

نموذج رقم (2-1)

Form No. (1-2)



To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date:- 30 April 2019

Subject: Reviewed Financial Statements for the
Period ended 31/03/2019

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

التاريخ:- 30 نيسان 2019

الموضوع : البيانات المالية المراجعة للفترة المنتهية في
2019/03/31

Attached the Reviewed Financial Statements of
Jordan National Shipping Lines Company for the
Period ended in 31/03/2019

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المراجعة لشركة
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عن الفترة المالية
المنتهية في 2019/03/31

Kindly accept our high appreciation and
respect

General Manager's Signature \ Mr. Tarek Dajani

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

توقيع المدير العام/ السيد طارق الدجاني



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ نيسان ٢٠١٩
2675

الرقم المتسلسل:

رقم الملف: 31012

الجهة المختصة: 611

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٩

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 - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٤٤٤٠٠٠٧

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

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات 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 حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

ان استثمار الشركة في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "Smit Lamnalco Jordan"، شركة حليفة والتي يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والبالغ رصيده حوالي ٥,٥ مليون دينار في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩، وحصصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن بحوالي ٥٢٣ ألف دينار والذي تم قيده في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩. لم نتمكن من الحصول على ادلة مراجعة كافية حول رصيد الاستثمار في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ وحصصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 أثر الفقرة (١) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة إيضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


أحمد فتحي شطيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٩

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105

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

حقوق الملكية - قائمة (د)	حقوق الملكية	حقوق المساهمين :	حقوق المساهمين :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال	٣,٧٦١,٢٨٧
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	إحتياطي إيجاري	٧,٤٥٩,٤٧١
(٥٨٤,١٨٦)	(٦٩٨,٩٦٣)	إحتياطي تقييم استثمارات	١,٢٢٠,٥٦٦
٥,٥٦٦,٠٩٠	٥,٥٦٣,٢١٦	أرباح مدوّرة	١٢,٤٤١,٣٢٤
-	١,٠٤٣,٧٥٩	الربح للفترة	٢٣,٧٥١,٤٣٩
٢٣,٣٣١,٩٠٤	٢٤,٦٥٨,٠١٢	مجموع حقوق المساهمين	٢٣,٨٢٠,٠١٧
١,٢٧٤,٩٣٩	١,٢٤٤,٠٦٦	حقوق غير المسيطرين	(٧,٤٤٣,٨٠٤)
٢٥,٠٠٦,٨٤٣	٢٥,٩٠٢,٠٧٨	مجموع حقوق الملكية	١٦,٤٠٧,٥٣٩
٣٥,٢٢٣,٠٧١	٣٧,٣٣٨,٢٨٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٥,٢٢٣,٠٧١

رئيس مجلس الإدارة

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

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 ٣١ آذار	
		٢٠١٨	٢٠١٩
		دينار	دينار
الإيرادات :			
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر		٧١٢,١٨٦	٨٣٧,١٧٢
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٥٢١,٨٢٣	٥٥١,٨٦٢
إجمالي الدخل		١,٢٣٤,٠٠٩	١,٣٨٩,٠٣٤
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية واستهلاكات		(٨٣٢,٧٧٩)	(٨٢٢,٦٦٩)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٦٣,٧٢٣)	(٢٥,٤٥٦)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(٧١,٩٠٠)	(١١٨,٦٨٠)
مصاريف التمويل		(١٤٠,٢٨٩)	(١٣٠,٥٣٧)
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		-	١,٢٣٨
أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٣٠,٦٥٣	٨٠,٤٣٤
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	٨	٦٠٦,٧٦٩	٦٠٦,٩٣٥
إيرادات أخرى - بالصافي		١٠٧,٩٩٠	٦٠,٩٠٨
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٨٧٠,٧٣٠	١,٠٤١,٢٠٧
ضريبة الدخل	١٢/١	(٢١,١٠٧)	(٢٨,٣٢١)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٨٤٩,٦٢٣	١,٠١٢,٨٨٦
ويعود إلى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٨٨٧,٥٧٣	١,٠٤٣,٧٥٩
غير المسيطرين		(٣٧,٩٥٠)	(٣٠,٨٧٣)
		٨٤٩,٦٢٣	١,٠١٢,٨٨٦
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة:			
أساسي ومخفض	٩	-/٠٥٩	-/٠٧٠

