

للمراجع

بورصة عمان

اليه صالح

اليه عمر

اليه عيسى

٢٠١٨/٧/٣١

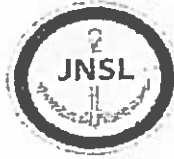
نموذج رقم (3-1)

Form No. (1-3)

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الدفتر

٣١ تموز ٢٠١٨

الرقم التسلسلي: ٨٩٩
الجهة المختصة: ١١٢٢



To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 31/7/2017

Subject: Semi-Annual Report as of 30/6/2018

Attached the Semi-Annual Report of (Jordan
National Shipping Lines Company) as of
30/6/2018.

Kindly accept our highly appreciation and
respect,,

Jordan National Shipping Lines Company

General Manager's Signature

السادة: هيئة الاوراق المالية

السادة: بورصة عمان

التاريخ: 2018/7/31

الموضوع: التقرير نصف السنوي كما في 2018/6/30

مرفق طيه نسخة من التقرير نصف السنوي لشركة
(الخطوط البحرية الوطنية الأردنية) عن الفترة المالية
المنتهية في 2018/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

توقيع المدير العام



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
Jordan National Shipping Lines Company

٢٠١٨/٧/٣١

٢٠١٨/٧/٣١

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ حزيران 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 ٣٠٦٢٦/م

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 جوهرية 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 - تستثمر الشركة في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن "Smit Lamnalco Jordan"، شركة حليفة والتي يتم الاعتراف بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، والبالغ رصيده حوالي ٤,٤ مليون دينار في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨، وحصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن تبلغ حوالي ٩٥١ ألف دينار. لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية حول رصيد الاستثمار في شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وحصة الشركة في صافي ربح الشركة الحليفة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وذلك لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة والتواصل مع إدارتها 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 توكيدية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (١٤) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يشير إلى الوضع الضريبي لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) ، 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)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

010101

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٨

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
المركز المالي الموحد المرحلية الموجزة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٤٥,٥٦٥	١,١٦٣,٠١٠	٦٨٧,٧١٩	٥٨٤,١٢٨	الإيرادات :
٩٨٢,١٤١	١,١٢٢,١٧٢	٥٦٤,٢٣٤	٦٠٠,٣٤٩	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر
٢,٣٢٧,٧٠٦	٢,٢٨٥,١٨٢	١,٢٥١,٩٥٣	١,١٨٤,٤٧٧	اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(١,٦٣٧,٩١١)	(١,٧٢٨,٢٢٩)	(٨٥٦,٣٣٩)	(٨٩٥,٤٥٠)	إجمالي الدخل
(٤٣,٤٥٤)	(٥٥,٥٥٤)	(٢٢,٩٣٧)	٨,١٦٩	ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٢٥١,٨٢٢)	(٢٥٠,٢٢٥)	(١٣٤,٩٥١)	(١٧٨,٣٢٥)	مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق
(٢٧٥,٢٠٥)	(٢٧٣,١٢٩)	(١١٩,٠٤٧)	(١٣٢,٨٤٠)	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق
١٦٤,٤٢٧	(٩٣,٨١٩)	١٦,٣٠١	(١٢٤,٤٧٢)	مصاريف التمويل
١٢٤,٧٦٢	١٩٧,٩٦٤	١٢٤,٧٦٢	١٩٧,٩٦٤	(خسائر) ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,١٧٧,٤٣٢	١,٠٩٦,١١٩	٥٧٦,٤٣١	٤٨٩,٣٥٠	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩٨,٩٣٤	٤١٨,٣٧٦	٩٧,٥٦٠	١٧٧,٠٨٢	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
١,٧٨٤,٨٦٩	١,٥٩٦,٦٨٥	٩٣٣,٧٣٣	٧٢٥,٩٥٥	إيرادات أخرى - بالصادف
(٥٨,٨٠٠)	(٦١,٨٩٧)	(٤٠,٥١٣)	(٤٠,٧٩٠)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
١,٧٢٦,٠٦٩	١,٥٣٤,٧٨٨	٨٩٣,٢٢٠	٦٨٥,١٦٥	ضريبة الدخل
				الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
				ويعود إلى :
١,٧٧٥,١٨٠	١,٥٩٤,٠٩٢	٩٠٦,٠٠١	٧٠٦,٥٢١	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
(٤٩,١١١)	(٥٩,٣٠٤)	(١٢,٧٨١)	(٢١,٣٥٤)	غير المسيطرين
١,٧٢٦,٠٦٩	١,٥٣٤,٧٨٨	٨٩٣,٢٢٠	٦٨٥,١٦٧	
-/١١٨	-/١٠٦	-/٠٥٧	-/٠٤٧	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :
				أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
١,٧٢٦,٠٦٩	١,٥٣٤,٧٨٨	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

