

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)



To: Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date: 31/10/2019 Ref: 601/2019 Subject: Quarterly Report as of 30/09/2019	سادة هيئة الأوراق المالية سادة بورصة عمان التاريخ: 2019/10/31 المرجع: 601 / 2019 موضوع: التقرير ربع السنوي كما في 2019/9/30
Attached are Arabic financial statements of (Jordan National Shipping Lines Company) as of 30/09/2019	مرفق طيه نسخة باللغة العربية من البيانات المالية ربع السنوية لشركة (الخطوط البحرية الوطنية الأردنية) كما هي بتاريخ 2019/09/30
Kindly accept our highly appreciation and respect Jordan National Shipping Lines Company. General Manager's Signature	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام... شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية توقيع المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تشرين الأول ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٤٩٥٠
رقم الملف: ٢١.١٢
الجهة المختصة: ٩١١ الدراج

نموذج رقم (5-1)

Form No. (1-5)



To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

Date: 31/10/2019

Ref: 601 /2019

Subject: Quarterly Report as of 30/09/2019

السادة هيئة الأوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ:- 2019/10/31

الرقم:- 601 / 2019

الموضوع:- التقرير ربع السنوي كما في 2019/9/30

Attached are Arabic financial statements of
(Jordan National Shipping Lines Company) as of
30/09/2019

مرفق طيه نسخة باللغة العربية من البيانات المالية ربع
السنوية لشركة (الخطوط البحرية الوطنية الأردنية)
كما هي بتاريخ 2019/09/30

Kindly accept our highly appreciation and
respect.

Jordan National Shipping Lines Company.

General Manager's Signature

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

توقيع المدير العام



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
Jordan National Shipping Lines

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الأرباح أو الخسائر 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 المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

ع/م/٧٤٤/٠٠٠

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وقوائم التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح بالفقرة التالية ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية للشركة الحليفة شركة سميث لمنالكو ليمتد/الأردن "المنالكو" والتواصل مع إدارتها ومدققها فإننا لم نتمكن من استكمال مراجعتنا لرصيد الاستثمار والذي يظهر بطريقة حقوق الملكية والبالغ حوالي ٤,٧ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وحصة الشركة من ارباح الشركة أعلاه بحوالي ٦٦٠ الف دينار للفترة المنتهية بذلك التاريخ. وفيما لو تمكننا من استكمال مراجعتنا لهذا الاستثمار الذي يظهر بطريقة حقوق الملكية وحصة الشركة من ارباحها ، كان من الممكن ان ترد الى علمنا امور قد تبين الحاجة الى تعديلات قد تكون ضرورية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والتي قد كان من الممكن ان ترد الى علمنا فيما لو كان الموقف مختلف عما هو مذكور أعلاه ، وبناء على مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية المرحلية .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٩

A.ON

أحمد فتحي شتيوي
إجازة رقم (١٠٢٠)

Deloitte & Touche (M.E.)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

010105

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

[illegible]

أقساط قروض طويلة الاجل

[illegible]

استثمارات:

[illegible]

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

الإيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)
		دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		١,٣٩١,٩٧٦	١,٠٣٥,٣٢١	٢,٩٨٧,١٧٩	٢,١٩٨,٣٣١
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٦٤٢,٣٥١	٦٨٣,٨٢٠	١,٧٧١,٠٦٦	١,٨٠٥,٩٩٢
إجمالي الدخل		٢,٠٣٤,٣٢٧	١,٧١٩,١٤١	٤,٧٥٨,٢٤٥	٤,٠٠٤,٣٢٣
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات		(٨٥٨,٣٩٤)	(٨٧٤,٧٤٤)	(٢,٦٤٣,٨٢٩)	(٢,٦٠٢,٩٧٣)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٢٠,٥٢٦)	(٢١,٦٨١)	(٧٣,٧٠١)	(٧٧,٢٣٥)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٥٥,٨٩٠)	(١٧٥,٨٦٩)	(٤١٠,٣٥٩)	(٤٢٦,٠٩٤)
مصاريف التمويل		(١٢٧,٩١٢)	(١٥٠,٥٧٣)	(٣٨٥,٨١٠)	(٤٢٣,٧٠٢)
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(٢٥,٠٥٢)	(٤٢,٤٨١)	٢١٥,٥٢٤	(٧٥,٨٨٩)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		-	٣٦٤	١٥٦,٩٦٢	١٣٧,٩١٧
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة		٤٦,٦٠٩	٣٣٧,٦٢٥	٩٠٦,١٢٨	١,٤٣٣,٧٤٤
إيرادات أخرى - بالصافي		١٤٩,٩٦٣	(٥٠,٢٩٣)	٣٢٦,٤٣٦	٣٦٨,٠٨٣
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		١,٠٤٣,١٢٥	٧٤١,٤٨٩	٢,٨٤٩,٥٩٦	٢,٣٣٨,١٧٤
ضريبة الدخل		(٦٥,٩٨١)	(٢٥,٥٢٣)	(١١٨,٠١٨)	(٨٧,٤٢٠)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٩٧٧,١٤٤	٧١٥,٩٦٦	٢,٧٣١,٥٧٨	٢,٢٥٠,٧٥٤
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٩٩٦,٠٧٠	٦٩٧,٨٦٨	٢,٨٠٧,٧٤١	٢,٢٩١,٩٦٠
غير المسيطرين		(١٨,٩٢٦)	١٨,٠٩٨	(٧٦,١٦٣)	(٤١,٢٠٦)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :		٩٧٧,١٤٤	٧١٥,٩٦٦	٢,٧٣١,٥٧٨	٢,٢٥٠,٧٥٤
أساسي ومخفض		-	-	-	-
١١		-	-	-	-