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار</u>		
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٨٤٩,٦٢٣	١,٠١٢,٨٨٦	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
٥,٧٦٤	٢,٨٧٤	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٥٥,٧٣٧	(١١٧,٦٥١)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>١,٠٠٥,٣٦٠</u>	<u>٨٩٥,٢٣٥</u>	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
١,٠٤٣,٣١٠	٩٢٦,١٠٨	مساهمي الشركة
(٣٧,٩٥٠)	(٣٠,٨٧٣)	غير المسيطرين
<u>١,٠٠٥,٣٦٠</u>	<u>٨٩٥,٢٣٥</u>	

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
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	دورة			احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي	أرباح متحققة	غير متحققة	رأس المال
				دينار	دينار	دينار					
٢٤,٥٣٠,٣٧	١,٥١٩,٠٨٢	٢٣,٠١١,٢٨٨	-	٤,٧٤٨,١٥٨	٥١٠,٣٨٢	٤,٢٣٧,٧٧٥	(٤٨٧,٢٠٣)	٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٨٤٩,٦١٣	(٣٧,٩٥٠)	٨٨٧,٥٦٣	٨٨٧,٥٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٥,٧٦٤)	-	(٥,٧٦٤)	٥,٧٦٤	-	-	-	-
١٥٥,٧٣٧	-	١٥٥,٧٣٧	-	-	-	-	١٥٥,٧٣٧	-	-	-	-
١,٠٠٥,٣٦٠	(٣٧,٩٥٠)	١,٠٤٣,٣١٠	٨٨٧,٥٦٣	(٥,٧٦٤)	-	(٥,٧٦٤)	١٦١,٥٠١	-	-	-	-
٢٥,٥٣٥,٣٩٧	١,٤٨١,١٣٢	٢٤,٠٥٤,٢٦٥	٨٨٧,٥٦٣	٤,٧٤٢,٣٩٤	٥١٠,٣٨٢	٤,٢٣٢,٠١١	(٣٢٥,٧٠٢)	٣,٧٥٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨

الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

- من أصل الأرباح المدورة مبلغ ٢٩٨,٩٦٣ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٩.

- يشمل الربح مبلغ ٨٠,٤٣٢ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

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

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
دينار	دينار		
٨٧٠,٧٣٠	١,٠٤١,٢٠٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٣٠,٦٥٣)	(٨٠,٤٣٤)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٤,٧٥٩	١٨٤,١٣٤		استهلاكات
(٦٠٦,٧٦٩)	(٦٠٦,٩٣٥)	٨	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٣٨٨,٠٦٧	٥٣٧,٩٧٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(٧٧٩,٧٠٢)	(٨٧٧,٥١١)		ذمم مدينة
١١٦,٤٧٣	٣,٠٨٤		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٥٢٦	٦,٩٣٨		المخزون - الفندق
٦٧,٤٠١	٧٣,٠٩٣		المطلوب من اطراف ذات علاقة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(٢٦٤,٧٠٠)	١,٠٧٦,٥١٨		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
١٠٣,٨٧٤	١٦٩,٧٤٧		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٣٥٨,٠٦١)	٩٨٩,٨٤١		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٨,٤٤٨)	(٢٠,١٦٧)	١/١٢	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٠٦,٥٠٩)	٩٦٩,٦٧٤		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٤٥٦,٥٠٦	١٥٠,٠٠٠	٧	توزيعات ارباح استثمارات في شركات حليفة
-	٣,٥١٤		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	(١,٢٣٨)		المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣٣,٥٣١)	(٢٧٧,٦٨٧)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٧٣,٠٧٢	٣,٢٣٠		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٩٦,٠٤٧	(١٢٢,١٨١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٧٠,٥٠٢)	(٣٤,٤٤٠)		قروض مدفوعة
(١٧٠,٥٠٢)	(٣٤,٤٤٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٨٠,٩٦٤)	٨١٣,٠٥٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٤,٠٨٥,٠٩٦	٣,٤٨٩,١٧٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٩٠٤,١٣٢	٤,٣٠٢,٢٣٢	١٠	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 نيسان ٢٠١٩.

