

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢٠١٨ أيار ٠٢

2716

31012

2109611

الرقم المتسلسل:

رقم الملف:

الجهة المختصة:

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)



To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange	السادة هيئة الاوراق المالية السادة بورصة عمان
Date: 30/04/2018.	التاريخ: 2018/04/30
Subject: Quarterly Report as of 31/03/2018	الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2018/3/31.
Attached the Quarterly Report of (Jordan National Shipping Lines) as of 31/03/2018.	مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (الخطوط البحرية الوطنية الأردنية) كما هي بتاريخ 2018/3/31م.
Kindly accept our highly appreciation and respect.	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...
Jordan National Shipping Lines Company.	شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
General Manager's Signature	توقيع المدير العام



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

2716

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 ٢٠١٨  
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن  
٣١ آذار 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 - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع م/٢٢٦/٣٠

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 ٢٠١٨ 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 جوهرية 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 نبيدي رأي تدقيق حولها .

### أساس الاستنتاج المتحفظ

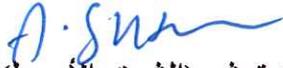
ان استثمار الشركة في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "Smit Lamnalco Jordan"، شركة حليفة والتي يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والبالغ رصيده حوالي ٥,٢ مليون دينار في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨، وحصصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن بحوالي ٥٢٢ ألف دينار والذي تم قيده في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز للشركة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨. لم نتمكن من الحصول على ادلة مراجعة كافية حول رصيد الاستثمار في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ وحصصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 لقيود 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 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 نيسان ٢٠١٨

**Deloitte & Touche (M.E.)**

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010105



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	
		٢٠١٧	٢٠١٨
	الإيرادات :	دينار	دينار
	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر	٦٥٧,٨٤٦	٥٧٨,٨٨٢
	اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الاخرى	٤١٧,٩٠٧	٥٢١,٨٢٣
	إجمالي الدخل	١,٠٧٥,٧٥٣	١,١٠٠,٧٠٥
	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات	(٧٨١,٥٧٢)	(٨٣٢,٧٧٩)
	مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق	(٢٠,٥١٧)	(٦٣,٧٢٣)
	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق	(١١٦,٨٧١)	(٧١,٩٠٠)
	مصاريف التمويل	(١٥٦,١٥٨)	(١٤٠,٢٨٩)
	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١٤٨,١٢٦	٣٠,٦٥٣
	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	٦٠١,٠٠١	٦٠٦,٧٦٩
	إيرادات اخرى - بالصافي	١٠١,٣٧٥	٢٤١,٢٩٤
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	٨٥١,١٣٧	٨٧٠,٧٣٠
	ضريبة الدخل	(١٨,٢٨٧)	(٢١,١٠٧)
	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)	٨٣٢,٨٥٠	٨٤٩,٦٢٣
	ويعود إلى :		
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)	٨٦٩,١٨٠	٨٨٧,٥٧٣
	غير المسيطرين	(٣٦,٣٣٠)	(٣٧,٩٥٠)
		٨٣٢,٨٥٠	٨٤٩,٦٢٣
	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة:		
	أساسي ومخفض	-/٠٥٨	-/٠٥٩

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٣٢,٨٥٠	٨٤٩,٦٢٣

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٢٧١,٠٢١	١٥٥,٧٣٧
١,١٠٣,٨٧١	١,٠٠٥,٣٦٠