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول</u>		
<u>٢٠١٩ (مراجعة)</u>	<u>٢٠١٨ (مراجعة)</u>	
دينار	دينار	
٢,٧٣١,٥٧٨	٢,٢٥٠,٧٥٤	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل

<u>(٥٦١,٣٧٩)</u>	<u>(٤٣,٧٩٤)</u>
٢,١٧٠,١٩٩	٢,٢٠٦,٩٦٠

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٢,٢٤٦,٣٦٢	٢,٢٤٨,١٦٦
<u>(٧٦,١٦٣)</u>	<u>(٤١,٢٠٦)</u>
٢,١٧٠,١٩٩	٢,٢٠٦,٩٦٠

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح محورة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي أجساري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٥,٠٠٦,٨٤٣	١,٢٧٤,٩٣٩	٢٣,٧٣١,٩٠٤	-	٥,٥٦٦,٠٩٠	(٥٨٤,١٨٦)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٧٣١,٥٧٨	(٧٦,١٦٣)	٢,٨٠٧,٧٤١	٢,٨٠٧,٧٤١	-	-	-	-
(٥٦١,٣٧٩)	-	(٥٦١,٣٧٩)	-	-	(٥٦١,٣٧٩)	-	-
٢,١٧٠,١٩٩	(٧٦,١٦٣)	٢,٠٩٤,٠٣٦	٢,٨٠٧,٧٤١	-	(٥٦١,٣٧٩)	-	-
-	-	-	-	(٢,٨٧٤)	٢,٨٧٤	-	-
(١,٨٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	(١,٩٥٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٥,٣٠٠,٠٤٢	١,٢٣٣,٧٧٦	٢٤,٠٦٦,٢٦٦	٢,٨٠٧,٧٤١	٣,٧٦٣,٢٦٦	(١,١٤٢,٦٩١)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٥٣٠,٠٣٧	١,٥١٩,٠٨٢	٢٣,٠١٠,٩٥٥	-	٤,٧٤٨,١٥٨	(٤٨٧,٢٠٣)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٥٠,٧٥٤	(٤١,٢٠٦)	٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٢٩١,٩٦٠	-	-	-	-
(٤٣,٧٩٤)	-	(٤٣,٧٩٤)	-	-	(٤٣,٧٩٤)	-	-
٢,٢٠٦,٩٦٠	(٤١,٢٠٦)	٢,٢٤٨,١٦٦	٢,٢٩١,٩٦٠	-	(٤٣,٧٩٤)	-	-
-	-	-	-	(١٠,٢١٢)	١٠,٢١٢	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٣٩,٨٢١)	(١٣٩,٨٢١)	-	-	-	(٥٢٠,٧٨٥)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٧٩٧,١٧٦	١,٣٣٨,٠٥٥	٢٣,٤٥٩,٢٣١	٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٩٣٧,٩٤٦	(٥٢٠,٧٨٥)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الرصيد في بداية السنة (مدققة)

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أرباح موزعة *

أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة

الرصيد في نهاية الفترة (مراجعة)

* وُلِّقَت الهيئة العامة في اجتماعها العادي بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ على توزيع ٢٨,٨٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢ % من رأس المال للعام ٢٠١٩ (١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٨).

