended because we were denied access to the financial information, management, and the auditors of Smit Lamnalco Company - Jordan. Consequently, we were unable to determine whether any adjustments to these amounts were necessary.

Qualified Conclusion

Based on our review, except for the possible effect of the matter described in the "Basis of Qualified Conclusion" paragraphs (1), nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial Statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

Emphasis of Matter

We draw attention to Note (14) of the condensed consolidated interim financial statements, which describes the tax status of Aqaba Development and Marine Services Company "a subsidiary company". Our conclusion is not modified in respect of this matter.

Explanatory Paragraph

The Company's fiscal year ends on December 31, of each year. However, the accompanying condensed consolidated interim financial statements are for the purposes Management Use and for the purposes of Jordan Securities Commission only.

Other Matter

The accompanying consolidated financial statements are a translation of the statutory financial statements in the Arabic language to which reference should be made.

Amman – Jordan
October 30, 2018

Deloitte & Touche
Deloitte & Touche (M.E.) – Jordan
ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
010105

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

	September 30, 2018 (Reviewed not Audited)	December 31, 2017		September 30, 2018 (Reviewed not Audited)	December 31, 2017
ASSETS		JD	JD	LIABILITIES	
Current Assets:					
Cash on hand and at banks		4,255,725	4,092,139	Accounts payable and other credit balances	
Accounts receivable - net	4	2,086,068	1,443,239	14/a	77,816
Financial assets at fair value through profit or loss		1,294,093	1,337,816	5/b	1,051,373
Due from related parties	5/a	140,676	320,336	8	2,095,652
Other debit balances and prepaid expenses		304,885	228,851		7,335,949
Inventory - Hotel		96,015	69,938		6,002,039
Total Current Assets		8,177,462	7,492,319		
Deferred Tax Assets	14/c	0	574	8	4,733,361
					5,780,855
OWNERS' EQUITY					
Shareholders' Equity:					
Investment in associate companies	6	3,815,815	3,807,771		15,000,000
Investment properties - net	7	7,024,358	7,050,603		3,750,000
Total Investments		1,226,915	1,245,966		(487,203)
		12,067,088	12,104,340		
Retained earnings					
Profit for the period				9	2,937,946
					2,291,960
Total Shareholders' Equity					
Non-controlling interests		23,688,407	23,478,358		23,010,955
		(7,066,471)	(6,762,660)		1,338,055
TOTAL OWNERS' EQUITY		16,621,936	16,715,698		24,797,176
TOTAL LIABILITIES AND OWNERS' EQUITY					
TOTAL ASSETS		36,866,486	36,312,931		36,866,486
					36,312,931

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

Chairman of the Board of Directors

General Manager

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF INCOME
(REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Three Months		For the Nine Months	
		Ended September 30,		Ended September 30,	
	Note	2018	2017	2018	2017
Revenue:		JD	JD	JD	JD
Net revenue from maritime agencies, sea freight and cruising vessels		1,035,321	773,475	2,198,331	2,119,040
Gross hotel operating revenue before other expenses		683,820	588,842	1,805,992	1,570,983
Gross Profit		1,719,141	1,362,317	4,004,323	3,690,023
Less: General and administrative expenses and depreciation		(874,744)	(1,063,083)	(2,602,973)	(2,700,994)
Information technology expenses - Hotel		(21,681)	(29,452)	(77,235)	(72,906)
Power and maintenance expenses - Hotel		(175,869)	(151,536)	(426,094)	(403,358)
Financing expenses		(150,573)	(114,457)	(423,702)	(389,662)
Gain from financial assets at fair value through profit or loss		(42,481)	(15,977)	(75,889)	148,450
Gain from financial assets at fair value through other comprehensive income		364	7,401	137,917	132,163
Company's share in the income from investment in associate companies	10	337,625	600,643	1,433,744	1,778,075
Other revenue - net		(50,293)	118,398	368,083	317,332
Income for the period before Tax		741,489	714,254	2,338,174	2,499,123
Income tax expense	14	(25,523)	(22,922)	(87,420)	(81,722)
Income for the Period		715,966	691,332	2,250,754	2,417,401
Attributable to:					
The Company's shareholders		697,868	737,334	2,291,960	2,512,514
Non-controlling interests		18,098	(46,002)	(41,206)	(95,113)
		715,966	691,332	2,250,754	2,417,401
Earnings per share for the period attributable to the Company's shareholders:					
Basic and Diluted	11	.047	.049	.153	.168

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH
THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

Chairman of the Board of Directors

General manager

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
(REVIEWED NOT AUDITED)

	For the nine Months Ended September 30,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Income for the period	2,250,754	2,417,401
<u>Items that will not be reclassified subsequently to the condensed consolidated interim statement of income:</u>		
Cumulative change in fair value - financial assets at fair value through other comprehensive income	(46,458)	(23,697)
Gain from selling financial assets at fair value through comprehensive income	<u>2,664</u>	<u>(14,588)</u>
Total Comprehensive Income	<u>2,206,960</u>	<u>2,379,116</u>
Total Comprehensive Income Attributable to:		
The Company's shareholders	2,248,166	2,474,229
Non - controlling interests	<u>(41,206)</u>	<u>(95,113)</u>
	<u>2,206,960</u>	<u>2,379,116</u>

