



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

الرقم : 696 / 2011 ب
التاريخ: 30 تشرين الأول 2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2011/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدقي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري
فايز منصور



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٥٠٩
رقم الملف: ٤٥١٤
جهة الإيفاء: الإدارة العامة

■ نسخة/ السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المالية

Ja/2011/org/JSC



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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
--------	--

تقرير المراجعة

ع م / ٢٠٢٦ ٣٠

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 المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، واتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ومراقبة الشركات ولأغراض الإدارة فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

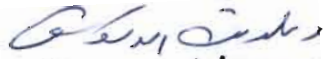
محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١١



عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

قائمة (أ)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحد الموحدة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٤,١٨٩	١٥٠,٨٧٥	٣,٥٧٤,٤٤٥	٣,٤٧١,٢٨٠	٣,٥٧٤,٤٤٥	٣,٤٧١,٢٨٠
٤,٢١٨,٩٥٦	٣,٧٣٠,٤٢٣	٣,٠٦٦,٣٤٧	٢,٢٦٩,٦٩٢	٣,٠٦٦,٣٤٧	٢,٢٦٩,٦٩٢
١٩٦,٥١٤	٢٨٦,٩٦٤	٨٣٦,٩٠٠	٤,٣٨٠,٤٢٨	٨٣٦,٩٠٠	٤,٣٨٠,٤٢٨
٥٣٢,١٣١	٥٠٩,٨٤٢	١,٦٧٥,٧٩٨	٢,٤٦٣,٣٥١	١,٦٧٥,٧٩٨	٢,٤٦٣,٣٥١
٢,٣٦٠,٢٧٥	١,٥٦٠,٧٥٣	١,٦٥٤,٨٠٦	٢,١٣٥,٦٦٧	١,٦٥٤,٨٠٦	٢,١٣٥,٦٦٧
٧,٤٣٢,٠٦٥	٦,٢٣٨,٨٥٧	١٧٢,٢٧٠	٢٢٣,٦٢٠	١٧٢,٢٧٠	٢٢٣,٦٢٠
٩,٣٨٤,٩٨٦	٩,١٦١,٣٨٥	٩,٩٨٠,٥٦٦	١٤,٩٤٤,٠٣٨	٩,٩٨٠,٥٦٦	١٤,٩٤٤,٠٣٨
١٠	١٠	١,٢٣٥	١,٢٣٥	١,٢٣٥	١,٢٣٥

١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	٤,٣٢٧,٦٨٨	٤,٣٢٧,٦٨٨	٧	٧
٢,٦٤٥,٩٦٩	٢,٦٤٥,٩٦٩	٢,٧٤١,٣٤٨	٢,٧٤١,٣٤٨	٨	٨
(٢٤١,١١٩)	(٢٤١,١١٩)	١,٤٠٤,٧١٩	١,٤٠٤,٧١٩	٩	٩
٣,٧٧٣,٤٥٢	٣,٧٧٣,٤٥٢	٨,٤٧٣,٧٥٥	٨,٤٧٣,٧٥٥	١٠	١٠
٧٥٩,٥٧٥	٧٥٩,٥٧٥	٢١,٥٨١,٩٠١	٢١,٥٨١,٩٠١	١١	١١
١٩,٠١٢,٨٧٧	١٩,٠١٢,٨٧٧	(١,٠٠١,٠٣٥)	(١,٠٠١,٠٣٥)	١٢	١٢
٣,٧٧١,٦١٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٥٨٠,٨٦٦	٢٠,٥٨٠,٨٦٦	١٣	١٣
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣٩,٠٣٦,٤٢٢	٣٩,٠٣٦,٤٢٢	١٤	١٤
٣٩,٩٩٩,٧٢٨	٣٩,٩٩٩,٧٢٨	٣٩,٠٣٦,٤٢٢	٣٩,٠٣٦,٤٢٢	١٥	١٥