-	١,١٣٤	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل
(٩,٥٦٨)	٤٤,٥٢٠	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل
١,٧١٦,٥٠١	١,٥٨٠,٤٤٢	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

١,٧٦٥,٦١٢	١,٦٣٩,٧٤٦	مساهمي الشركة
(٤٩,١١١)	(٥٩,٣٠٤)	غير المسيطرين
١,٧١٦,٥٠١	١,٥٨٠,٤٤٢	

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

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
(مراجعة غير متفقة)

حقوق مساهمي الشركة									
مجموع حقوق الملكية	حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	حقوق مساهمي الشركة			احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي اجباري	رأس المال
				المجموع	غير متفقة	غير متفقة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٥٣٠,٣٧	١,٥١٩,٠٨٢	٢٣,١٠٩,٥٥٥	-	٤,٧٤٨,١٥٨	٥١٠,٣٨٢	٤,٢٣٧,٧٧٥	(٤٨٧,٢٠٢)	٣,٧٥٠,٥٥٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٣٤,٧٨٨	(٥٩,٣٠٤)	١,٥٩٤,٠٩٢	١,٥٩٤,٠٩٢	-	-	-	-	-	-
٤٤,٥٢٠	-	٤٤,٥٢٠	-	-	-	-	٤٤,٥٢٠	-	-
١,١٣٤	-	١,١٣٤	-	(٨,٤٢٥)	-	(٨,٤٢٥)	٩,٥٥٩	-	-
١,٥٨٠,٤٤٢	(٥٩,٣٠٤)	١,٦٣٩,٧٤٦	١,٥٩٤,٠٩٢	(٨,٤٢٥)	-	(٨,٤٢٥)	٥٤,٧٧٩	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٣٩,٧٩٠)	(١٣٩,٧٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤,١٧٠,٦٨٩	١,٣١٩,٩٨٨	٢٢,٨٥٠,٧٠١	١,٥٩٤,٠٩٢	٢,٩٣٩,٧٣٣	٥١٠,٣٨٢	٢,٤٢٩,٣٥٠	(٤٢٣,١٢٤)	٣,٧٥٠,٥٥٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٦٢٩,٤١٢	١,٦٦٣,٨٤٨	٢١,٩٦٥,٥٦٤	-	٣,٨٢٧,٣١٧	-	٣,٨٢٧,٣١٧	(٤٥٦,٦٠٩)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٣٦,٠٦٩	(٤٩,١١١)	١,٧٨٥,١٨٠	١,٧٧٥,١٨٠	-	-	-	-	-	-
(٩,٥٦٨)	-	(٩,٥٦٨)	-	-	-	-	(٩,٥٦٨)	-	-
١,٧١٦,٥٠١	(٤٩,١١١)	١,٧٦٥,٦١٢	١,٧٧٥,١٨٠	-	-	-	(٩,٥٦٨)	-	-
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٣,٠٩٥,٩١٣	١,٦١٤,٧٣٧	٢١,٤٨١,١٧٦	١,٧٧٥,١٨٠	١,٥٧٧,٣١٧	-	١,٥٧٧,٣١٧	(٤٦٦,١٧٧)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

* واقتت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٨ على توزيع ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢ % من رأس المال للعام ٢٠١٨ (٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار).
- يشمل رصيد الأرباح المدورة صفر دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٥٧٤) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ (مقتد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة).
- من أصل الأرباح المدورة ٤٣٣,١٢٤ دينار مقتد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨.
- تشمل الأرباح المدورة ٥١٠,٣٨٢ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ ومثل أرباح غير متفقة مقتد التصرف بها.