- من أصل الأرباح المدورة ١,٤٢٢,٦٩١ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

- يشمل الربح للفترة ١٣٢,٩١٤ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ يمثل أرباح غير متحققة تخص الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)		
دينار	دينار		
٢,٣٣٨,١٧٤	٢,٨٤٩,٥٩٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٧٥,٨٨٩	(١٣٢,٩١٤)		(أرباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢,٧٦٠)		(أرباح) بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٦٥,٩٣٥	٣٥٤,٤٨٠		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(١٣٧,٩١٧)	(١٥٦,٩٦٢)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٤٣٣,٧٤٤)	(٩٠٦,١٢٨)	١٠	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
١,٣٠٨,٣٣٧	٢,٠٠٥,٣١٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٧٦٩,٨٩٧)	(٧٤٠,٥٨١)		ذمم مدينة
١٧٩,٦٦٠	١٣٧,٨٩٤		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٧٦,٠٣٤)	(٣٧,٦٤١)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢٦,٠٧٧)	(٤,٦٥١)		المخزون- الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
٨٤٣,٢١١	١,٣٤٢,٨٣٢		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٢,٢٩٥	١٨٧,٧١٦		المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٦٥١,٤٩٥	٢,٨٩٠,٨٨١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٣٠,١٥١)	(١٠١,٨٢٨)	١/١٤	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٢١,٣٤٤	٢,٧٨٩,٠٥٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١,٤٥٩,٩٨٩	١,١٥٥,٠٠٠	٦	توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(٣٧٢,١٧٣)	(٢٢٦,٧٦٩)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٣,٧٢٣	(١٠١,٦٠٨)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	٨٢,٣٥٠		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٨,٠٤٤)	٣,٥١٤		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣٧,٩١٧	١٥٦,٩٦٢		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢٦١,٤١٢	١,٠٦٩,٤٤٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٨٣٢,٨٥٤)	(١١٣,٧٣٣)		(النقص) في القروض
(١,٦٨٦,٧٤٦)	(١,٧٦٧,٠٠٠)	٩	أرباح موزعة
(١١٢,٥٠٠)	(٧٥,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(٢,٦٣٢,١٠٠)	(١,٩٥٥,٧٣٣)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١٥٠,٦٥٦	١,٩٠٢,٧٦٩		صافي الزيادة في النقد
٤,٠٨٥,٠٩٦	٣,٤٨٩,١٧٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٤,٢٣٥,٧٥٢	٥,٣٩١,٩٤٨	١٢	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١ - التأسيس والأنشطة

- 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.

٢ - أساس الاعداد

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

- تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- ان الدينار الأردني هو عملة اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

- ان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ . كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة القيام بالأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها التي طبقت على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ ، باستثناء ما هو مذكور في الايضاح رقم (٣) .

ب - أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة 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 الأرباح أو الخسائر الموحدة المرحلية الموجزة 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 اشارت 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 محفظ به ؛
- إلغاء الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الأرباح أو الخسائر ؛
- إعادة تصنيف بحقوق ملكية الشركة المقيدة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر 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 ٣٠ أيلول 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

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 وصافي العجز في حقوق الشركاء ١١٥,٨٩١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات ولم تتكبد أية مصاريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 .

*** 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.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة متسقة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ بإستثناء أثر تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية وكما هو موضح ادناه :

أ تعديلات لم ينتج عنها اثر جوهري على المعلومات 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 الإقراض" .

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 المتكبدة 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 حده) ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عموماً 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 (إن وجد) بشكل عميق خلال العام .

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

قامت الشركة باستخدام التغير ادناه فيما يخص تصنيف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦):

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 الشركة 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 إنهائه) . 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 والتقدير لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار .

ب - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة وغير سارية المفعول بعد :
سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠٢٠ :

- التعديلات المتعلقة بتعريف الأهمية النسبية .
- تعديلات لتوضيح مفهوم الأعمال ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين .
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) والمتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٦ ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١ ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٨ ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٧ ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٨ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ ، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ٣٢ ، لتحديث تلك التصريحات المتعلقة بالرجوع إلى أو الاقتباس من الاطار المفاهيمي ، أو للإشارة إلى المكان الذي يشيرون فيه إلى إصدار مختلف من إطار العمل المفاهيمي .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٧,٤٥٠	١٣,٢٧٢	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
١,٠٤٢,٦٠٩	٢,٤٠٧,٢٠٠	ودائع لدى البنوك *
٢,٤٨٦,٣٦٨	٣,٠١٨,٧٢٦	حسابات جارية
٣,٥٣٦,٤٢٧	٥,٤٣٩,١٩٨	
(٤٧,٢٤٨)	(٤٧,٢٥٠)	ينزل : مخصص خسائر ائتمانية (حسابات
٣,٤٨٩,١٧٩	٥,٣٩١,٩٤٨	جارية وودائع لدى البنوك)

* إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة شهر و سعر الفائدة عليها ٢,٤٪ .