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١		
دينار	دينار				الإيرادات :
١١,٥٨٤,٤٥٢	١٠,٢٩٥,٦٨٠	٣,٩٧٢,١٠٨	٢,٩٠٩,٣٠٥	١٢	إيرادات البواخر الموجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
٨,٠٩٥,٢٢٣	١٧,١١٤,٦١٩	٣,٥٦٧,٢٢٠	٦,٣٦٨,٣٩٩		إيرادات رحلات البواخر
٦٢٤,٣٧٠	٦٦٢,٤٦٨	٢٤٤,٣٥١	١٦٤,٤٩٧		إيرادات الوكالات الملاحية
٢٠,٣٠٤,٠٤٥	٢٨,٠٧٢,٧٦٧	٧,٧٨٣,٦٧٩	٩,٤٤٢,٢٠١		مجموع الإيرادات
(٩,٥٩٧,٨٦٧)	(٨,٦٥٩,٥٨٢)	(٣,٢٦٨,٨٩٨)	(٢,٣٧٥,٢١٢)		ينزل : تكلفة البواخر الموجرة
(٧,١٦٤,٣٨٦)	(١٥,٨٩٣,٣٩٩)	(٣,١٩١,٣١٧)	(٥,٨١٣,٥٧٩)		تكلفة رحلات البواخر
-	(١٠٤,٤٩٢)	-	(٣٧,٥٧٢)	١٣	إجمالي (الخسارة) التشغيلية للفندق
٣,٥٤١,٧٩٢	٣,٤١٥,٢٩٤	١,٣٢٣,٤٦٤	١,٢١٥,٨٣٨		الربح من العمليات
(١,٤٣٩,٥٢٢)	(١,٨٨٢,٤٣٧)	(٣٨٧,٨١٨)	(٦١٣,١٢٩)		ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية
(٢٧,٠٠٠)	-	(٢٧,٠٠٠)	-		مخصص ديون مشكوك فيها
(٨١,٦٤٣)	(٦٣٤,٧٣٣)	(٢٧,٤٠٧)	(٢٥١,٠٢٢)		مصاريف الاستهلاك
(٢١,٣٦٥)	(٥٤٥,٥٥١)	(١٣,٩٤١)	(٢٩٤,٩٣١)		مصاريف التمويل
-	(٦١١,١٣٩)	-	(٦١١,١٣٩)		مصاريف ماقبل التشغيل
١٩٤,٣١٦	(١٢٩,٢٧٤)	(٣٨,٩٩٨)	(١٨,٠٧٦)		(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣,٢٤٥	-	(٥,٩٤٦)	-		أرباح بيع و عوائد استثمارات متوفرة للبيع
(١٠٣,٨٥٦)	-	(٣٩,٦٦٠)	-		خسائر التذني في موجودات مالية متوفرة للبيع
-	١٤٥,٩٢٤	-	١٠,١٠٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٠٢,٨٣٨	٥٢١,٨١٩	١٦٥,٤٦٧	١٤٦,٥٣٢	٨	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
١,٢١٠,٥٦٢	٣٩٩,٣٤٨	٥٦٧,٧١٢	١١٩,٩٦٣		صافي إيرادات أخرى
٣,٦٩٩,٣٦٧	٦٧٩,٢٥١	١,٥١٥,٨٧٣	(٢٩٥,٨٥٥)		الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٨١,٨٠٣)	(١١١,٨٣٠)	(٨٤,٨١٧)	(٣٦,٠٥٨)	١٦	مصروف ضريبة الدخل
٣,٥١٧,٥٦٤	٥٦٧,٤٢١	١,٤٣١,٠٥٦	(٣٣١,٩١٣)		الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و (د)
ويعود إلى :					
٣,٢١٠,٥٧٤	٧٥٩,٥٧٥	١,٢٧٦,٩٢٣	(١٥١,١٤٧)		مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٣٠٦,٩٩٠	(١٩٢,١٥٤)	١٥٤,١٣٣	(١٨٠,٧٦٦)		غير المسيطرين
٣,٥١٧,٥٦٤	٥٦٧,٤٢١	١,٤٣١,٠٥٦	(٣٣١,٩١٣)		
-/٢٦٦	-/٠٦٣	-/١٠٦	(-/٠١٣)	١٤	حصة السهم من الربح (الخسارة) للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

(مراجعة غير مدققة)

<u>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول</u>		
<u>٢٠١٠ (معدلة)</u>	<u>٢٠١١</u>	
دينار	دينار	
٣,٥١٧,٥٦٤	٥٦٧,٤٢١	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
٨٧,٩٩٨	-	صافي التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢٢٧,٧٧٩)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)
-	١٥,٢٤٣	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٦٠٥,٥٦٢</u>	<u>٣٥٤,٨٨٥</u>	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٣,٢٨٤,٧١٦	٦٠٠,٠٠٧	مساهمي الشركة
٣٢٠,٨٤٦	(٢٤٥,١٢٢)	غير المسيطرين
<u>٣,٦٠٥,٥٦٢</u>	<u>٣٥٤,٨٨٥</u>	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبشرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح موزعة	احتياطي استثمار	فسي القيمة	التغير التراكمي	حقوق مساهم	
								في الشركة	التغير التراكمي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	٦,٠٣١,٤٨٥	-	٧٥,٤١٦	٢,٦٤٥,٩٦٩	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	٦,١١١,٣٢٣	(٤,٤٢٢)	(٧٥,٤١٦)	-	-	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٥٦٧,٤٢١	(١٩٢,١٥٤)	٧٥٩,٥٧٥	٧٥٩,٥٧٥	-	-	-	-	-	-
(٢٢٧,٧٧٤)	(٥١,٩٤٠)	(١٧٥,٨٣٩)	-	٦٠,٨٥٨	(٢٣٦,٦٩٧)	-	-	-	-
١٥,٢٤٣	(١٠,٢٨٨)	١٦,٢٧١	-	١٦,٢٧١	-	-	-	-	-
٣٥٤,٨٨٥	(٢٤٥,١٢٢)	٦٠٠,٠٠٧	٧٧,١٢٩	٧٧,١٢٩	(٢٣٦,٦٩٧)	-	-	-	-
(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٢٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٢١٩,٣٧١	٣,٢٠٦,٤٩٤	١٩,٠١٢,٨٧٧	٧٥٩,٥٧٥	٣,٧٧٣,٤٥٢	(٢٤١,١١٩)	-	٢,٦٤٥,٩٦٩	-	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢٠,١٠٠,٤٢٢	١,٧٤٢,٩٧٦	١٨,٣٥٧,٤٤٦	-	٤,١٢٧,٦٦٩	-	١٩,٩٨٨	٢,١٣٥,١٨٩	-	١٢,٠٧٥,٠٠٠
١,١٤١,٣٧٤	١,٤١١,٣٧٤	-	-	٦٠,٨٥٨	-	(٦٠,٨٥٨)	-	-	-
٣,٥١٧,٥٦٤	٣,٦٠٩,٩٠٤	٣,٢١٠,٥٧٤	٣,٢١٠,٥٧٤	-	-	-	-	-	-
٨٧,٩٩٨	١٣,٨٥٦	٧٤,١٤٢	-	-	-	٧٤,١٤٢	-	-	-
٣,٦٠٥,٥٦٢	٣,٢٠٨,٤٦٦	٣,٢٨٤,٧١٦	٣,٢١٠,٥٧٤	-	-	٧٤,١٤٢	-	-	-
(١,٨١١,٣٥٠)	-	(١,٨١١,٣٥٠)	-	(١,٨١١,٣٥٠)	-	-	-	-	-
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٩٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٣٤٦,٠٠٨	٣,٥١٥,٩٩٦	١٩,٨٣٠,٩١٢	٣,٢١٠,٥٧٤	٢,٣٧٦,٨٧٧	-	٣٢,٢٧٢	٢,١٣٥,١٨٩	-	١٢,٠٧٥,٠٠٠