٢ - 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 (التقارير المالية المرحلية الموجزة).

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

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .
- يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .
- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة ، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيها السيطرة على الشركات التابعة .

وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة :

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

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

وفي حال انخفضت حقوق تصويت الشركة عن أغلبية حقوق التصويت في أي من الشركات المستثمر بها، فيكون لها القدرة على السيطرة عندما تكفي حقوق التصويت لمنح الشركة القدرة على توجيه أنشطة الشركات التابعة ذات الصلة من جانب واحد. وتأخذ الشركة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف عند تقدير ما إذا كان للشركة حقوق تصويت في المنشآت المستثمر بها تكفي لمنحه القدرة على السيطرة من عدمها. ومن بين تلك الحقائق والظروف :

- حجم حقوق تصويت التي تملكها الشركة بالنسبة لحجم وتوزيع حقوق التصويت الأخرى ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحوز عليها الشركة وأي حائزي حقوق تصويت آخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أنه تترتب للشركة ، أو لا يترتب عليه ، مسؤولية حالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات المطلوبة، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات الهيئات العامة السابقة.

عندما تفقد الشركة السيطرة على أي من الشركات التابعة ، تقوم الشركة بـ:

- إلغاء الاعتراف بموجودات الشركات التابعة (بما فيها الشهرة) ومطلوباتها ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصة غير مسيطر عليها ؛
 - إلغاء الاعتراف بفرق التحويل المتراكم المقيد في حقوق الملكية ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم ؛
 - إلغاء الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به ؛
 - إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الدخل ؛
 - إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل أو الأرباح المدورة كما هو ملائم.
- تمثل حقوق غير المسيطرين الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق ملكية الشركات التابعة .

- تمتلك الشركة المالكة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ الشركات التابعة التالية :

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

* 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 وصافي العجز في حقوق الشركاء ١١٥,٨٩١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات ولم تتكبد أية مصاريف خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ .

** 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.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١,٢٧٣,٧٢٧	١,١٧٦,٤٤٩	مجموع الموجودات
٦٣٥,٨١٤	٤٨١,٧٨٩	مجموع المطلوبات
٦٣٧,٩١٣	٦٩٤,٦٦٠	مجموع حقوق الملكية
١,٢٧٣,٧٢٧	١,١٧٦,٤٤٩	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٢٢١,٦١٠	٢٥٢,٥٤٧	مجموع الإيرادات
(١٩١,٣٦٦)	(١٩٥,٧٠٠)	مجموع المصاريف
٣٠,٢٤٤	٥٦,٨٤٧	الربح للفترة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	
١٦,٧١١,٩١٥	١٦,٥٥٠,٤٢٦	مجموع الموجودات
١٢,٥٢٨,٧١٦	١٢,٥٥٢,١١٢	مجموع المطلوبات
٤,١٨٣,١٩٩	٣,٩٩٨,٣١٤	مجموع حقوق الشركاء
١٦,٧١١,٩١٥	١٦,٥٥٠,٤٢٦	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	
٥٤٨,٦٠٩	٥٥٧,٦٦٦	مجموع الإيرادات
(٧٢٩,٤٦٦)	(٧٤٢,٠٠١)	مجموع المصاريف
(١٨٠,٨٥٧)	(١٨٤,٣٣٥)	(الخسارة) للفترة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترات المالية التي بدأت في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩ كما يلي :

- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة :
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٥ - ٢٠١٧

تشمل التحسينات تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الأعمال" و(١١) "الترتيبات المشتركة" ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٢) "ضرائب الدخل" و(٢٣) "تكاليف الاقتراض".