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED
 INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE
 ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC SHAREHOLDING LIMITED COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN

CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF EQUITY
(REVIEWED NOT AUDITED)

	Company's Shareholders' Equity										Total Owners' Equity
	Paid-up Capital		Statutory Reserve		Investment Revaluation Reserve		Retained Earnings		Income for the period		Total Shareholders' Equity
	JD		JD		JD		Realized	Unrealized	JD		
For the Nine Months Ended September 30, 2018											
Balance - beginning of the year	15,000,000		3,750,000		(487,203)		4,237,775	510,383	-		23,010,955
Income for the period	-		-		-		-	-	2,291,960		2,291,960
Cumulative change in fair value - financial assets at fair value through other comprehensive income	-		-		(46,458)		-	-	-		(46,458)
Gain from selling financial assets at fair value through other comprehensive income statement	-		-		12,876		(10,212)	-	-		2,664
Total Comprehensive Income	-		-		(33,582)		(10,212)	-	2,291,960		2,248,166
Transfers during the period	-		-		-		(146,527)	146,527	-		-
Dividends distributed *	-		-		-		(1,800,000)	-	-		(1,800,000)
Dividends distributed to partners subsidiary company	-		-		-		-	-	-		-
Balance - End of the Period	15,000,000		3,750,000		(520,785)		2,281,036	656,910	2,291,960		23,459,121
For the Nine Months Ended September 30, 2017											
Balance - beginning of the year	15,000,000		3,594,856		(456,609)		3,307,307	520,010	-		21,965,564
Income for the period	-		-		-		-	-	2,512,514		2,512,514
Cumulative change in fair value - financial assets at fair value through other comprehensive income (Loss) from selling financial assets at fair value through other comprehensive income statement	-		-		(23,697)		-	-	-		(23,697)
Total Comprehensive Income	-		-		-		(14,588)	-	-		(14,588)
Transfers during the period	-		-		(23,697)		(14,588)	-	2,512,514		2,474,229
Dividends distributed *	-		-		-		(23,697)	23,697	-		-
Dividends distributed to partners subsidiary company	-		-		-		(2,250,000)	-	-		(2,250,000)
Balance - End of the Period	15,000,000		3,594,856		(480,306)		1,019,022	543,707	2,512,514		22,189,793

* According to the General Assembly resolution in its meeting held on April 25, 2018 an amount of JD 1,800,000 equal to 12% of paid up capital for the year 2017, was approved for distribution to the shareholders (JD 2,250,000 for the year 2016)

- Retained earnings includes zero as of September 30, 2018 and (JD 574 as of December 31, 2017) representing restricted balances against deferred tax assets.

- An amount of JD 520,785 from retained earnings is restricted against the negative value in Investment revaluation reserve as of September 30 2018.

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE
ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
(REVIEWED NOT AUDITED)

		For the Nine Months Ended September 30,	
	Note	2018	2017
		JD	JD
CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:			
Profit for the period before tax		2,338,174	2,499,123
Adjustments for:			
Loss (gain) from financial assets at fair value through profit or loss		75,889	(148,450)
Depreciation of property and equipment and investment properties		465,935	691,563
Profit from financial assets at fair value through other comprehensive income		(137,917)	(132,163)
(Gain) from investment in associate companies	10	(1,433,744)	(1,778,075)
Cash Flows from Activities before Changes in Working Capital		1,308,337	1,131,998
(Increase) decrease in current assets:			
Accounts receivable		(769,897)	(894,537)
Due from related parties		179,660	74,843
Other debit balances and prepaid expenses		(76,034)	(97,439)
Inventory - hotel		(26,077)	(25,561)
Increase (decrease) in current liabilities :			
Accounts payable and other credit balances		843,211	1,692,734
Due to related parties		192,295	51,849
Net Cash Flows from Operating Activities before Income Tax Paid		1,651,495	1,933,887
Income tax paid	14/a	(130,151)	(109,919)
Net Cash Flows from Operating Activities		1,521,344	1,823,968
CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES:			
Investment in associate company	6	1,459,989	1,344,000
(Increase) in property and equipment - net		(372,173)	(654,676)
Decrease (increase) in financial assets at fair value through profit or loss		43,723	(49,029)
(Increase) from financial assets at fair value through other comprehensive income		(8,044)	(27,224)
Dividends from financial assets at fair value through other comprehensive income		137,917	132,163
Net Cash Flows from Investing Activities		1,261,412	745,234
CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES:			
(Decrease) in loans		(832,854)	(912,711)
Dividends distributed		(1,686,746)	(2,216,257)
(Decrease) in non-controlling interests		(112,500)	(75,000)
Net Cash Flows (used in) Financing Activities		(2,632,100)	(3,203,968)
Net Increase (Decrease) in cash		150,656	(634,766)
Cash on hand and at banks - beginning of the year		4,085,096	3,189,191
Cash on Hand and at Banks - End of the Period	12	4,235,752	2,554,425

THE ACCOMPANYING NOTES CONSTITUTE AN INTEGRAL PART OF THESE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM
FINANCIAL STATEMENTS AND SHOULD BE READ WITH THEM AND WITH THE ACCOMPANYING REVIEW REPORT.