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ الموافقة على توزيع ٢,٤١٥,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٢٠% من رأس المال (١,٨١١,٣٥٠ دينار بواقع ١٥% من رأس المال للعام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح المدورة ١,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ تمثل قيمة موجودات ضريبية مؤجلة.

*** من أصل الأرباح المدورة ٢٤١,١١٩ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

**** من أصل الأرباح المدورة ٧٩,٨٣٨ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحصول للأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموزعة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١
الرصيد في بداية السنة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
رصيد بداية الفترة المعدل
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في احتياطي تقييم استثمارات
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (معدلة)
الرصيد في بداية السنة
اضافات نتيجة توحيد شركة تابعة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١		
دينار	دينار		
٣,٦٩٩,٣٦٧	٦٧٩,٢٥١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :	
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)	
		التعديلات :	
(٢٦,٠٥٥)	-	(أرباح) تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
-	١٩٠,٦٢٥	خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
٨٠,٧٠٦	٦٣٤,٧٣٣	استهلاكات	
٢٧,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك فيها	
١٠٣,٨٥٦	-	التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع	
-	(١٤٥,٩٢٤)	(عوائد) توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(٤٠٢,٨٣٨)	(٥٢١,٨١٩)	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة	
٣,٤٨٢,٠٣٦	٨٣٦,٨٦٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل	
(١١٦,١٧٢)	-	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل	
(١,٩٠٥,٠٦١)	(٧٩٦,٦٥٥)	(الزيادة) في ذمم مدينة	
(١,٣٤٠,٩٦٩)	٧٨٧,٥٥٣	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة	
(٦١٢,١٥٢)	٤٨٠,٨٦١	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً	
-	٥١,٣٥٠	النقص في المخزون	
٨١١,٤٩٥	٤١٥,٩٤٣	الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى	
٤٠,٤٧٨	٢٢,٢٨٩	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة	
٣٥٩,٦٥٥	١,٧٩٨,٢٠٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة	
(١٨٨,٤٦١)	(٢٠٢,٢٨٠)	ضريبة الدخل المدفوعة	
١٧١,١٩٤	١,٥٩٥,٩٢٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :	
٢٦٨,٢٩٣	٢٤٠,٧٠٠	النقص في استثمارات في شركات حليفة	
-	(٢٨,٥٠٠)	(استثمار) في شركة تابعة	
(٦٠,٨٧٤)	(١٨٠,٧٢٧)	(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي	
(٣,٣٩٥,٥٥٠)	(١,٠٥٠,٨٦٢)	(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء	
(١٨٧,٣٨٠)	(١٤٠,٣٤٣)	(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	
(١١,٣٣٧)	-	(الزيادة) في استثمارات مالية متوفرة للبيع	
-	١٨٨,٠٤٧	النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
-	١٤٥,٩٢٤	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
(٣,٣٨٦,٨٤٨)	(٨٢٥,٧٦١)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :	
١٨٦,٧٧٣	(٢٦,٦٨٦)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة	
١,٤٨٠,٥٤٨	١,٠٢٣,١٢٣	الزيادة في القروض	
(١,٧٥٩,٦٩٧)	(٢,٣٤٢,٤١٠)	(أرباح) موزعة	
٢٩٦,١٤٤	(٣٢١,٠٢٨)	(النقص) الزيادة في حقوق غير المسيطرين	
٢٠٣,٧٦٨	(١,٦٦٧,٠٠١)	صافي (الاستخدامات) التدفقات النقدية في عمليات التمويل	
(٣,٠١١,٨٨٦)	(٨٩٦,٨٣٥)	صافي (النقص) في النقد	
٦,٢٥٤,٧٢٠	٣,٤٧١,٢٨٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة	
٥٢٦,٦٤٥	-	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة (ناتج عن توحيد شركة تابعة)	
٣,٧٦٩,٤٧٩	٢,٥٧٤,٤٤٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 المرحلية الموحدة الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب معالي 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 ٢٠٠٦ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار .
- تم تسجيل الشركة أيضاً في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية القيام بأعمال النقل البحري على إختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة التالية وذلك بعد إستبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وساطة بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٠	إستثمارات عقارية	الأردن	٨,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية		
	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري		
	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن		