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعادلة - موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
تحويلات خلال السنة
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء شركة تلبية
المحول لاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعادلة - موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
الرصيد في نهاية الفترة

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
١,٧٨٤,٨٦٩	١,٥٩٦,٦٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٦٤,٤٢٧)	٩٣,٨١٩		خسائر (ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤١٥,٧٤٤	٣٠٩,٥١٨		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(٥,٢٧٩)	-		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٢٤,٧٦٢)	(١٩٧,٩٦٤)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,١٧٧,٤٣٣)	(١,٠٩٦,١١٩)	١٠	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٧٢٨,٧١٢	٧٠٥,٩٣٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٤١٣,١٠٣)	٣٠٨,٠٧٥		ذمم مدينة
(٢٠٨,١٧٢)	٧٦,٩٢١		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٠٦,٩٠٨)	(١٩١,٤٩٥)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣٣,٢٨٣)	(٣١,٧١٤)		المخزون - الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٥٣٦,٧٣٤	(٣٤٦,١٦٧)		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩٢,٤٠٥	١٠٤,٣٦٨		المطلوب لأطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٩٦,٣٨٥	٦٢٥,٩٢٧		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٦,٣٩٩)	(٨٨,٣٧١)	١/١٤	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٠٩,٩٨٦	٥٣٧,٥٥٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٥١٩,٠٠٠	١,٤٥٩,٩٨٩		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(١٤٢,٣٠٥)	(٨٦,٥٨٢)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٨,٦٠٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦,٨٤٧)	٥١,٤٠٠		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢١٢,٧٢٨)	(٦٢,١٨٤)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٤,٧٦٢	١٩٧,٩٦٤		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٢٧٠,٤٨٢	١,٥٦٠,٥٨٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٧٠٧,٧٢٣)	(٤٧٦,٠٨٦)		(النقص) في القروض
(٢,٢٠٥,٧٨٦)	(١,٨٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٢,٩١٣,٥٠٩)	(٢,٢٧٦,٠٨٦)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,١٣٣,٠٤١)	(١٧٧,٩٤٣)		صافي (النقص) في النقد
٣,١٨٩,١٩١	٤,٠٨٥,٠٩٦		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٢,٠٥٦,١٥٠	٣,٩٠٧,١٥٣	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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.

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

- تم بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ ، فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأسمالها وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة.

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٨ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ .

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 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الأول ٢٠١٧ باستثناء 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 الأولي 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 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 للالتزامات الأداء في العقد.
- الخطوة ٥: الاعتراف بالإيراد عندما تستوفي (أو لدى إستيفاء) المنشأة إلتزام الأداء.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) ، تعترف المنشأة عندما (أو لدى) الوفاء بالالتزام الأداء، أي عندما تُحوّل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي يقوم عليها التزام 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 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 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): الإعتراف 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 اعمال لأدوات الدين والقروض والالتزامات المالية وعقود الضمان المالي والودائع والذمم المدينة ، الا انه لا ينطبق على أدوات الملكية .

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 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 (٩) لسنة ٢٠١٤ .

قامت الشركة باحتساب الأثر الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩). ونظراً لعدم ماديته فلم يتم عكس أثره على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة ، علماً بأنه سيتم عمل دراسة تفصيلية قبل نهاية العام ٢٠١٨ .

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 الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢٥١,٨٥١	٦٠,١٣٩	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل *
٨٦٧,٤٣١	٢,٦٢٠,١٩٨	وديعة لدى البنك **
٢,٩٥٤,٢٤١	١,٢٤٦,٧٨٧	حسابات جارية ***
١٨,٦١٦	-	حسابات توفير ****
٤,٠٩٢,١٣٩	٣,٩٢٧,١٢٤	

* هذا البند يمثل شيكات برسم التحصيل يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٩.

** إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٣/٢٥ %.

*** يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢,٦٤٩	٥٤,٢٧٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١٤,٨٥٥	٣,١٠٠	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	١٨٢,٠١٣	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٥,٥٠٧	٣,٣٥٢		أخرى
٣٢٠,٣٣٦	٢٤٣,٤١٥		

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٣٥,٤٠٠	٣٣٥,٤٠٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٣٥,٢٦٤	٤٠٢,٦٣٣	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٣٤,٦٩١	٣٢,٥٦٩	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٥,٤٠٦	٣٤,٦١٣	شركة شقيقة	شركة عرموش للاستثمارات السياحية
١٤,٧٣٧	١٩,٧٤٦		أخرى
٨٥٩,٠٧٨	١,٠٣٨,٥٤١		

٦ - استثمارات في شركات حليفة

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

نسبة الملكية		توزيعات خلال الفترة		رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣١ حزيران ٢٠١٨	دينار	%				
٣٢,٨٤٨	٣٢,٤٦٤	-	٤٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٠١,٤٧٤	١٩٨,٤١٤	٤٥,٠٠٠	٣٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
١,٠٤٩,٠٨٢	٩٨٥,٣٩٢	١٥٠,٠٠٠	٣٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٠٦,٨٠٤	٢٠٦,٤٤٣	-	٥٠	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة
٣١٠,٨٢٣	٣١٠,٥٠١	-	٥٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٤,٧٢٢,٦٢٧	٤,٤٠٨,٨٧٤	١,٢٦٤,٩٨٩	٢٧	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة سميت لمنازلو ليمتد/الاردن
٥٢٦,٩٤٥	٥٤٤,٦٤٥	-	٥٠	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٧,٥٠٠,٦٠٣	٦,٦٨٦,٧٣٣	-	٥٠	-	-	-	إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

المجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية الفترة
			المجموع
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(١٢,٧٠٠)	(١٢,٧٠٠)	-	رصيد بداية الفترة
(٢٨٥,٧٥٥)	(٢٨٥,٧٥٥)	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,٢٣٣,٢٦٦	٩٨٤,٢٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			رصيد نهاية الفترة
			نسبة الاستهلاك السنوية
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية الفترة
			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
			رصيد نهاية الفترة
			نسبة الاستهلاك السنوية
٢		-	

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

٣١ كانون الأول
٢٠١٧

٣٠ حزيران ٢٠١٨

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧١٥,٧٧٧	٨٢,٩١٠	٤٩٧,٠٠٠	٤٢٦,٠٠٠	٧١,٠٠٠
٣,٣٧٤,٧٦١	٢,٥٥٦,٢١٦	٧٤٨,٨٩٥	٦٠٠,٦٤٨	١٤٨,٢٤٧
٣,٠٨٩,٠٧١	٢,١٨٦,٤٣٤	٦٤٧,٣٠٩	٥١٧,٨٤٨	١٢٩,٤٦١
٤٨٢,٢٥٨	٢١٨,٢٢٦	٢٤٨,٧٩١	١٨٣,٩٦٨	٦٤,٨٢٣
٧,٦٦١,٨٦٧	٥,٠٤٣,٧٨٦	٢,١٤١,٩٩٥	١,٧٢٨,٤٦٤	٤١٣,٥٣١

قروض بنك الاتحاد (أ)
قروض البنك العقاري المصري (ب)
قروض البنك العقاري المصري (ب)
قروض البنك العقاري المصري (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 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.

ب - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري 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 قسطا ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد 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 الأول ٢٠١٥.