JORDAN NATIONAL SHIPPING LINES COMPANY
(A PUBLIC LIMITED SHAREHOLDING COMPANY)
AQABA SPECIAL ECONOMIC ZONE - JORDAN
NOTES TO CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
(REVIEWED NOT AUDITED)

1. General

- According to the resolution of the Company's General Assembly, in its extraordinary meeting held on August 1, 2004, and the Companies Controller's Letter No. Msh/merger/13324 on August 30, 2004, stating the approval of his Excellency the Minister of Industry and Trade on the resolution of the Company's General Assembly to merge Jordan National Shipping Lines Company with Fast International Trade and Transport Company on June 30, 2004, a new public shareholding company was established under the name of Jordan National Shipping Lines Company with a capital of JD 5,750,000 allocated to 5,750,000 shares at a par value of JD 1 each. The Company's capital increased in several stages, the last of which was during the year 2013. Where the Company's capital became JD 15 million through capitalizing JD 2/925 million from the retained earnings and distributing it as free stock dividends to the shareholders. The proper procedures to list the stock was completed on June 19, 2013.
- The Company was also registered in Aqaba Special Economic Zone under registration number (1103110402) on November 4, 2003.
- The Company's main objectives are to carry out different types of marine transportation activities using its own ships, as well as ships on lease, in addition to carrying out marine agencies and land transportation activities.
- The Board of Directors approved the Company's condensed consolidated interim financial statements on October 28, 2018.

2. Basis of Consolidation

The accompanying condensed consolidated interim financial statements represent the financial statements of Jordan National Shipping Lines Company and its below subsidiaries, after eliminating inter-company balances and transactions between the Company and its subsidiaries.

The subsidiaries are represented as of September 30, 2018:

	<u>Ownership Percentage</u> %	<u>Activity Nature</u>	<u>Establishment Country</u>	<u>Paid Up Capital</u> JD
Jordan Group for Shipping Agencies	70	Shipping Agency	Jordan	150,000
Jordan Maritime Complex for Real Estate Investment	74	Investment Properties / Hotel	Jordan	15,600,000
Aqaba Company for Development and Maritime Services*	95	Shipping Agency	Jordan	30,000

- * During the year 2011, the Jordanian Group shipping agencies (a subsidiary) purchased 95% of the Aqaba Development and Marine Services Company for JD 28,500. Whereby the former would share the profits of the latter effective from the beginning of 2011. Moreover, the results of operations of Aqaba Development and Maritime Services whose assets totaled of JD 433 and partner's equity totaled to a deficit of JD 937 as of September 30, 2018. The Company did not achieve any revenue or any expenses during the period ended September 30, 2018.

Control is achieved when the Company has the ability to govern the financial and operating policies of the subsidiaries to obtain benefits from their activities. Intercompany transactions are eliminated. Moreover, adjustments to the subsidiaries financial statements are made, when necessary, so as to align the subsidiary company's accounting policies with those used by the Company.

Jordan Group for Shipping Agencies Company is 70% owned by Jordan National Shipping Lines Company whereas each of Jordan Phosphate Mines Company and Arab Potash Company owns 15% of the Company's capital of JD 150,000. The Company's objectives are to represent companies and ships that conduct marine transport activities, act as marine and commercial representatives and agents, intermediate in marine transport activities, and provide all the necessary services for ships, goods, and transporters.

Jordan Maritime Complex Real Estate Investment Company is 74% owned by Jordan National Shipping Lines Company while Salam International Transport and Trading Company owns 26%. The Company's objectives are to invest in real-estate through constructing buildings and residential apartments complexes and to rent commercial and residential plots of land.

3. Significant Accounting Policies

- Basis of Preparation of the Condensed Consolidated Interim Financial Statements:

- The accompanying condensed consolidated interim financial statements have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting.
- The condensed consolidated interim financial statements are prepared in accordance with the historical cost principle, except for certain financial assets and financial liabilities which are stated at fair value as of the date of the condensed consolidated interim financial information statement.
- The reporting currency of the condensed consolidated interim financial statements is the Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statements do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and should be read with the consolidated financial statements of the Company as of December 31, 2017. In addition, the results of the Company's operations for the nine months ended September 30, 2018 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending December 31, 2018, and do not contain the appropriation of the profit of the nine months period ended September 30, 2018, which is usually performed at year-end.
- The accounting policies adopted in preparing the condensed interim financial statements are consistent with those applied in the year ended December 31, 2017 except for the effect of the adoption of the new and revised standards which are applied on or after the first of January of 2018 as follow:

a. **Amendments with no material effect on the condensed interim financial statements of the company:**

Annual Improvements to IFRS Standards 2014 – 2016 The improvements include the amendments on IFRS 1 and IAS 28 and they are effective for annual periods beginning on or after January 1, 2018.