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

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

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
١,٥٠٨,٩٣١	١,٨٠٦,١١١	
٤٣٢,٧٧٧	٧٢٩,١٠٣	مجموع المطلوبات
١,٠٧٦,١٥٤	١,٠٧٧,٠٠٨	مجموع حقوق الشركاء
١,٥٠٨,٩٣١	١,٨٠٦,١١١	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
٧٨٥,٢٩٤	٨٤١,٠٢٤	
(٤٠٤,٨١٣)	(٤٤٠,١٧٠)	مجموع المصروفات
٣٨٠,٤٨١	٤٠٠,٨٥٤	الربح للفترة

- إن شركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية و ٣٠% لشركة السلام الدولية للتجارة والنقل ، ومن غايات الشركة الإستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
٢٠,٦٩٢,٩٥٥	٢١,٢٢٩,٨٥٤	
١٣,٨٩٨,٤٢٧	١٥,٥٤٩,٧٠٢	مجموع المطلوبات
٦,٧٩٤,٥٢٨	٥,٦٨٠,١٥٢	مجموع حقوق الشركاء
٢٠,٦٩٢,٩٥٥	٢١,٢٢٩,٨٥٤	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
-	٨٩٧,٧٢٩	
(٨٨,٦١٤)	(٣,٠١٢,١٠٥)	مجموع المصروفات
(٨٨,٦١٤)	(٢,١١٤,٣٧٦)	(الخسارة) للفترة

- إن شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن مملوكة بنسبة ٥٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية بينما تمتلك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٥٠% من رأسمال الشركة والبالغ ٧٠٠,٠٠٠ دينار ، ومن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال التشغيل التجاري للسفن المملوكة للشركاء وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير وربط البضائع بالإضافة إلى المشاركة في أعمال النقل البري والعمل في الوساطة البحرية التجارية بالعمولة .

تم اعتباراً من بداية العام ٢٠١٠ تحقق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأسمالها ، حيث أصبحت تمتلك السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين، كما تم تعديل أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لتتضمن القوائم المالية للشركة التابعة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
٤,٣٧٢,٦٠٣	٤,٢١٤,١٧٤	
١,٥٥١,٧٨٠	١,٨٥٥,٤٨١	مجموع المطلوبات
٢,٨٢٠,٨٢٣	٢,٣٥٨,٦٩٣	مجموع حقوق الشركاء
٤,٣٧٢,٦٠٣	٤,٢١٤,١٧٤	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
٨,١١٩,٣١٥	١٧,١٤٠,٩٢٤	مجموع المصروفات
(٧,٦٨٠,٤٥٦)	(١٦,٤٩٧,١٢٠)	الربح للفترة
٤٣٨,٨٥٩	٦٤٣,٨٠٤	

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة .
- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لا تعطي بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة واثبات الرسوم الحكومية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، باستثناء اثر تطبيق ما يلي :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة والشركات التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

أوجد معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .

• إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يزيد فجوة عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز اعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الموحدة .

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (١٩) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ :

- أ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
 - يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الموحدة بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.
 - يتم أخذ الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.
- ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .
 - يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .
 - يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

- يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة والغاء التفاوت في عملية التطبيق.

- لم يكن هنالك اي اثر على المركز المالي او الاداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معييار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) الادوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

- تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من ادوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته او في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من ادوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.
- لم يكن هنالك اي اثر على المركز المالي او الاداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

ج - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 إحتياطي تقييم الإستثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل 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.

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة معقولة.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٢,٣١٠	١٣,٨٩٦	نقد في الصندوق
١,٣٧٦,٢٥٧	٢,٥٥٨,٥٨٣	حسابات جارية
٢,٠٨٢,٧١٣	١,٩٦٦	ودائع لأجل *
٣,٤٧١,٢٨٠	٢,٥٧٤,٤٤٥	

* إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها من ٣% الى ٤% سنوياً .