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) عدم التيقن حول معالجة ضريبة الدخل
يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) ، والأسس الضريبية ، والخسائر الضريبية غير المستخدمة ، والمنافع الضريبية غير المستخدمة ، ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم تيقن بشأن معالجة ضريبة الدخل بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) وهي تتناول على وجه التحديد:

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"
تتعلق هذه التعديلات بمزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي ، حيث تم تعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بحقوق إنهاء الخدمة وذلك للسماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بناءً على نموذج الأعمال ، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة مدفوعات التعويضات السلبية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة"
تتعلق هذه التعديلات بالحصص طويلة الأجل في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة. وتوضح هذه التعديلات ان المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" للحصص طويلة الأجل في منشأة حليفة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في المنشأة الحليفة أو المشروع المشترك في حال لم تطبق طريقة حقوق الملكية بشأنها .

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"
تتعلق هذه التعديلات فيما يتعلق بالتعديل على الخطط أو التخفيضات أو التسويات.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات" الذي حل محل الإرشادات الموجودة بشأن عقود الإيجار ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" و التفسير الدولي (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات السابقة (٢٧) "تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار."

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في كانون الثاني ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للشركة ، ما لم تكن المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار لأصول منخفضة القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي تم الغائه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار ، يعترف المستأجر بالتزام مقابل التزامات الإيجار المتكبد في المستقبل. في المقابل ، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر ، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت الشركة استخدام المنهج المبسط والمسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (١٦) لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي بشكل إفرادي (لكل عقد إيجار على حدة) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام التأجير باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق لأول مرة .

قامت الشركة بتقييم نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ، ولم يكن هناك أي أثر مادي على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، علماً أنه سيتم إعادة دراسة الأثر (ان وجد) بشكل عميق خلال العام .

إن اتباع السياسات والتحسينات والمعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية وكذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات بشكل عام والخسائر الإئتمانية المتوقعة وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المعتمدة في اعداد القوائم المالية الموحدة للعام ٢٠١٨ باستثناء أثر ما يلي :

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود ، ان معظم خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها قابلة للممارسة من قبل كل من البنك والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار ، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد ، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩
دينار	دينار
٧,٤٥٠	٤,٨٥٠
١,١٩٥,٢٣٦	١,٤٠١,٩٩٨
٢,٣٣٣,٧٤١	٢,٩٤٢,٦٣٢
٣,٥٣٦,٤٢٧	٤,٣٤٩,٤٨٠
(٤٧,٢٤٨)	(٤٧,٢٤٨)
٣,٤٨٩,١٧٩	٤,٣٠٢,٢٣٢

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

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

* إن الودائع أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة اشهر ويتراوح معدل سعر الفائدة عليها
%٥/١٥ - %٥/٣٥.

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار		
٣٦,٠٨٠	١١٣,٨٠٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
-	١٥٤	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة حليفة	شركة سميت لمناكو ليمتد/الأردن
٢٢٥,٦١٢	٧١,٠٣٧	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٢,٥٤٦	٦,١٥٢		اخرى
٢٦٩,٢٣٨	١٩٦,١٤٥		المجموع
(٦,٧١٠)	(٦,٧١٠)		ينزل : مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢٦٢,٥٢٨	١٨٩,٤٣٥		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	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
٥١٧,٨١٠	٦٩٢,٠٠٤	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٣٣,٧٧٦	٣١,٨٢٩	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٢,٥٠٠	-		اخرى
١,١٠٣,٠٦٦	١,٢٧٢,٨١٣		