Amendments to IFRS 2 Share Based Payment

The amendments are related to classification and measurement of share based payment transactions and they are effective for annual periods beginning on or after January 1, 2018.

Amendments to IFRS 4 Insurance Contracts

The amendments relating to the different effective dates of IFRS 9 and the forthcoming new insurance contracts standard and they are effective for annual periods beginning on or after January 1, 2018.

IFRIC 22 Foreign Currency Transactions and Advanced Consideration

IFRIC 22 addresses how to determine the date of transaction for the purpose of determining the exchange rate to use on initial recognition of an asset, expense or income (or part of it) or on de-recognition of a non-monetary asset or liability arising from advance considerations.

The interpretation specifies that the date of transaction is the date on which the entity initially recognizes the non-monetary asset or non-monetary liability arising from the payment or receipt of advance consideration.

Amendments to IAS 40 Investment Property

These amendments show when the entity shall transfer (reclass) a property including investments under process or development to, or from, investment property.

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

In May 2014, IFRS 15 was issued which established a single comprehensive model for entities to use in accounting for revenue arising from contracts with customers. IFRS 15 will supersede the current revenue recognition guidance including IAS 18 *Revenue*, IAS 11 *Construction Contracts* and the related interpretations when it becomes effective.

The core principle of IFRS 15 is that an entity should recognize revenue to depict the transfer of promised goods or services to customers in an amount that reflects the consideration to which the entity expects to be entitled in exchange for those goods or services. Specifically, the standard introduces a 5-step approach to revenue recognition:

Step 1: Identify the contract(s) with a customer.

Step 2: Identify the performance obligations in the contract.

Step 3: Determine the transaction price.

Step 4: Allocate the transaction price to the performance obligations in the contract.

Step 5: Recognise revenue when (or as) the entity satisfies a performance obligation.

Under IFRS 15, an entity recognises when (or as) a performance obligation is satisfied, i.e. when 'control' of the goods or services underlying the particular performance obligation is transferred to the customer. Far more prescriptive guidance has been added in IFRS 15 to deal with specific scenarios. Furthermore, extensive disclosures are required by IFRS 15.

Amendments to IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers

The amendments are to clarify three aspects of the standard (identifying performance obligations, principal versus agent considerations, and licensing) and to provide some transition relief for modified contracts and completed contracts.

Amendments to IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures

The amendments are related to disclosures about the initial application of IFRS 9. The amendments are effective when IFRS (9) is first applied.

IFRS 7 Financial Instruments: Disclosures

The amendments are related to the additional hedge accounting disclosures (and consequential amendments) resulting from the introduction of the hedge accounting chapter in IFRS 9. The Amendments are effective when IFRS 9 is first applied.

B. Amendments effective on the condensed interim financial statements of the Company

IFRS 9 Financial Instruments

IFRS 9 issued in November 2009 introduced new requirements for the classification and measurement of financial assets. IFRS 9 was subsequently amended in October 2010 to include requirements for the classification and measurement of financial liabilities and for derecognition, and in November 2013 to include the new requirements for general hedge accounting. Another revised version of IFRS 9 was issued in July 2014 mainly to include a) impairment requirements for financial assets and b) limited amendments to the classification and measurement requirements by introducing a 'fair value through other comprehensive income' (FVTOCI) measurement category for certain simple debt instruments.

A finalised version of IFRS 9 which contains accounting requirements for financial instruments, replacing IAS 39 *Financial Instruments: Recognition and Measurement*. And a new version of the new standard includes the requirements of recognition, measurement, impairment and hedge accounting.

The final version of IFRS 9 relating to financial instruments was replaced which relates to the credit loss model incurred in accordance with IAS 39 Financial Instruments: Recognition and Measurement, replacing a model for expected credit losses. The Standard includes a business model for debt instruments, loans, financial liabilities, financial guarantee contracts, deposits and receivables, but does not apply to equity instruments.

The Company calculated the initial impact of the International financial reporting standard (IFRS 9), as it is not material, it's impact has not been reversed in the attached condensed interim financial statements.

In accordance with IFRS 9 Financial Instruments the expected credit losses are recognized at an early date in accordance with IAS 39.

The revised version of IFRS 9 (2014) (Financial Instruments) includes a classification mechanism for financial assets and liabilities. IFRS 9 requires all financial assets to be classified based on the entity's business model for managing the financial assets and the contractual cash flow characteristics of the financial asset.

There is no material difference in the classification of financial assets and liabilities arising from the adoption of IFRS 9 for the year 2014.

- Using Estimates

Preparation of the condensed consolidated interim financial statements and application of the accounting policies require the Company's management to perform estimates and judgments that affect the amounts of the financial assets and liabilities and disclosures on contingent liabilities. These estimates and judgments impact revenue, expenses, and provisions. In particular, this requires from the Company's management to issue significant judgments for estimating the amounts of future cash flows and their timing. These estimates are necessarily based on several assumptions and factors with varying degrees of consideration and uncertainty. Actual results may differ from estimates due to the changes arising from the conditions and circumstances of those estimates in the future.