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أن لها مخاطر ائتمانية منخفضة ناتجة عن التعثر ، لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي الأردني والبنوك المركزية في كل بلد من البلدان التي تملك الشركة فيها حسابات بنكية . وفقاً لذلك ، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة إعداد التقارير المالية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على فترة ١٢ شهر. مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات التاريخية للتعثر ، والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك .

٥ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة - بالصافي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٦,٠٨٠	١١٣,٥٥٧	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٥,٠٠٠	٥,٢٩٠	شركة حليفة	شركة سميت لمنالكو ليمتد/الأردن
٢٢٥,٦١٢	٤,٥٧٥	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
٢,٥٤٦	٧,٩٢٢		اخرى
٢٦٩,٢٣٨	١٣١,٣٤٤		المجموع
(٦,٧١٠)	(٦,٧١٠)		ينزل : مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٢,٥٢٨	١٢٤,٦٣٤		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	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
٥١٧,٨١٠	٦٩٧,٤٤٤	شركة شقيقة	شركة السلام للنقل والتجارة
٣٣,٧٧٦	٤٣,٧٢٥	شركة حليفة	الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٢,٥٠٠	٦٣٣		اخرى
١,١٠٣,٠٦٦	١,٢٩٠,٧٨٢		

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

المجموع	مباني	أراضي	
دينار	دينار	دينار	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية الفترة (مدققة)
			المجموع
(٢٩٨,٤٥٥)	(٢٩٨,٤٥٥)		الاستهلاك المتراكم
(١٩,٠٥١)	(١٩,٠٥١)	-	رصيد بداية الفترة
(٣١٧,٥٠٦)	(٣١٧,٥٠٦)	-	الاستهلاك خلال الفترة
١,٢٠١,٥١٥	٩٥٢,٥٢٠	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			رصيد نهاية الفترة (مراجعة)
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة (مدققة)
			المجموع
(٢٧٣,٠٥٥)	(٢٧٣,٠٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠٠)	(٢٥,٤٠٠)	-	رصيد بداية السنة
(٢٩٨,٤٥٥)	(٢٩٨,٤٥٥)	-	الاستهلاك خلال السنة
١,٢٢٠,٥٦٦	٩٧١,٥٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			رصيد نهاية السنة (مدققة)
	٢%	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣,٧٠٦ مليون دينار بناء على آخر تقييم .

٨ - القروض

٣١ كانون الأول
(مدققة) ٢٠١٨

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)

المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦٣,٧٠٨	٥١,٧٤٨	-	٥١,٧٤٨	-
٣,٥٣٤,١٠٧	٣,٦٧٥,١٥٣	٣,٠٢٥,١٥٣	٥٢٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠
٢,٦٢٥,٠٤٨	٢,٦٨٢,٢٢٩	٢,٢٥٧,٢٢٩	٣٤٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠
٦,٥٢٢,٨٦٣	٦,٤٠٩,١٣٠	٥,٢٨٢,٣٨٢	٩١١,٧٤٨	٢١٥,٠٠٠

قروض بنك الاتحاد (أ)
قروض البنك العقاري المصري العربي - دينار (ب)
قروض البنك العقاري المصري العربي - دولار (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 ٩٧ ألف سهم من أسهم الإسكان والملوكة 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 أيلول ٢٠١٧ توقيع اتفاقية ملحق جدولة للقرض الممنوح تم بموجبها تأجيل سداد الاقساط لتستحق اعتباراً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٨ وحتى السداد التام بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٩ بحيث يسدّد القرض بموجب أقساط شهرية بقيمة ٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي غير شاملاً الفوائد باستثناء القسط الأخير 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 يسدّد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ بالإضافة الى أنه 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 وتحولها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسط 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.