٩- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	
دينار	دينار	
٣,٨٢٧,٣١٧	٤,٧٤٨,١٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٣٥,٥٧٨	-	الربح للفترة / للسنة
		أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٩,٥٩٣)	(٨,٤٢٥)	الدخل الشامل
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة *
(١٥٥,١٤٤)	-	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٤,٧٤٨,١٥٨	٢,٩٣٩,٧٣٣	الرصيد في نهاية السنة

* 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 عن العام ٢٠١٧ (٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن العام ٢٠١٧).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		طبيعة العلاقة	
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٩٢,٢١١	٨٦,٣١٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
(٥١٢)	(٣٨٤)	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة
(٥٠٠)	(٣٦١)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٣٧,٤٧٩	٤١,٩٤٠	شركة حليفة	شركة سميت لمناكو ليمتد/الأردن - شركة حليفة
١,٠٢٤,٠٠٢	٩٥١,٢٣٦	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
(١,٠٠٠)	(٣٢٢)	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٥,٧٥٣	١٧,٧٠٠	شركة حليفة	
١,١٧٧,٤٣٣	١,٠٩٦,١١٩		

- 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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	عدد الأسهم
١,٧٧٥,١٨٠	١,٥٩٤,٠٩٢	
سهم	سهم	حصة السهم من الربح للفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/١١٨	-/١٠٦	

١٢ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		نقد في الصندوق ولدى البنوك ينزل: أرصدة مقيدة السحب
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	
٢,٠٦٣,١٩٣	٣,٩٢٧,١٢٤	
(٧,٠٤٣)	(١٩,٩٧٣)	
٢,٠٥٦,١٥٠	٣,٩٠٧,١٥١	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٥,٣١٧ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (٢١,٦٥٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
١٥٠,٥٩٣	١٣٢,٨٤٩
٤٨,٧٦٠	٦٩,٧١٧
١٩٩,٣٥٣	٢٠٢,٥٦٦

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 حزيران ٢٠١٨
دينار	دينار
١١٤,٢٢٠	١٢١,١٢١
١١٦,٨٢٠	٦١,٨٩٧
(١٠٩,٩١٩)	(٨٨,٣٧١)
١٢١,١٢١	٩٤,٦٤٧

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 :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار
(٥٨,٨٠٠)	(٦١,٨٩٧)
(٥٨,٨٠٠)	(٦١,٨٩٧)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

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

مخصص الذمم مشكوك في تحصيلها

* ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجــــــــــــــــودات		
للسنة المنتهية في	للسنة اشهر المنتهية	
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار	دينار	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,٦٣٥	٥٧٤	المستبعد
(٣,٠٦١)	(٥٧٤)	رصيد نهاية الفترة / السنة
٥٧٤	-	

- 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 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 اصدار مطالبات مالية بحوالي ١٠١ الف دينار وغرامات قدرت بحوالي ٣٥ الف دينار تم الاعتراض عليها ضمن المدة المحددة. هذا وتم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ 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 والالتزامات والضرائب المترتبة على الشركة التابعة والشركاء فيها.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و 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 ٢٠١٤ ولغاية ٢٠١٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران 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 ١٢٠,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٤٤,٢٥٠ 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 ٢-١٧ صدور قرار نهائي من قبل محكمة التمييز يقضي بالتزام شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابع) 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 مرسملة بالسابق لنفس المقاول وطرح الاستهلاك للفترة منذ مطالبة المقاول وحتى ٣١ كانون الاول ٢٠١٧.

١٦- التوزيع الجغرافي

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

أ - الذمم :

٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٥,٧٢٤	٦٨٦,٣١٦	٤٥,٤٠٧	٧٣٤,٢٤٣
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
استثمارات مالية	دينار	استثمارات مالية	دينار
١٣٩,٧٤٧		١٩١,٧٥٩	
٢٥٩,٠٩٠		٢٨٢,٤٧٩	
٢٠٥,٩٤٤		٢٢٣,٨٥٢	
٦٠٤,٧٨١		٦٩٨,٠٩٠	