Management believes that the estimates in the condensed consolidated interim financial statements are reasonable, and consistent with the estimates used at the end of the year 2017 except estimates used to calculate the impact of International Financial Reporting Standard No. (9) relating to Financial Instruments which was calculated using expected credit loss method using simplified approach.

4. Cash on Hand and at Banks

This item consists of the following:

	September 30, 2018	December 31, 2017
	JD	JD
Cash on hand and checks under collection*	29,273	251,851
Deposit at a bank **	2,661,827	867,431
Current accounts ***	1,564,625	2,954,241
Saving accounts ****	-	18,616
	<u>4,255,725</u>	<u>4,092,139</u>

* The item contain checks under collection with a maturity date extended to March 20, 2019.

** The above deposit is for a term of three months and bears interest at a rate of 5.4%.

*** This item includes JD 19,973 as of September 30, 2018 and December 31, 2017 related to Jordan Maritime Complex for Real Estate Investment Company (subsidiary company), representing restricted amounts in accordance with Amman Execution Department for laws its raised against the Company.

**** Interest rate on saving accounts amounted to 0.05% during the nine months' period ended on September 30, 2018 and December 31, 2017.

5. Related Party Transactions

This item consists of the following:

a - Due from Related Parties:

	Nature of Relationship	September 30, 2018	December 31, 2017
		JD	JD
Arab Ship Management Company	Associate company	25,156	2,649
Smit Limnalko Company – Jordan *	Associate company	-	214,855
Jordan Phosphate Mines Company	Board member	428	428
Arab Potash Company	Board member	250	2,344
CMA CGMA Company	Sister company	-	7,638
Sea Star Shipping and Logistics Company	Sister company	111,589	86,915
Other		3,253	5,507
		<u>140,676</u>	<u>320,336</u>

* This item represents the loan installments and interest paid on behalf of Smit Lamnalco Company – Jordan. This balance bears no interest and has no repayment schedule.

b - Due to Related Parties:

	Nature of Relationship	September 30, 2018	December 31, 2017
		JD	JD
Shipping Lines Company for Maritime and Storage Services	Associate company	335,400	335,400
Aqaba Diamond Company	Associate company	213,580	213,580
Salam International Transport and Trading Company	Sister company	447,691	235,264
Jordan National for Ship Operation Company	Associate company	33,451	34,691
Armouh Tourist Investments Co. Ltd	Sister company	2,015	25,406
Other		19,236	14,737
		<u>1,051,373</u>	<u>859,078</u>

6. Investment in Associate Companies

This item represents the investment in associate companies, which is stated according to the equity method:

Company	Nature of Business	Location	Paid-up Capital	Distribution During the Period	Ownership Percentage		
					September 30, 2018	December 31, 2017	September 30, 2018
			JD	JD	%	%	JD
Jordan International Marine Chartering Company	Chartering Business	Aqaba	60,000	-	40	40	30,879
Arab Ship Management Company	Ships Management	Aqaba	149,000	45,000	30	30	215,724
Jordan Academy for Maritime Studies Company	Education	Amman	2,000,000	150,000	30	30	1,042,698
Aqaba Diamond Company	Navigation	Aqaba	500,000	-	50	50	207,349
Shipping Lines Company for Maritime and Storage Services	Navigation	Aqaba	3,500,000	-	50	50	310,111
Smit Lamnalco Company – Jordan	Ships services	Aqaba	50,000	1,264,989	27	27	4,665,348
Jordanian National for Ships Operation Company	Shipping	Aqaba	700,000	-	50	50	552,249
Total Investments in associate Companies				1,459,989			7,024,358
							7,050,603

7. Investment Properties - Net

This item consists of the following:

	Land JD	Buildings JD	Total JD
September 30, 2018			
Balance beginning of the period	248,995	1,270,026	1,519,021
Total	248,995	1,270,026	1,519,021
<u>Accumulated Depreciation</u>			
Balance beginning of the period	-	(273,055)	(273,055)
Depreciation during the period	-	(19,051)	(19,051)
Total	-	(292,106)	(292,106)
Balance at the End of the Period	248,995	977,920	1,226,915

December 31, 2017

Balance beginning of the year	248,995	1,270,026	1,519,021
Total	248,995	1,270,026	1,519,021
<u>Accumulated Depreciation</u>			
Balance beginning of the year	-	(247,655)	(247,655)
Depreciation during the year	-	(25,400)	(25,400)
Total	-	(273,055)	(273,055)
Balance End of the Year	248,995	996,971	1,245,966

Annual depreciation rate - 2%

- The market value of property investments is estimated at JD 3,715 million as per the last assessment as of December 31, 2017.