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

١,١٤٠,٢٠١	١,٠٤٣,٣١٠
(٣٦,٣٣٠)	(٣٧,٩٥٠)
١,١٠٣,٨٧١	١,٠٠٥,٣٦٠

مساهمي الشركة  
غير المسيطرين

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
منطقة المحاسبة الاقتصادية الخاصة - الأردن  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة  
(مراجعة غير منقحة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح		احتياطي تقييم		احتياطي اجباري	رأس المال
				مستحقة	غير مستحقة	مستحقة	استثمارات		
٢٤,٥٣٠,٠٢٧	١,٥١٩,٠٨٢	٢٣,٠١٠,٩٥٥	-	٥١٠,٣٨٣	٤,٢٢٧,٧٧٥	(٤٨٧,٢٠٣)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨
٨٤٩,٢٢٣	(٣٧,٩٥٠)	٨٨٧,٥٧٣	٨٨٧,٥٧٣	-	-	-	-	-	٣١ آذار ٢٠١٨
١٥٥,٧٣٧	-	١٥٥,٧٣٧	-	(٥,٧٦٤)	(٥,٧٦٤)	١٢١,٥٠١	-	-	٣١ آذار ٢٠١٧
١,٠٠٥,٣٦٠	(٣٧,٩٥٠)	١,٠٤٣,٣١٠	٨٨٧,٥٧٣	-	(٥,٧٦٤)	١٢١,٥٠١	-	-	
٢٥,٥٣٥,٢٩٧	١,٤٨١,١٣٢	٢٤,٠٥٤,٢٦٥	٨٨٧,٥٧٣	٥١٠,٣٨٣	٤,٢٢٧,٧٧٥	(٣٢٥,٧٠٢)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢,٦٢٩,٤١٢	١,٦٢٣,٨٤٨	٢١,٩٦٥,٥٦٤	-	٧٨١,٤٦٣	٣,٠٤٥,٨٥٤	(٤٥٦,٦٠٩)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٨٣٢,٨٥٠	(٣٦,٣٣٠)	٨٦٩,١٨٠	٨٦٩,١٨٠	-	-	-	-	-	
٢٧١,٠٢١	-	٢٧١,٠٢١	-	-	-	٢٧١,٠٢١	-	-	
١,١٠٣,٨٧١	(٣٦,٣٣٠)	١,١٤٠,٢٠١	٨٦٩,١٨٠	-	-	٢٧١,٠٢١	-	-	
٢٤,٧٣٣,٢٨٣	١,٦٢٧,٥١٨	٢٣,١٠٥,٧٦٥	٨٦٩,١٨٠	٧٨١,٤٦٣	٣,٨٢٧,٣١٧	(١٨٥,٥٨٨)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧  
الرصيد في بداية السنة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
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 ٣٢٥,٧٠٢ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ .  
- يشمل الربح ٣٠,٢٩٠ دينار الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

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

قائمة (هـ)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية  
(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	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٨٥١,١٣٧	٨٧٠,٧٣٠		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٤٨,١٢٦)	(٣٠,٦٥٣)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٠٦,٠٠٦	٢١,٢٢٨		استهلاكات
(٦٠١,٠٠١)	(٦٠٦,٧٦٩)	٩	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٣٠٨,٠١٦	٢٥٤,٥٣٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٢١,١٤٣	(٧٧٩,٧٠٢)		ذمم مدينة
(١٠١,٩٨٩)	١١٦,٤٧٣		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٦,٨٢٥)	١٠,٥٢٦		المخزون - الفندق
(٢٨٨,٦٦٢)	٦٧,٤٠١		المطلوب من اطراف ذات علاقة الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٢٠٨,٩٦١	(٢٦٤,٧٠٠)		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(١٠٧,٩٥٣)	١٠٣,٨٧٤		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٢,٦٩١	(٤٩١,٥٩٢)		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩,١٤٨)	(٤٨,٤٤٨)	١/١٣	ضريبة الدخل المدفوعة
١٣,٥٤٣	(٥٤٠,٠٤٠)		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢١٠,٠٠٠	٤٥٦,٥٠٦		توزيعات ارباح استثمارات في شركات حليفة
(٤٨,٦١٤)	-		التغيير في الممتلكات والمعدات - بالصافي
-	٧٣,٠٧٢		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٦١,٣٨٦	٥٢٩,٥٧٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٣٥,٧٨٢)	(١٧٠,٥٠٢)		(النقص) في القروض
(٣٣٥,٧٨٢)	(١٧٠,٥٠٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٦٠,٨٥٣)	(١٨٠,٩٦٤)		صافي (النقص) في النقد
٣,١٨٩,١٩١	٤,٠٨٥,٠٩٦		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٠٢٨,٣٣٨	٣,٩٠٤,١٣٢	١١	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

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

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

١ - 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٨.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ آذار 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 ٤٣٧ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها عجز ٤٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧ .

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

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

إن شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري في كافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- ان 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 ٢٠١٧ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

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

أ- تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على القوائم المالية 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 الاولي بالاصل 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 او التطوير الى او 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. وسيجل 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: الإعتراف 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 التزم 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.

يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) بأثر رجعي، وذلك بتعديل أرقام المقارنة وتعديل الأرباح المدورة في بداية أقرب فترة مقارنة. - وبدلاً من ذلك، يمكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) اعتباراً من تاريخ تقديم الطلب، وذلك عن طريق تعديل الأرباح المدورة في سنة التقرير (منهج الأثر التراكمي).

• 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 اثرت على القوائم المالية 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 نسخته 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 الاخر" 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): الاعتراف 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 المتكبدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمتعلقة بالأدوات المالية: الاعتراف والقياس ، حيث استبدل بنموذجاً للخسائر الائتمانية المتوقعة . تضمن المعيار نموذج اعمال لادوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، الا انه 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 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 اعمال المنشأة لادارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للاصل المالي .

لا يوجد أي اختلاف جوهري لتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير 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 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 الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢٥١,٨٥١	١٧,٧٨٥	وديعة لدى البنك *
٨٦٧,٤٣١	٢,٤٥٩,٠١٣	حسابات جارية **
٢,٩٥٤,٢٤١	١,٤٣٤,٢٤٧	حسابات توفير ***
١٨,٦١٦	١٣٠	
٤,٠٩٢,١٣٩	٣,٩١١,١٧٥	

\* إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٥/٢٥%.

\*\* يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ (١٩,٩٧٣) كما في 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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	٣١ آذار ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢,٦٤٩	٨١,٤٠١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمنالكو - 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	٨٦,٩١٥	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٥,٥٠٧	٣,٨٨٨		أخرى
٣٢٠,٣٣٦	٣٨٧,٧٣٧		

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٣٥,٤٠٠	٣٣٥,٤٠٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٨٥٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٣٥,٢٦٤	٣٤٨,٤٩٨	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٣٤,٦٩١	٣٥,١٢٣	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٥,٤٠٦	٢٥,٤٠٦	شركة شقيقة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
١٤,٧٣٧	٤,٦٧٥		أخرى
٨٥٩,٠٧٨	٩٦٢,٩٥٢		

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

نسبة الملكية		رأس المال		الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	دينار	دينار			
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	دينار	دينار			
٣٢,٨٤٨	٣١,٢٢٣	٤٠%	٤٠%	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٠١,٤٧٤	٢٢٣,١٦٥	٣٠%	٣٠%	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
١,٠٤٩,٠٨٢	٩٤٤,٤٤٣	٣٠%	٣٠%	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٠٦,٨٠٤	٢٠٨,١٢٦	٥٠%	٥٠%	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٣١٠,٨٢٣	٣١٠,٨٢٣	٥٠%	٥٠%	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٤,٧٢٢,٦٢٧	٥,٢٤٤,٦٤٥	٢٧%	٢٧%	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن
٥٢٦,٩٤٥	٥٤٤,٦٤٤	٥٠%	٥٠%	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٧,٥٥٠,٦٠٣	٧,٥٥٧,١٠٩					إجمالي استثمارات في شركات حليفة

٧ - استثمار عقاري / العقبة - بالصادفي  
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	
			٣١ آذار ٢٠١٨
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			الاستهلاك المتراكم
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٦,٣٥١)	(٦,٣٥١)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢٧٩,٤٠٦)	(٢٧٩,٤٠٦)	-	المجموع
١,٢٣٩,٦١٥	٩٩٠,٦٢٠	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في نهاية الفترة
			نسبة الاستهلاك السنوية
			٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
(٢٤٧,٦٥٥)	(٢٤٧,٦٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠٠)	(٢٥,٤٠٠)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,٢٤٥,٩٦٦	٩٩٦,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			نسبة الاستهلاك السنوية
	%٢	-	

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣,٧١٥ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