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
٤,١٢٣,٠٥٨	٥٣٢,٢٤٠	أسهم مدرجة في بورصة عمان
٢٥٧,٣٧٠	٣٠٤,٦٦٠	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
٤,٣٨٠,٤٢٨	٨٣٦,٩٠٠	

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	العلاقة
دينار	دينار	
٣٨,٠٩٩	-	شركة لمنالكو - الأردن
٧٩,٥٠٧	٤٧,٤٣٩	الشركة العربية لإدارة السفن
٤١١,٩٤٩	٣٧,٧١٠	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٤٠,٥٣٩	٣٤,٢٦٤	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١,٦١٨,٥١٥	١,٢٥١,٦١٤	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٨,٨٦١	٦,٧٥٨	شركة الفوسفات الأردنية
١٧,٢٠٢	١٧,٠٧٣	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
١٣٦,٦٩٧	١١٣,٣٣٣	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٣٧,٩٦٢	٢١,٢٤٠	East Gulf Shipping Lines
-	٣,٥٦٧	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية
٧٤,٠٢٠	١٤٢,٨٠٠	أخرى
٢,٤٦٣,٣٥١	١,٦٧٥,٧٩٨	

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٢٨٣,٧٠٣	٢٨٨,٧٢٣	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ التخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	ماسة العقبة لبناء السفن
-	١٦,٧٠٨	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
-	٥٦١	أخرى
٥٠٩,٨٤٢	٥٣٢,١٣١	

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
-	٣,٨٢٠,٥٨١	أسهم مدرجة في السوق المالي
-	٥٠٧,١٠٧	أسهم غير مدرجة في السوق المالي
-	٤,٣٢٧,٦٨٨	

- هنالك اسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ١,١٣٣,٠٩٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد ارصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

٨- إستثمارات في شركات حليفة وشركة تابعة غير موحدة
يتكون هذا البند مما يلي :

حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول				أ - إستثمارات في شركات حليفة			
دينار	دينار	دينار	دينار	رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	دينار	نسبة الملكية	دينار	
٦٣,٤٨٦	٧٠,٧٥٢	٣٧٠,٣١٣	٤٤١,٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠/-	٤٤١,٦٥	إكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٤١,٠٧٨	٥٩,١٢٨	١٥٥,٤١٦	١٧٤,٥٤٤	٦٠,٠٠٠	٤٠/-	١٧٤,٥٤٤	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٦٥,٠٣٩	٥٤,٥٥٢	٣٣٨,٥٦٣	١٩٢,٤١٥	١٤٩,٠٠٠	٣٠/-	١٩٢,٤١٥	الشركة العربية لإدارة السفن *
١٨٩,٢٧٠	٣٣٩,١٢٠	١,٠٢٦,٥٤٠	١,٣٦٥,٦٦٠	٥٠,٠٠٠	٢٧/-	١,٣٦٥,٦٦٠	شركة لمناكو الأردن *
(٣,١٥٥)	(١,٢٠٠)	٣٢٢,٨٧٢	٣٢١,٦٧٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٣٢١,٦٧٢	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
(١,١٧٣)	(٥٣٣)	٢١٨,٠٢٥	٢١٧,٤٩٢	٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٢١٧,٤٩٢	شركة ماسة العقبة *
٤٠,٧٧٣	-	-	-	-	-	-	* Ironbulk Shipping City of Amman
٧,٥٢٠	-	-	-	-	-	-	* Ironbulk Shipping City of Aqaba
٤٠٢,٨٣٨	٥٢١,٨١٩	٢,٤٣١,٧٢٩	٢,٧١٢,٨٤٨	-	-	-	إجمالي إستثمارات في شركات حليفة
-	-	-	-	٢٨,٥٠٠	٩٥/-	٢٨,٥٠٠	ب - إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية **
٤٠٢,٨٣٨	٥٢١,٨١٩	٢,٤٣١,٧٢٩	٢,٧٤١,٣٤٨	-	-	-	إجمالي إستثمارات في شركات حليفة وشركة تابعة غير موحدة

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً إلى قوائم مالية غير مراجعة وغير مدققة.

** قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية - شركة تابعة بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ رأسمالها ٣٠ ألف دينار بقيمة اسمية ٢٨,٥٠٠ دينار ، هذا وإن الإدارة بصدد الانتهاء من دراسة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة حتى يتسنى تحديد صافي حصة الشركة المألكة في حقوق ملكية هذه الشركة ودمج حساباتها في نهاية العام.

٩- أعمال قيد الإنشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٣,٨٩٠,٨٥٠	١٨,٧٢٢,٥٠٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٤,٨٣١,٦٥٧	١,٠٥٠,٨٦٢	الرسملة خلال الفترة / السنة
-	(١٩,٧٧٣,٣٦٩)	رصيد نهاية الفترة/السنة
١٨,٧٢٢,٥٠٧	-	

- تم تمويل و بناء وتجهيز الفندق السياحي والخاص بشركة التجمعات البحرية للإستثمارات العقارية (شركة تابعة) من خلال قروض مستغلة من بنوك محلية بحوالي (١٠/٩) مليون دينار أردني مقابل رهن قطعة الأرض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الأولى والثانية والثالثة لتلك البنوك بالاضافة الى رهن اسهم مدرجة في بورصة عمان ، علماً بأنه قد تم رسملة فوائد بمبلغ ٢,٧٧٤,٧١٧ دينار على الأعمال قيد الإنشاء لغاية ٣١ آذار ٢٠١١ وهو تاريخ الإستلام النهائي للمشروع .