8. Loans

This item consists of the following:

	September 30, 2018			December 31, 2017	
	Due Installments	Short-term Loan Installments	Total	Long-term Loan Installments	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
Al-Etihad Bank loans (a)	35,500	432,073	467,573	-	715,777
Egyptian Arab Land Bank loan(b)	150,162	600,648	750,810	2,482,382	3,374,761
Egyptian Arab Land Bank loan(b)	129,461	517,848	647,309	2,068,952	3,089,071
Egyptian Arab Land Bank loan(b)	45,992	183,968	229,960	182,027	482,258
	361,115	1,734,537	2,095,652	4,733,361	7,661,867

- (a) This loan was granted with guarantee of a land mortgage, plot number (646), north port square area number 7 from Aqaba city along with the building located on the land with a value of JD 1.5 Million. In addition to mortgaging 18 thousand shares from the Arab Bank shares and 97 thousand shares from the Housing Bank shares owned by the Holding Company, including any resulting cash dividends or share dividends therefrom in favor of the bank, in addition to the Company's Related Estate Investment partners guarantee. On December 23, 2013, Jordan Maritime Complex Company signed an agreement with Al Etihad bank, where they will postpone all of the US Dollars declining loan installments due in 2014 so as to be settled starting from January 1, 2015 till October 1, 2017, through quarterly installments amounting to USD 200,000 each. On June 29, 2015 an agreement was signed between AL Jordan Maritime Complex Real Estate Investment Company (subsidiary Company) Real estate company (subsidiary) and union bank whereby three installments of the decreasing cash loan in US dollar are due to be repaid during the year to be paid at the beginning of the year 2018 under quarterly installments 200,000 USD.
- (b) During the year 2011, Jordan Maritime Complex Real Estate Investment (subsidiary company) was granted credit facilities from Egyptian Arab Land Bank as follows:
1. Loan amounted to JD 3,785,200 with an annual interest rate of 8%. The loan will be settled through 36 quarterly installments by an amount of JD 150,162 each, including interest. Where the first installment was due on August 31, 2012.
 2. Declining commercial advance amounted to USD 5,600,000 with 6 months libor + 2.5% annually, with a minimum interest rate of 3%. The advance will be settled through 36 quarterly installments amounting to USD 182,597 each, including interest. Where the first installment was due on August 31, 2012.
 3. During the year 2012, the Company was granted additional credit facilities from Egyptian Arab Land Bank to cancel the overdraft limit amounted to JD 750,000 and turned it into a commercial advance in an amount of JD 759,000, bearing all interest and commissions charged, to be settled through 20 quarterly installments amounting to JD 45,990 each, with an annual interest rate of 8% started from May 31, 2013.

The Company has requested Egyptian Arab Land Bank in its letter no. 36/JMCR/2013 dated November 25, 2013 to delay the loans that matured during the year 2014 for additional one year to be paid in the beginning of 2015. Moreover, the bank has approved the company's request on March 12, 2014.

The main purpose of these facilities is to settle Al Etihad Bank credit facility. The facility is granted against a first degree mortgage, on plot of land number (646) north port land square area number (7) from Aqaba city along with the hotel building located on the land amounted to JD 8.5 Million in accordance to mortgage deed number 640 at 8.5 million JD in addition to the Company's partners guarantees.

On June 24, 2015, the Jordan Maritime Complex for Real Estate Investment (a subsidiary) requested to the Egyptian Arab Land Bank to delay all loans due from 30 November 2015 to 31 May 2016 to be paid from 30 November 2022 to 31 May 2023 For the first and second loans as of 31 August 2019 and 28 February 2020 for the third loan above. The agreement was signed on October 27, 2015.

9. Retained Earnings

The movement on this item follows:

	September 30, 2018	December 31, 2017
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	4,748,158	3,827,317
Profit for the period / year	-	3,335,578
(Loss) gain from sale of financial assets at fair value through other comprehensive income	(10,212)	(9,593)
Dividends distributed*	(1,800,000)	(2,250,000)
Deductible to statutory reserve	-	(155,144)
Balance - End of the Period / Year	<u>2,937,946</u>	<u>4,748,158</u>

- * According to the General Assembly resolution in its meeting held on April 25, 2018 an amount of JD 1,800,000 (12% of Paidup capital for the year 2017) was approved for distribution to the shareholders (JD 2,250,000 for the year 2016).

10. Company's Share from Investment in Associate Companies

Details of this item are as follows:

	For the Nine months Ended September 30,		
	2018	2017	Relationship
	JD	JD	
Jordan International Marine Chartering Company	(1,969)	(512)	Associate
Arab Ship Management Company	59,250	61,907	Associate
Jordan Academy for Maritime Studies Company	143,616	143,580	Associate
Aqaba Diamond Company	545	-	Associate
Shipping Lines Company for Maritime and Storage Services	(712)	3,548	Associate
Smit Lamnalco Company – Jordan	1,207,710	1,532,333	Associate
Jordanian national lines for shipping	25,304	37,219	Associate
	<u>1,433,744</u>	<u>1,778,075</u>	

- Investment income from associate companies is accounted for using the equity method.