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

نسبة الملكية		الأرباح الموزعة خلال الفترة		رأس المال المدفوع		الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	دينار	%	دينار	%			
٣٥,٠٣٨	٣٥,٠٣٨	-	٤٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	
٢١٦,٩٠٨	٢٤٢,٧٩٧	-	٣٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن	
١,٠٩٦,١٩١	٩٩٣,٥٧٦	١٥٠,٠٠٠	٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	
٢٠٦,٩٢٨	٢٠٦,٩٢٨	-	٥٠	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن	
٣٠٩,٧٣٧	٣٠٩,٧٣٧	-	٥٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	
٥,٠٠٣,٤٢٧	٥,٥٢٦,٥٧٩	-	٢٧	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن	
٥٩١,٢٤٢	٦٠١,٧٥١	-	٥٠	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	
٧,٤٥٩,٤٧١	٧,٩١٦,٤٠٦						إجمالي استثمارات في شركات حليفة	

٧ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦٣,٧٠٨	٢٥٤,٢٧٨	-	٢٥٤,٢٧٨	٣٦٣,٧٠٨
٣,٥٣٤,١٠٧	٣,٥٨٦,٨٦٠	٣,١٩٦,٨٦٠	٣٩٠,٠٠٠	٣,٥٣٤,١٠٧
٢,٦٢٥,٠٤٨	٢,٦٤٧,٢٨٥	٢,٣٩١,٦٨٥	٢٥٥,٦٠٠	٢,٦٢٥,٠٤٨
٦,٥٢٢,٨٦٣	٦,٤٨٨,٤٢٣	٥,٥٨٨,٥٤٥	٨٩٩,٨٧٨	٦,٥٢٢,٨٦٣

قروض بنك الاتحاد (أ)

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 العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ ليتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ وحتى الأول من تشرين الأول ٢٠١٧ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي. هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ ليتم سدادها في بداية العام ٢٠١٨ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي. كما تم في ٢٩ ايلول ٢٠١٧ توقيع اتفاقية ملحق جدولاً للقرض الممنوح تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط لتستحق اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وحتى السداد التام بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠١٩ بحيث يسدد القرض بموجب اقساط شهرية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي غير شاملاً الفوائد باستثناء القسط الاخير الذي يمثل باقي الرصيد.

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

١ - قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ بالإضافة الى انه 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.

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.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد 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 للقرضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الاول ٢٠١٥.

تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ هيكلة رصيد التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي ولتسدد على النحو التالي :

- التسهيلات الممنوحة بالدينار الأردني والبالغ رصيدها عند الهيكلة ٣,٤٧٧,٩٨٢ دينار عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلة التزامات بعد دفع قيمة الأقساط المستحقة والخاصة بشهر آب ٢٠١٨ وبمبلغ إجمالي ١٩٣,٤٣٠ دينار (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلة من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلة المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكلة الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكلة لغاية شهر أيار ٢٠١٩ . وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ١٣٠,٠٠٠ دينار (قسط شامل الفائدة) لغاية تاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ بباقي المديونية وبسعر فائدة مدينة بنسبة ٩/٧٥ % سنوياً بدون عمولة ، على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح .

- التسهيلات الممنوحة بالدولار الأمريكي والبالغ رصيدها عند الهيكلة ٣,٦٦٥,٢٦٨ دولار أمريكي عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلة التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ ١٨٢,٥٩٨ دولار أمريكي (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلة من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلة المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكلة الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكلة لغاية شهر أيار ٢٠١٩ . وبحيث تبدأ عملية السداد اعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وبواقع ١٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي (قسط شامل الفائدة) لغاية ٣١ أيار ٢٠٢٣ والقسط الأخير يستحق بتاريخ ٣١ آب ٢٠٢٣ بباقي قيمة المديونية وبسعر فائد مدينة بنسبة ٥,٢٥ % سنوياً بدون عمولة . على ان يتم خدمة الفائدة الشهرية خلال فترة السماح .