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		
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠١٧	٢٠١٨	أخرى	دينار	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الإيرادات
٨,٦٠٧,٨١٨	٧,٥٦١,٤١٤	-	١,٧٤٥,٧٠١	٥,٨١٥,٧١٣	٥,٨١٥,٧١٣	التكلفة المباشرة
(٦,٢٨٠,١١٢)	(٥,٢٧٦,٢٣٢)	-	(٦٢٣,٥٢٩)	(٤,٦٥٢,٧٠٣)	(٤,٦٥٢,٧٠٣)	نتائج أعمال القطاع
٢,٣٢٧,٧٠٦	٢,٢٨٥,١٨٢	-	١,١٢٢,١٧٢	١,١٦٣,٠١٠	١,١٦٣,٠١٠	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(١,٦٣٧,٩١١)	(١,٧٢٨,٢٢٩)	-	(١,١٣٠,٢٥٢)	(٥٩٧,٩٧٧)	(٥٩٧,٩٧٧)	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٤٣,٤٥٤)	(٥٥,٥٥٤)	-	(٥٥,٥٥٤)	-	-	مصاريف طاقة وصيانة
(٢٥١,٨٢٢)	(٢٥٠,٢٢٥)	-	(٢٥٠,٢٢٥)	-	-	مصاريف تمويل
(٢٧٥,٢٠٥)	(٢٧٣,١٢٩)	-	(٢٧٣,١٢٩)	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
١,٤٦٦,٦٢١	١,٢٠٠,٢٦٤	١,٢٠٠,٢٦٤	-	-	-	إيرادات أخرى
١٩٨,٩٣٤	٤١٨,٣٧٦	-	٥١,١٠١	٣٦٧,٢٧٥	٣٦٧,٢٧٥	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
١,٧٨٤,٨٦٩	١,٥٩٦,٦٨٥	١,٢٠٠,٢٦٤	(٥٣٥,٨٨٧)	٩٣٢,٣٠٨	٩٣٢,٣٠٨	ضريبة الدخل
(٥٨,٨٠٠)	(٦١,٨٩٧)	-	-	(٦١,٨٩٧)	(٦١,٨٩٧)	الربح (الخسارة) للفترة
١,٧٢٦,٠٦٩	١,٥٣٤,٧٨٨	١,٢٠٠,٢٦٤	(٥٣٥,٨٨٧)	٨٧٠,٤١١	٨٧٠,٤١١	
٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران					
٢٠١٧	٢٠١٨					
دينار	دينار					معلومات أخرى
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٥,٥٦٣,٨٣٧	-	١٧,١٠٨,٦٨٧	١٨,٤٥٥,١٥٠	١٨,٤٥٥,١٥٠	موجودات القطاع
٣٦,٣١٢,٩٣١	٣٥,٥٦٣,٨٣٧	-	١٧,١٠٨,٦٨٧	١٨,٤٥٥,١٥٠	١٨,٤٥٥,١٥٠	
١١,٧٨٢,٨٩٤	١١,٣٩٣,١٤٨	-	٩,٤٢٥,٠٤٤	١,٩٦٨,١٠٤	١,٩٦٨,١٠٤	مطلوبات القطاع
١١,٧٨٢,٨٩٤	١١,٣٩٣,١٤٨	-	٩,٤٢٥,٠٤٤	١,٩٦٨,١٠٤	١,٩٦٨,١٠٤	

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة متقيمة 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 القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٢٨٦,٤١٦	١,٣٣٧,٨١٦	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٤٨٧,٨٠٧	٣,٤٢٥,٦٢٣	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٣٨٢,١٤٨	٣٨٢,١٤٨	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,١٥٦,٣٧١	٥,١٤٥,٥٨٧				

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

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:

مستوى القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠١٨		٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٣٣,٢٦٦	٣,١٧٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	٣,٧١٥,٠٢٠
استثمارات عقارية	١,٢٣٣,٢٦٦	٣,١٧٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	٣,٧١٥,٠٢٠
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٣٣,٢٦٦	٣,١٧٥,٠٢٠	١,٢٤٥,٩٦٦	٣,٧١٥,٠٢٠

للبنود 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.