11. Earnings per Share for the Year Attributable to the Company's Shareholders

Earnings per share was calculated by dividing the income for the period by the number of shares during the period. The details are as follows:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2018	2017
	JD	JD
Profit for the period -Attributable to the Company's Shareholders	<u>2,291,960</u>	<u>2,512,514</u>
	Share	Share
Number of shares *	<u>15,000,000</u>	<u>15,000,000</u>
	JD/Share	JD/Share
Earnings per share for the period: Basic and Diluted	<u>.153</u>	<u>.168</u>

12. Cash and Cash Equivalents

This item consists of the following:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2018	2017
	JD	JD
Cash on hand and at banks	4,255,725	2,561,468
<u>(Less):</u> Cash Restricted	<u>(19,973)</u>	<u>(7,043)</u>
	<u>4,235,752</u>	<u>2,554,425</u>

13. Transactions with Related Parties

- a. Rent revenue from Arabian Ships Management Company (Associate company) amounted to JD 33,988 for nine months ended September 30, 2017 and 2018.
- b. Executive management's salaries and benefits for the Company and its subsidiaries in addition to salary and allowances of the general manager of the hotel were as follows:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2018	2017
	JD	JD
Salaries, bonuses, and per diems	287,851	270,740
Board of Directors transportation allowances	76,155	73,400
	<u>364,006</u>	<u>344,140</u>

14. Income Tax**a. Income tax provision**

The movement on the income tax provision is as follows:

	September 30, 2018	December 31, 2017
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	121,121	114,220
Income tax on profit for the period / year	86,846	116,820
Income tax paid	<u>(130,151)</u>	<u>(109,919)</u>
Balance - End of the Period / Year	<u>77,816</u>	<u>121,121</u>

- b. Income tax expense shown in the condensed consolidated interim statement of income represents the following:

	For the Nine Months Ended September 30,	
	2018	2017
	JD	JD
Income tax on profit for the period	(86,846)	(81,722)
Disposed deferred tax assets	<u>(574)</u>	<u>-</u>
	<u>(87,420)</u>	<u>(81,722)</u>

c Deferred Tax Assets

This item consists of the following:

<u>Accounts included</u>	September 30, 2018			December 31, 2017		
	Balance	Released	Added	Balance	Deferred	Deferred
	Beginning	Amounts	Amounts	End of	Tax	Tax
	of the			the		
	Period			Period		
<u>Assets</u>	JD	JD	JD	JD	JD	JD
Provision for doubtful debts	574	574	-	-	-	574
	<u>574</u>	<u>574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>574</u>

* The movement on the deferred tax assets is as follows:

	Assets	
	September	December 31,
	30, 2018	2017
	JD	JD
Balance – beginning of the period / year	574	3,635
Disposed	(574)	(3,061)
Balance - End of the Period / Year	<u>-</u>	<u>574</u>

- The income tax return of Jordan National Shipping Lines Company "The Owner Company" has been adjusted till the end of 2015, and Jordan Maritime Real Estate Investment Company "Subsidiary" has been adjusted till 2014, and Jordan Group for Shipping Agencies Company "Subsidiary" has been adjusted till the end of 2013
- The income tax for the Aqaba Company for Development and Marine Services was settled until the end of 2010. The self-assessment report for the years 2011 and 2012 was submitted and reviewed by the Income and Sales Tax Department, where financial claims were issued at 101 thousand dinars and fines estimated at 35 thousand dinars, within the specified period. The self-assessment report for the years 2013 to 2015 has not been reviewed by the Income and Sales Tax Department after, in the opinion of the management and the company's lawyer, the Company is solely responsible for the value of its investment in the subsidiary and therefore is not obliged to pay the debts, liabilities and taxes incurred by the subsidiary and its partners.
- The income tax return of Jordan National Shipping Lines (Holding Company) was submitted for years 2016 and 2017, Jordan Maritime Complex Real Estate Investment (Subsidiary Company) has been submitted for the years 2015 to 2017 and Jordan Group for Shipping Agencies (Subsidiary Company) has been submitted for the years 2014 to 2017. However, the Income and Sales Tax Department did not review them yet.
- A provision for income tax for nine months ended September 30, 2018 has been booked for Jordan National Shipping Lines, Jordan Group for Shipping Agencies (subsidiary company) in accordance with Income Tax Law and Aqaba Special Economic Zone Law. However, Jordan Maritime Complex Real Estate Investment (subsidiary company) and did not book any income tax provision since it incurred losses for that period. In the opinion of management and the tax consultant, there is no need to book any additional provision as of September 30, 2018.
- Jordan Maritime Complex Real Estate Investment did not book any deferred taxes since it is not approved yet, and no benefits are expected from it in the near future.

15. Contingent Liabilities

The Company was contingently liable for bank guarantees at the date of the condensed consolidated interim statement of financial position of JD 130,000 and its related cash margins amounted to JD 53,390.

- On July 19, 2011, Jordan Maritime Complex for Real Estate Investments Company (subsidiary company) received a claim from the main contractor for the construction of the hotel with an amount of JD 2,150 million, which represents calculation variances from the starting date of the project and up to date, but the Company's management did not approve it yet, therefore both parties agreed to go for arbitration.