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

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٢٠١٣/JMCR/٣٦ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل 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 الهيكلية ٣,٦٦٥,٢٦٨ دولار أمريكي عدا المستحقة القائمة بموجب سلفة هيكلية التزامات بعد دفع قيمة القسط المستحق بمبلغ ١٨٢,٥٩٨ دولار أمريكي (عدا فوائد التأخير) إضافة الى ما يترتب على الهيكلية من فوائد وعمولات حتى تاريخ تنفيذ الهيكلية المطلوبة . وبحيث يتم سداد سلفة هيكلية الالتزامات المطلوبة بواقع ١٧ قسط ربع سنوي بعد فترة سماح تبدأ من تاريخ تنفيذ الهيكلية 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 .

٩- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	
٤,٧٤٨,١٥٨	٥,٥٦٦,٠٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٥,٧١٩)	-	اثر تطبيق المعيار الدولي رقم (٩)
٤,٦٧٢,٤٣٩	٥,٥٦٦,٠٩٠	الرصيد المعدل
٢,٧٠٩,٠٣٦	-	الربح للسنة
(١٥,٣٨٥)	(٢,٨٧٤)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة *
٥,٥٦٦,٠٩٠	٣,٧٦٣,٢١٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٩ على توزيع ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢ ٪ من رأس المال للعام ٢٠١٩ (١,٨٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٨).

١٠- حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة

يتكون هذا البند مما يلي :

طبيعة العلاقة	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	شركة حليفة	دينار	دينار
الشركة الأردنية الدولية للمشارطة البحرية	شركة حليفة	١٤٥,٢٧٧	١٤٣,٦١٦
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	شركة حليفة	-	(١,٩٦٩)
الشركة العربية لإدارة السفن	شركة حليفة	(٩١٥)	٥٤٥
شركة سميت لمنالكو ليميتد / الأردن	شركة حليفة	٦٧,٤٩٩	٥٩,٢٥٠
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	شركة حليفة	٦٦٠,٤٥٩	١,٢٠٧,٧١٠
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	شركة حليفة	(٩٢٣)	(٧١٢)
	شركة حليفة	٣٤,٧٣١	٢٥,٣٠٤
		٩٠٦,١٢٨	١,٤٣٣,٧٤٤

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

١١ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢,٢٩١,٩٦٠	٢,٨٠٧,٧٤١	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/١٥٣	-/١٨٧	

١٢ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤,٢٥٥,٧٢٥	٥,٣٩١,٩٤٨	ينزل : أرصدة مقيدة السحب
(١٩,٩٧٣)	-	
٥,٢٣٥,٧٥٢	٥,٣٩١,٩٤٨	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة ، على النحو المحدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ (إفصاحات الأطراف ذات العلاقة) ؛ الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين والمدراء وغيرهم من موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة ، والمنشآت الخاضعة لسيطرة هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بها بشكل كبير . فيما يلي الأرصدة والحركات الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٣,٩٨٨ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ (٣٣,٩٨٨) دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٢٨٧,٨٥١	٢٧٣,٥٢٩	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٦,١٥٥	٨١,٠٣٧	
٣٦٤,٠٠٦	٣٥٤,٥٦٦	

١٤- مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مدققة)	
دينار	دينار	
٩٧,٨٤٠	١٢١,١٢١	رصيد بداية الفترة / السنة
١١٨,٠١٨	٩٣,٥١٩	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة
-	١٢١,٥٥٢	ضريبة الدخل المستحقة من سنوات سابقة
(١٠١,٨٢٨)	(٢٣٨,٣٥٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
١١٤,٠٣٠	٩٧,٨٤٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)
دينار	دينار
(١١٨,٠١٨)	(٨٧,٤٢٠)
(١١٨,٠١٨)	(٨٧,٤٢٠)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٧ وتم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٦ أما 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 للأعوام ٢٠١٤ الى ٢٠١٨ في مواعيدها القانونية ولم تقم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات . ونظرا لعدم ممارسة الشركة اي نشاط خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ فانه لا يترتب عليها اي ضريبة دخل .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٨ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" ولم يتم مراجعتها بعد وكما تم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) للعامين ٢٠١٧ و ٢٠١٨ ، وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) للأعوام ٢٠١٥ وحتى العام ٢٠١٨ ولم يتم مراجعتها بعد.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول 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 .

١٥- الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٦٠,٠٠٠ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٩٨,٢٥٠ دينار .