ج - ان تفاصيل الحركة على القروض خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ اذار ٢٠١٩	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٧,٦٦١,٨٦٧	٦,٥٢٢,٨٦٣	قروض مدفوعة
(١,١٣٩,٠٠٤)	(٣٤,٤٤٠)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٦,٥٢٢,٨٦٣	٦,٤٨٨,٤٢٣	

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

للتلاثة أشهر المنتبهة في ٣١ آذار	٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٤٥,٣٦١	٤٧,٣٨٥	٤٧,٣٨٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١,٦٩٠	٢٥,٨٨٩	٢٥,٨٨٩	شركة حليفة	شركة سميت لمناكوليمتد/الأردن
٥٢٢,٠١٨	٥٢٣,١٥٢	٥٢٣,١٥٢	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
١٧,٧٠٠	١٠,٥٠٩	١٠,٥٠٩	شركة حليفة	
٦٠٦,٧٦٩	٦٠٦,٩٣٥	٦٠٦,٩٣٥		

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

٩ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للتلاثة أشهر المنتبهة في ٣١ آذار	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار	دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٨٨٧,٥٧٣	١,٠٤٣,٧٥٩	١,٠٤٣,٧٥٩	
سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة : أساسي ومخفض
-/٠٥٩	-/٠٧٠	-/٠٧٠	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٣,٩١١,١٧٥	٤,٣٠٢,٢٣٢
(٧,٠٤٣)	-
٣,٩٠٤,١٣٢	٤,٣٠٢,٢٣٢

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: أرصدة مقيدة السحب

١١ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١١,٨٩٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ و ٢٠١٨ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار	دينار
٩٤,١٦٢	٨٧,٣٤٤
١٩,١١٥	٢٣,٤٠٠
١١٣,٢٧٧	١١٠,٧٤٤

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
دينار	دينار
١٢١,١٢١	٩٧,٨٤٠
٩٣,٥١٩	٢٨,٣٢١
١٢١,٥٥٢	-
(٢٣٨,٣٥٢)	(٢٠,١٦٧)
٩٧,٨٤٠	١٠٥,٩٩٤

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
ضريبة مستحقة عن سنوات سابقة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٦ اما عن شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تم تسوية ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٤.

- تم تسوية ضريبة الدخل لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية الأردنية حتى نهاية العام ٢٠١٣ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٤ الى ٢٠١٧ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ، حيث تم اصدار مطالبات مالية بحوالي ١١٠ الف دينار وتم دفع كافة الارصدة المستحقة. ونظرا لعدم ممارسة الشركة اي نشاط خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ فانه لا يترتب عليها اي ضريبة دخل .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي حتى نهاية عام ٢٠١٧ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وتم الانتهاء من مناقشة ضريبة الدخل للاعوام ٢٠١٢ لغاية ٢٠١٦ وتقديم كشف التقدير الذاتي لغاية العام ٢٠١٧ لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) لغاية العام ٢٠١٧ ، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد.
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ 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 ويرأى الادارة والمستشار الضريبي فأنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٩.
- 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.

١٣- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٠ ألف دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤ ألف دينار .

١٤- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٩ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣١ آذار ٢٠١٩		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٥,٧٨٤	٢٤٢,٤٢٥	١,٣٨١,٤٩٠	١٧٧,٩٥٥	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨	٣١ آذار ٢٠١٩
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١١٩,٦٦٥	١٤٩,٥٨١
٢٨١,٥٨٩	٣١١,١٢٧
١٥٣,٣٣١	١٤٥,٢٦١
٥٥٤,٥٨٥	٦٠٥,٩٦٩