During the year 2017, a final decision was issued by the Court of Cassation to bind Jordan Maritime Complex for Real Estate Investments Company (subsidiary company) in an amount of around JD 1,000,000, noting that this decision cannot be contested. However, the Company reached a final settlement with the contractor to pay an amount of around JD 800,000 after reducing some of the legal interests which resulted from the settlement. On September 28, 2017 a final settlement agreement was signed between the main contractor and the company in which it terms that Jordan National Shipping Line Company shall pay JD 380,000 after signing the agreement as for the rest balance which is amounted to JD 420,000 it shall be paid by the other partner on 28 monthly installments amounted to JD 15,000 per month starting from October 1, 2017 until the full payment. Moreover, the details of the agreed upon amount based on the settlement are as follows:

- a- JD 410,000 for work done;
- b- JD 83,000 represents legal interests resulted from the settlement;
- c- JD 307,000 represents a compensation for loss of labor productivity due to late delivery of the project.

The Company capitalized an amount of JD 550,000 on the hotel's building from the total claim amount after deducting JD 167,000 related to amounts previously capitalized by the same contractor, and after deducting the depreciation and until September 30, 2018.

16. Geographical Distribution

The assets and liabilities of the Company located within the Hashemite Kingdom of Jordan as of September 30, 2017 and Desember 31, 2016 except for the following:

a. Debts

	September 30, 2018		December 31, 2017	
	Receivables	Payables	Receivables	Payables
	JD	JD	JD	JD
Receivables (Payables)	178,037	1,668,666	45,407	734,243

b. Investments

	September 30, 2018	December 31, 2017
	Financial Investments	
	JD	JD
Clarkson Company	164,051	191,759
Arab Logistics Company	264,994	282,479
Dubai Ports Company	170,128	223,852
	599,173	698,090

c. Information from Company Business Sectors

The following are Information from the Company business sectors allocated according to activities:

				Total For the Nine Months Ended September 30,	
	Marine Services Sector JD	Hotel Services Sector JD	Other JD	2018 JD	2017 JD
Revenue	9,943,604	2,726,888	-	12,670,492	13,198,558
Direct cost	(7,745,273)	(920,896)	-	(8,666,169)	(9,508,535)
Business Sector Results	2,198,331	1,805,992	-	4,004,323	3,690,023
General, administrative and depreciation expense	(1,192,533)	(1,410,440)	-	(2,602,973)	(2,700,994)
Information technology expenses	-	(77,235)	-	(77,235)	(72,906)
Power and maintenance expenses	-	(426,094)	-	(426,094)	(403,358)
Financing expenses	-	(423,702)	-	(423,702)	(389,662)
Financial assets and investments revenue	-	-	1,495,772	1,495,772	2,058,688
Other revenue – net	243,404	124,679	-	368,083	317,332
Income for the period before Income Tax	1,249,202	(406,800)	1,495,772	2,338,174	2,499,123
Income tax expense	(87,420)	-	-	(87,420)	(81,722)
Income for the period	1,161,782	(406,800)	1,495,772	2,250,754	2,417,401

				September 30, 2018	December 31, 2017
				JD	JD
Other Information:					
Sector Assets	19,944,171	16,922,315	-	36,866,486	36,312,931
	19,944,171	16,922,315	-	36,866,486	36,312,931
Sector Liabilities	2,440,500	9,628,810	-	12,069,310	11,782,894
	2,440,500	9,628,810	-	12,069,310	11,782,894

17. Fair Value Hierarchy

A. Fair value of financial assets and financial liabilities that are measured at fair value on a recurring basis:

Some of the financial assets and financial liabilities are measured at fair value at the end of each reporting period. The following table gives information about how the fair value of these financial assets and financial liabilities are determined (valuation techniques and key inputs):

Financial Assets	Fair Value		Fair Value Hierarchy	Valuation techniques and key inputs	Significant unobservable inputs	Relationship of unobservable inputs to fair value
	September 30, 2018	December 31, 2017				
	JD	JD				
Financial assets at fair value						
Financial assets at fair value through profit or loss						
Quoted shares	1,294,093	1,337,816	Level 1	Quoted Shares	Not Applicable	Not Applicable
Financial assets at fair value through other comprehensive income:						
Quoted Shares	3,433,666	3,425,623	Level 1	Quoted Shares	Not Applicable	Not Applicable
Unquoted Shares	382,149	382,148	Level 2	Through using the equity method and latest financial information available	Not Applicable	Not Applicable
	3,815,815	3,807,771				
Total Financial Assets at Fair Value	5,109,908	5,145,587				

There were no transfers between Level 1 and level 2 during the third quarter of the year 2018.

B. Fair value of financial assets and financial liabilities that are not measured at fair value on a recurring basis:

Except for what is detailed in the following table, we believe that the carrying amounts of financial assets and financial liabilities recognized in the Company's financial statements approximate their fair values:

Financial assets not calculated at fair value	September 30, 2018		December 31, 2017		Fair Value Hierarchy
	Book Value	Fair Value	Book Value	Fair Value	
	JD	JD	JD	JD	
Investments properties	1,226,915	3,715,020	1,245,966	3,715,020	Level 2
Total financial assets not calculated at fair value	1,226,915	3,715,020	1,245,966	3,715,020	

The fair values of the financial assets and financial liabilities included in level 2 categories above have been determined in accordance with the generally accepted pricing models that reflects the credit risk of the counterparties.