١٦- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :
أ - الذمم :

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)		٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١٩٢,٧٩٨	١,٦٢٩,٠٤٠	٢٤٢,٤٢٥	٦٨٦,٣١٦
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مدققة)
دينار	دينار
١٥٤,٣٠٥	١١٩,٦٦٥
٢٦٣,٢١٠	٢٨١,٥٨٩
١٢٥,٤٤٤	١٥٣,٣٣١
٥٤٢,٩٥٩	٥٥٤,٥٨٥

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

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

المجموع		قطاع		قطاع		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	٢٠١٩ (مراجعة)	أخرى	قطاع الخدمات الفندقية	قطاع الخدمات البحرية	قطاع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الايادات
١٢,٦٧٠,٤٩٢	١٣,٣٠٢,٠٢٧	-	٢,٧٨٠,٩٨٠	١٠,٥٢١,٠٤٧		التكلفة المباشرة
(٨,٦٦٦,١٦٩)	(٨,٥٤٣,٧٨٢)	-	(١,٠٠٩,٩١٤)	(٧,٥٣٣,٨٦٨)		نتائج أعمال القطاع
٤,٠٠٤,٣٢٣	٤,٧٥٨,٢٤٥	-	١,٧٧١,٠٦٦	٢,٩٨٧,١٧٩		مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٢,٦٠٢,٩٧٣)	(٢,٦٤٣,٨٢٩)	-	(١,٣٩٨,١٨٠)	(١,٢٤٥,٦٤٩)		مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٧٧,٢٣٥)	(٧٣,٧٠١)	-	(٧٣,٧٠١)	-		مصاريف طاقة وصيانة
(٤٢٦,٠٩٤)	(٤١٠,٣٥٩)	-	(٤١٠,٣٥٩)	-		مصاريف تمويل
(٤٢٣,٧٠٢)	(٣٨٥,٨١٠)	-	(٣٨٥,٨١٠)	-		إيرادات موجودات مالية واستثمارات
١,٤٩٥,٧٧٢	١,٢٧٨,٦١٤	١,٢٧٨,٦١٤	-	-		إيرادات أخرى
٣٦٨,٠٨٣	٣٢٦,٤٣٦	-	٢٩,٦٥١	٢٩٦,٧٨٥		الربح للفترة قبل الضريبة
٢,٣٣٨,١٧٤	٢,٨٤٩,٥٩٦	١,٢٧٨,٦١٤	(٤٦٧,٣٣٣)	٢,٠٣٨,٣١٥		ضريبة الدخل
(٨٧,٤٢٠)	(١١٨,٠١٨)	-	-	(١١٨,٠١٨)		الربح للفترة
٢,٢٥٠,٧٥٤	٢,٧٣١,٥٧٨	١,٢٧٨,٦١٤	(٤٦٧,٣٣٣)	١,٩٢٠,٢٩٧		
٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (منققة)	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)					معلومات أخرى
دينار	دينار					موجودات القطاع
٣٥,٢٢٣,٠٧١	٣٦,٩٨٤,٢٧٥	١١,٦٠٨,٥٠٨	١٦,٤٠٩,٣٢٧	٨,٩٦٦,٤٤٠		
٣٥,٢٢٣,٠٧١	٣٦,٩٨٤,٢٧٥	١١,٦٠٨,٥٠٨	١٦,٤٠٩,٣٢٧	٨,٩٦٦,٤٤٠		
١٠,٢١٦,٢٢٨	١١,٦٨٢,٢٣٣	-	٨,٤٦١,٨٧١	٣,٢٢٠,٣٦٢		مطلوبات القطاع
١٠,٢١٦,٢٢٨	١١,٦٨٢,٢٣٣	-	٨,٤٦١,٨٧١	٣,٢٢٠,٣٦٢		

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

ان 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 والمداخلات المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة	طريقة التقييم	مداخلات هامة	العلاقة بين المداخلات الهامة	غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٨ (مقنة)					
	دينار	دينار					
موجودات مالية بالقيمة العادلة							
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:							
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٣٧٧,٢٠٩	١,٢٢٢,٢٧٧	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:							
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٢,٨٣١,٥٥١	٣,٣٧٤,٧٤١	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر قوائم مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية	٣٦٤,٨٤٣	٣٨٦,٥٤٦	المستوى الثاني		لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٤,٥٧٣,٦٠٣	٤,٩٨٣,٥٦٤					

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

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

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

مستوى القيمة العادلة	٢٠١٨		٢٠١٩		٢٠٢٠	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
المستوى الثاني	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٢٠,٥٦٦	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٠٧,٨٦٥	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٠٧,٨٦٥
	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٢٠,٥٦٦	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٠٧,٨٦٥	٣,٧٠٦,٠٠٠	١,٢٠٧,٨٦٥

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة
استثمارات عقارية
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

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.

١٨ - الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة
تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة، وتم اعتمادها للنشر بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٩.