- قامت شركة التجمعات البحرية للإستثمارات العقارية (شركة تابعة) ومجموعة فنادق هيلتون العالمية بالتوقيع على إتفاقية إدارة الفندق بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١٠ ، هذا ويسري مفعول هذه الإتفاقية لمدة عشرة سنوات من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق ، علماً بأن الإفتتاح المبدئي للفندق كان في الأول من نيسان ٢٠١١ وقد تم البدء في التشغيل الفعلي والتجاري للفندق في الاول من تموز ٢٠١١ ، هذا وقد تم خلال الربع الثاني من العام ٢٠١١ رسملة رصيد اعمال قيد الانشاء الى حساب الموجودات الثابتة التالية والبدء باستهلاكها اعتباراً من أول نيسان ٢٠١١ :

المبلغ	البينان
دينار	مبنى الفندق
١٣,٧٩١,٦٣٠	اثاث ومفروشات
٢,٠٣٠,١١٥	معدات واجهزة مختلفة
١,٥٦٢,٤٣٥	ديكورات
٥٨٠,٥٦٣	انظمة وبرامج
٣٧٨,٨٤٢	اجهزة حاسوب وسيرفرات
١٣٥,٩٥٦	اخرى
١,٢٩٣,٨٢٨	
١٩,٧٧٣,٣٦٩	

١٠- القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول
٢٠١٠

٣٠ أيار
٢٠١١

المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠,١٣٠,٣٢٥	١,٩٦٣,٥٥٧	١,٨٤٨,١٧٩	١١٥,٣٧٨	قروض بنك الإتحاد (أ)
-	٦٠٣,٨٥٣	-	٦٠٣,٨٥٣	جاري مدين بنك الإتحاد (ب)
٥٩١,٨١٣	٦٧٥,٦٢٠	-	٦٧٥,٦٢٠	قرض بنك ستاندرد تشارترد (ج)
-	٧٥٠,٠٩٠	-	٧٥٠,٠٩٠	جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (د)
-	٣,٧٨٦,٦٧١	٣,٦٨١,٤٨٧	١٠٥,١٨٤	قرض البنك العقاري المصري العربي (د)
-	٣,٩٦٥,٤٧٠	٣,٨٥٥,٣٢٠	١١٠,١٥٠	قرض البنك العقاري المصري العربي (د)
١٠,٧٢٢,١٣٨	١١,٧٤٥,٢٦١	٩,٣٨٤,٩٨٦	٢,٣٦٠,٢٧٥	

أ - قامت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١ الاتفاق مع بنك الإتحاد على تسديد ٨/٥ مليون دينار من أرصدة القروض المستحقة على الشركة عن طريق استغلال حصيلة التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي (د)، حيث تم تسديد القرض التجاري والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية حوالي ٤/٧ مليون دينار واستغلال المبلغ المتبقي في تسديد جزئي لقرض الدولار والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية حوالي ٨ مليون دولار بحيث يصبح رصيده بعد التسديد ٢/٥ مليون دولار ليسدد بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ١٦٢,٢٥٠ دولار أمريكي (غير شاملة الفوائد) وبمعدل فائدة ٤,٥% اعتباراً من تاريخ الأول من تموز ٢٠١٢ ولغاية الأول من تموز ٢٠١٦ باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي الرصيد ، إن 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 ١٥ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك.

ب - تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) سقف تسهيلات جاري مدين غب الطلب بقيمة ٦٠٠ ألف دينار منحت لغايات تسيير أعمال الشركة بفائدة سنوية مقدارها ٧,٥% وبكفالة السادة شركة الخطوط البحرية الأردنية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والشركة العالمية لخدمات الحاويات.

ج - تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات بقيمة ٣ مليون دولار أي ما يعادل ٢,١٣٠,٠٠٠ دينار أردني مستغل منه ٦٧٥,٦٢٠ دينار لتمويل إستئجار السفن بفائدة سنوية مقدارها ٣% بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي للسيد أحمد حلمي عرموش ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٤٥ يوم من تاريخ التمويل.

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

١. حساب جاري مدين بقيمة ٧٥٠ ألف دينار أردني بواقع فائدة ٧% سنوياً.

٢. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٧% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

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 يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

كانت الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة على حساب بنك الإتحاد 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.

١١- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١			
أرباح مدورة			أرباح مدورة			
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,١٢٧,٢٦٩	-	٤,١٢٧,٢٦٩	٦,٠٣١,٤٨٥	-	٦,٠٣١,٤٨٥	الرصيد في بداية السنة
٦٠,٨٥٨	-	٦٠,٨٥٨	-	-	-	اضافات نتيجة توحيد شركة تابعة
-	-	-	٧٩,٨٣٨	٧٩,٨٣٨	-	أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
-	-	-	-	-	-	المتحقق من التغير المتراكم في القيمة العادلة خلال الفترة
(١,٨١١,٢٥٠)	-	(١,٨١١,٢٥٠)	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	أرباح موزعة
-	-	-	٦٠,٨٥٨	-	٦٠,٨٥٨	التغير في إحتياطي تقييم إستثمارات
-	-	-	١٦,٢٧١	-	١٦,٢٧١	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢,٣٧٦,٨٧٧	-	٢,٣٧٦,٨٧٧	٣,٧٧٣,٤٥٢	٧٩,٨٣٨	٣,٦٩٣,٦١٤	الرصيد في نهاية الفترة

* مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ .

١٢- إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٥٦,٥٢٣	١٧٢,٧٨٢	إيرادات شحن ، ربط بواخر ورسوم وكالات
١١,٤٢٧,٩٢٩	١٠,١٢٢,٨٩٨	إيرادات عقود إيجار سفن *
١١,٥٨٤,٤٥٢	١٠,٢٩٥,٦٨٠	

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة خلال الفترة .

١٣ - إجمالي (الخسارة) التشغيلية للفندق
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		٢٠١١		
الإيرادات	التكاليف	إجمالي (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح التشغيلي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٠٩,٤٥٨	(١٧٨,٧٨٨)	٣٣٠,٦٧٠	-	الغرف
٢٨٧,٢٧٣	(٣٨١,٣٦٥)	(٩٤,٠٩٢)	-	الطعام والشراب
٣,٥٩٤	(١٧,٩٤٣)	(١٤,٣٤٩)	-	هاتف وفاكس
٢,٠٦١	(١١٧)	١,٩٤٤	-	غسيل وتنظيف
٩٥	(٧,٥٧٢)	(٧,٤٧٧)	-	النادي الصحي
٢١,٨٢٦	-	٢١,٨٢٦	-	إيرادات أخرى
-	(٢٦٥,٠٣٤)	(٢٦٥,٠٣٤)	-	مصاريف الصيانة والطاقة
-	(٦٣,٥٥٥)	(٦٣,٥٥٥)	-	مصاريف تسويق ودعاية
-	(١٤,٤٢٥)	(١٤,٤٢٥)	-	رسوم إدارة الفندق
٨٢٤,٣٠٧	(٩٢٨,٧٩٩)	(١٠٤,٤٩٢)	-	

تم بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١٠ التوقيع على إتفاقية إدارة الفندق بين شركة التجمعات البحرية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) ومجموعة فنادق هيلتون العالمية ، هذا ويسري مفعول هذه الإتفاقية لمدة عشرة سنوات من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق ، علماً بأن التشغيل المبدئي للفندق كان في أول نيسان ٢٠١١ وتم البدء باستهلاك موجودات الفندق إعتباراً من نفس التاريخ وقد تم البدء في التشغيل الفعلي والتجاري للفندق في الاول من تموز ٢٠١١.

١٤ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة للفترة على عدد الاسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		
دينار	دينار	دينار	دينار	
٣,٢١٠,٥٧٤	٧٥٩,٥٧٥	١,٢٧٦,٩٢٣	(١٥١,١٤٧)	(الخسارة) الربح للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة
- / ٢٦٦	- / ٠٦٣	- / ١٠٦	(- / ١٣)	

فيما يلي مقارنة لاحتساب حصة السهم من الربح للفترة بعد تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الادوات المالية" الناجم عن تصنيف الاستثمارات وقياس قيمتها العادلة وفقاً لهذا المعيار وحصة السهم من الربح للفترة في حال الاستمرار في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الإعتراف والقياس" وعدم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) المشار إليه أعلاه :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٤٤,٣٣٢	٧٥٩,٥٧٥	٧٤٤,٣٣٢	٧٥٩,٥٧٥	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
(دينار / سهم)	(دينار / سهم)	(دينار / سهم)	(دينار / سهم)	حصة السهم من الربح للفترة
- / ٠٦٢	- / ٠٦٣	- / ٠٦٢	- / ٠٦٣	

١٥- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٥٤,٢٣٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (٣٢,٦٩٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠).

ب - بلغت مصاريف الشحن البحري وعقود إدارة البواخر والعمولات المدفوعة خلال الفترة لأطراف ذات علاقة وثيقة بالشركة والشركات التابعة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣٢,٤٦٦	-	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
٣٢,٤٦٦	-	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٤٦٨,٠١٣	٤٠٦,٩٢٧	رواتب ومياومات سفر
٨٢,١٧٠	٨٦,٨٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٥٠,١٨٣	٤٩٣,٧٧٧	

١٦- مخصص ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة " حتى نهاية العام ٢٠٠٩ . كما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٧ . وتم تسوية ضريبة دخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٨ . وتم تسوية ضريبة دخل شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٩ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة " ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد . كما وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتية للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يصدر قرار نهائي بعد ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة للعام ٢٠١٠ بعد . كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد . كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ في كل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (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 للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لاداعي لاخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١.

١٧- الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢١٣,٥٠٤ دينار تأميناتها ٦٠,١٦٢ دينار.

استلمت شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، علما بان الشركة تطالب المقاول بغرامات تاخير تفوق المبلغ المطلوب . هذا وبراى الإدارة انه لن يتحقق اية التزام على الشركة التابعة جراء هذه المطالبة .