شركة كلاركسون
الشركة العربية للوجستية
شركة موانئ دبي

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

المجموع		قطاع		قطاع	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية	
٢٠١٨	٢٠١٩	أخرى	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٥٨٠,٦١٧	٤,١٦٢,٦٧١	-	٨٧٤,٦٠٦	٣,٢٨٨,٠٦٥	الايادات
(٢,٤٧٩,٩١٢)	(٢,٧٧٣,٦٣٧)	-	(٣٢٢,٧٤٤)	(٢,٤٥٠,٨٩٣)	التكلفة المباشرة
١,١٠٠,٧٠٥	١,٣٨٩,٠٣٤	-	٥٥١,٨٦٢	٨٣٧,١٧٢	نتائج أعمال القطاع
(٨٣٢,٧٧٩)	(٨٢٢,٦٦٩)	-	(٤٦٧,٣٢٨)	(٣٥٥,٣٤١)	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٦٣,٧٢٣)	(٢٥,٤٥٦)	-	(٢٥,٤٥٦)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٧١,٩٠٠)	(١١٨,٦٨٠)	-	(١١٨,٦٨٠)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(١٤٠,٢٨٩)	(١٣٠,٥٣٧)	-	(١٣٠,٥٣٧)	-	مصاريف تمويل
٦٣٧,٤٢٢	٦٨٨,٦٠٧	٦٨٨,٦٠٧	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٢٤١,٢٩٤	٦٠,٩٠٨	-	٥,٨٠٤	٥٥,١٠٤	إيرادات أخرى
٨٧٠,٧٣٠	١,٠٤١,٢٠٧	٦٨٨,٦٠٧	(١٨٤,٣٣٥)	٥٣٦,٩٣٥	الربح للفترة قبل الضريبة
(٢١,١٠٧)	(٢٨,٣٢١)	-	-	(٢٨,٣٢١)	مصروف ضريبة الدخل
٨٤٩,٦٢٣	١,٠١٢,٨٨٦	٦٨٨,٦٠٧	(١٨٤,٣٣٥)	٥٠٨,٦١٤	الربح للفترة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار				
٢٠١٨	٢٠١٩				
دينار	دينار				
٣٥,٢٢٣,٠٧١	٣٧,٣٣٨,٢٨٥	١٢,٨٥٧,٢٤٧	١٦,٥٥٠,٤٢٦	٧,٩٣٠,٦١٢	معلومات أخرى:
٣٥,٢٢٣,٠٧١	٣٧,٣٣٨,٢٨٥	١٢,٨٥٧,٢٤٧	١٦,٥٥٠,٤٢٦	٧,٩٣٠,٦١٢	موجودات القطاع
١٠,٢١٦,٢٢٨	١١,٤٣٦,٢٠٧	-	٨,٧٤٧,٠٠٠	٢,٦٨٩,٢٠٧	مطلوبات القطاع
١٠,٢١٦,٢٢٨	١١,٤٣٦,٢٠٧	-	٨,٧٤٧,٠٠٠	٢,٦٨٩,٢٠٧	

الإيرادات
التكلفة المباشرة
نتائج أعمال القطاع
مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
مصاريف تكنولوجيا معلومات
مصاريف طاقة وصيانة
مصاريف تمويل
إيرادات موجودات مالية واستثمارات
إيرادات أخرى
الربح للفترة قبل الضريبة
مصرف ضريبة الدخل
الربح للفترة

معلومات أخرى:
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١٥ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار أي ما نسبته ١٢% من رأس المال .

١٦ - 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):

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	منحلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٨
				دينار	دينار
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	١,٣٢٢,٢٧٧	١,٣٠٠,٧١٩
	لا ينطبق	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣,٣٧٤,٧٤٠	٣,٢٥٣,٥٧٥
	لا ينطبق	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب اخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الثاني	٣٨٦,٥٤٧	٣٨٦,٥٤٧
				٣,٧٦١,٢٨٧	٣,٦٤٠,١٢٢
				٤,٩٨٣,٥٦٤	٤,٩٤٠,٨٤١

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٩ والعام ٢٠١٨.

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

بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٨		٣١ آذار ٢٠١٩	
	القيمة العادلة	القيمة التقديرية	القيمة العادلة	القيمة التقديرية
	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٢٠,٥٦٦	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢١٤,٢١٥
	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٢٠,٥٦٦	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢١٤,٢١٥

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