## ٨- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول  
٢٠١٧

٣١ آذار ٢٠١٨

المجموع	أقساط قروض		أقساط قروض	
	طويلة الأجل	المجموع	قصيرة الأجل	مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٥,٧٧٧	٢٥٣,٩١٩	٤٦٠,٨٥٠	٤٢٥,٤٠٠	٣٥,٤٥٠
٣,٣٧٤,٧٦١	٢,٧٧٧,٢٤٥	٦٠٠,٩٩٤	٤٥٠,٤٨٦	١٥٠,٥٠٨
٣,٠٨٩,٠٧١	٢,٢٥٧,٤١١	٦٤٧,٣١٠	٥١٧,٨٤٨	١٢٩,٤٦٢
٤٨٢,٢٥٨	٢٧٢,٤٠٢	٢٢١,٢٣٤	١٨٣,٩٦٨	٣٧,٢٦٦
٧,٦٦١,٨٦٧	٥,٥٦٠,٩٧٧	١,٩٣٠,٣٨٨	١,٥٧٧,٧٠٢	٣٥٢,٦٨٦

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 العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو اسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار 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 للإستثمار 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 شاملة الفوائد باستثناء القسط الاخير الذي يمثل باقي الرصيد.

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

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

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

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٧	٢٠١٨	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
دينار	دينار	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
٥١,٩٦٠	٤٥,٣٦١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
(٥٠٠)	-	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن
٢٠,٥٥٠	٢١,٦٩٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٥١٤,٩٩١	٥٢٢,٠١٨	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
(١,٠٠٠)	-	شركة حليفة	
١٥,٠٠٠	١٧,٧٠٠	شركة حليفة	
٦٠١,٠٠١	٦٠٦,٧٦٩		

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

١٠ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٦٩,١٨٠	٨٨٧,٥٧٣
سهم	سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠٥٨	-/٠٥٩

الربح للفترة - مساهمي الشركة

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة :  
أساسي ومخفض

١١ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٣,٠٣٥,٣٨١	٣,٩١١,١٧٥
(٧,٠٤٣)	(٧,٠٤٣)
٣,٠٢٨,٣٣٨	٣,٩٠٤,١٣٢

نقد في الصندوق ولدى البنوك  
ينزل: أرصدة مقيدة السحب

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١١,٣٢٩ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧ .

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
٨٩,٢٤٥	٩٤,١٦٢
٢٣,٥٥٠	١٩,١١٥
١١٢,٧٩٥	١١٣,٢٧٧

رواتب ومكافآت ومياومات سفر  
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٣ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
١١٤,٢٢٠	١٢١,١٢١	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة/ السنة
١١٦,٨٢٠	٢١,١٠٧	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٩,٩١٩)	(٤٨,٤٤٨)	رصيد نهاية الفترة / السنة
١٢١,١٢١	٩٣,٧٨٠	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وشركة 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 ٢٠١١ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن تلك الاعوام ولم يصدر قرار نهائي بها بعد.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ ولغاية ٢٠١٧ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبراأي الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار 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 .

١٤ - الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٨٠,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٠,٠٠٠ دينار .

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

أ- ٤١٠ الف دينار تعود للأعمال المنجزة.

ب- ٨٣ الف تمثل فوائد قانونية نتيجة التسوية .

ج- ٣٠٧ الف تمثل تعويض عن فقدان الإنتاجية العمالية بسبب إطالة مدة الإنجاز .

قامت الشركة برسمة مبلغ ٥٥٠ ألف دينار على مبنى الفندق من قيمة المطالبة بعد طرح مبلغ ١٦٧ ألف دينار تعود لمبالغ مرسمة بالسابق لنفس المقاول وطرح الاستهلاك للفترة.