١٨- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ تقع داخل المملكة الاردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠		٣٠ أيلول ٢٠١١		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٣١١,٥٩٩)	١,٥٤٥,١٢٥	١,٤٢٩,٧٩٣	٢,٣٥٩,٢٢١	
-	١٧٤,٦٥٩	-	١٣٤,٥٧٣	ذمم أطراف ذات علاقة

ب - الإستثمارات :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١
إستثمارات مالية	إستثمارات مالية
٨٦,١٥٠	٨٦,٤٨٧
١٤٤,٣٩٣	١٢٦,٦٢٣
١١٢,٩٧٧	٩١,٥٥٠
٣٤٣,٥٢٠	٣٠٤,٦٦٠

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

١٩ - أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
قامت الشركة والشركات التابعة لها بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ وفيما يلي أهم الآثار الناتجة عن ذلك :

أ - إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية وأدوات الدين وبنود حقوق الملكية على النحو التالي :

البيان	أول كانون الثاني ٢٠١١		فئة القياس		الفرق
	القيمة الدفترية		معيار المحاسبة		
	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) دينار	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) دينار	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) دينار	
أدوات ملكية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢١٨,٦٥٠	٢١٨,٦٥٠	-
أدوات ملكية	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١,٠١٥,٣٤٧	١,٠١٥,٣٤٧	-
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي تقييم استثمارات	(٤,٤٢٢)	(٤,٤٢٢)	-
حقوق الملكية	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الأرباح المدورة	٧٩,٨٣٨	٧٩,٨٣٨	-
حقوق الملكية	الأرباح المدورة	الأرباح المدورة	٦,٠٣١,٤٨٥	٦,١١١,٣٢٣	٧٩,٨٣٨
أدوات ملكية	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٩٨٩,٧٦٠	٩٨٩,٧٦٠	-
أدوات ملكية	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٣,٣٩٠,٦٦٨	٣,٣٩٠,٦٦٨	-

ب - الاستثمارات في أسهم الشركات المصنفة سابقاً ضمن الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تم تقييمها بالقيمة العادلة ، تم تصنيف الجزء الذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها انه من الاستثمارات الاستراتيجية طويلة المدى وليست لأغراض المتاجرة ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة ، ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف مبلغ (٤,٤٢٢) دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لحساب احتياطي تقييم استثمارات كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ، أما الجزء الآخر من تلك الاستثمارات المتوفرة للبيع والذي تعتقد الإدارة وفقاً لنموذج أعمالها انه من الاستثمارات المالية لأغراض المتاجرة فقد تم تصنيفه ضمن الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة ونتيجة لذلك تم إعادة تصنيف مبلغ ٧٩,٨٣٨ دينار من حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة لحساب الأرباح المدورة كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ .

ج - لم يؤدي اتباع معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الى اية تعديلات لبنود قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

٢٠ - تعديل أرقام المقارنة

قامت الشركة خلال العام ٢٠١١ بإجراء تعديلات على أرقام المقارنة في القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وذلك لتحقيق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن اعتباراً من بداية العام ٢٠١٠ والتي تمتلك الشركة ٥٠% من أسماها، حيث أصبحت تمتلك القوة الكافية في التأثير والسيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين، وعليه تم معالجة توحيد القوائم المالية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن مع القوائم المالية للشركة بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية كما تم إعادة عرض القوائم المالية المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لتناسب مع هذا التغير وبيانها كما يلي :

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الفرق
إيرادات رحلات البواخر	دينار	دينار	دينار
تكاليف رحلات البواخر	-	٨,٠٩٥,٢٢٣	٨,٠٩٥,٢٢٣
مصاريف إدارية وعمومية	-	٧,١٦٤,٣٨٦	٧,١٦٤,٣٨٦
مصاريف إستهلاك	١,١٧٣,٢٨٨	١,٤٣٩,٥٢٢	٢٦٦,٢٣٤
مخصص ديون مشكوك فيها	٦٩,٣٧٨	٨١,٦٤٣	١٢,٢٦٥
مصاريف التمويل	-	٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠
أرباح بيع وعوائد إستثمارات	٢,١١١	٢١,٣٦٥	١٩,٢٥٤
متوفرة للبيع	-	٢٣,٢٤٥	٢٣,٢٤٥
خسائر التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع	٦٤,١٩٦	١٠٣,٨٥٦	٣٩,٦٦٠
حصة الشركة من أرباح الإستثمارات	٦٣٦,١٢٤	٤٠٢,٨٣٨	٢٣٣,٢٨٦
في الشركات الحليفة	١,٣٣٦,٨٥٣	١,٢١٠,٥٦٢	١٢٦,٢٩١
صافي إيرادات أخرى	١٥٧,٢٨٤	١٨١,٨٠٣	٢٤,٥١٩
ضريبة الدخل	٣,٣١١,٩٩١	٣,٥١٧,٥٦٤	٢٠٥,٥٧٣
الربح للفترة	٣,٢٢٤,٤٣١	٣,٢١٠,٥٧٤	١٣,٨٥٧
العائد لمساهمي الشركة	٨٧,٥٦٠	٣٠٦,٩٩٠	٢١٩,٤٣٠
حقوق غير المسيطرين			

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

التغير المتراكم في القيمة العادلة	٨٠,٢٧٤	٣٣,٢٧٢	٤٧,٠٠٢
الإرباح المدورة	٢,٣١٦,٠١٩	٢,٣٧٦,٨٧٧	٦٠,٨٥٨
حقوق غير المسيطرين	٢,٣٤٠,٥٣٦	٣,٥١٥,٠٩٦	١,١٧٤,٥٦٠

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة الربح للفترة

صافي التغير في القيمة العادلة -	٦٠,٢٨٦	٨٧,٩٩٨	٢٧,٧١٢
موجودات مالية متوفرة للبيع			