#### ١٥- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٨ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:  
أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧		٣١ آذار ٢٠١٨	
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٣٤,٢٤٣	٤٥,٤٠٧	٧٠٠,٠٧٥	٢٠٨,١٧٩

ذمم مدينة (دائنة)

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ آذار ٢٠١٨
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٩١,٧٥٩	١٨٣,٤٩٤
٢٨٢,٤٧٩	٢٨٨,٦٠٧
٢٢٣,٨٥٢	٢٠١,٤٦٧
٦٩٨,٠٩٠	٦٧٣,٥٦٨

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					
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار					
٢٠١٧	٢٠١٨	أخرى	قطاع	قطاع	
دينار	دينار	دينار	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	
٣,٩٨٦,٧٣٩	٣,٥٨٠,٦١٧	-	٨١٦,٨٤٠	٢,٧٦٣,٧٧٧	الإيرادات
(٢,٩١٠,٩٨٦)	(٢,٤٧٩,٩١٢)	-	(٢٩٥,٠١٧)	(٢,١٨٤,٨٩٥)	التكلفة المباشرة
١,٠٧٥,٧٥٣	١,١٠٠,٧٠٥	-	٥٢١,٨٢٣	٥٧٨,٨٨٢	نتائج أعمال القطاع
(٧٨١,٥٧٢)	(٨٣٢,٧٧٩)	-	(٥٠٠,٠٨٤)	(٣٣٢,٦٩٥)	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٢٠,٥١٧)	(٦٣,٧٢٣)	-	(٦٣,٧٢٣)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(١١٦,٨٧١)	(٧١,٩٠٠)	-	(٧١,٩٠٠)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(١٥٦,١٥٨)	(١٤٠,٢٨٩)	-	-	(١٤٠,٢٨٩)	مصاريف تمويل
٧٤٩,١٢٧	٦٣٧,٤٢٢	٦٣٧,٤٢٢	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
١٠١,٣٧٥	٢٤١,٢٩٤	-	٣,١٨٨	٢٣٨,١٠٦	إيرادات أخرى
٨٥١,١٣٧	٨٧٠,٧٣٠	٦٣٧,٤٢٢	(١١٠,٦٩٦)	٣٤٤,٠٠٤	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(١٨,٢٨٧)	(٢١,١٠٧)	-	-	(٢١,١٠٧)	مصروف ضريبة الدخل
٨٣٢,٨٥٠	٨٤٩,٦٢٣	٦٣٧,٤٢٢	(١١٠,٦٩٦)	٣٢٢,٨٩٧	الربح (الخسارة) للفترة
٣١ كانون الأول	٣١ آذار				
٢٠١٧	٢٠١٨				
دينار	دينار				معلومات أخرى:
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٣٥٠,١٣٨	-	٩,٨٠٨,٢٠٧	٢٦,٥٠٢,٥٤١	موجودات القطاع
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٦,٣٥٠,١٣٨	-	٩,٨٠٨,٢٠٧	٢٦,٥٠٢,٥٤١	
١١,٧٨٢,٨٩٤	١٠,٨١٤,٧٤١	-	٩,١٩١,٤٥٢	١,٣٤٣,٠٥٣	مطلوبات القطاع
١١,٧٨٢,٨٩٤	١٠,٨١٤,٧٤١	-	٩,١٩١,٤٥٢	١,٣٤٣,٠٥٣	

١٦ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار أي ما نسبته ١٢% من رأس المال .

١٧ - مستويات القيمة العادلة  
- الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

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

العلاقة بين المخاتل الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مخاتل هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمخاتل المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ آذار ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
			دينار	دينار	
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعطنة في الاسواق المالية	المستوى الأول	١,٣٣٧,٨١٦	١,٤١٠,٨٨٨
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعطنة في الاسواق المالية	المستوى الأول	٣,٦٢٥,٦٧٣	٣,٦٠٦,٥٤٢
لا ينطبق	لا ينطبق	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	المستوى الثاني	٣٨٢,١٤٨	٣٨٢,١٤٨
				٣,٨٠٧,٧٧١	٣,٩٨٨,٦٩٠
				٥,١٤٥,٥٨٧	٥,٣٩٩,٥٧٨

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٨ والعام ٢٠١٧.

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

باستثناء ما يرد في الجدول اناه نقا نعتقد ان القيمة التقريبية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ آذار ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
	دينار	دينار	دينار	دينار
القيمة التقريبية				
المستوى الثاني	٣,٧١٥,٠٢٠	٣,٧١٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	١,٢٣٩,٦١٥
المستوى الثاني	٣,٧١٥,٠٢٠	٣,٧١٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	١,٢٣٩,٦١٥

للبيود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وقفاً لمدائح تسمير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها.