



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

الرقم : 324 / 2013
التاريخ: 29 نيسان 2013

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 2013/3/31 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت آند توش.

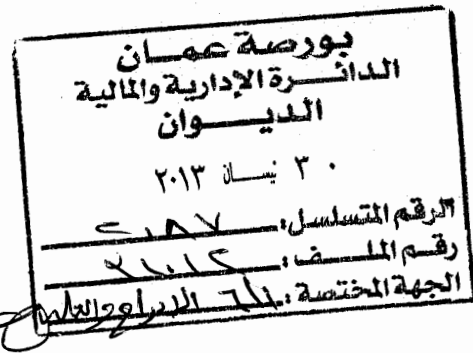
يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري
فايز منصور



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



نسخة: السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٣

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 - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرات (١ و ٢) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحليلها من خلال التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (١٠،٦) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ باستثناء الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والشركة التابعة والمذكورة في الفقرات (١ و ٢) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم 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 ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٣

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :
بنوك دائنة	بنوك دائنة	بنوك دائنة	بنوك دائنة
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى
مخصص ضريبة الدخل	مخصص ضريبة الدخل	مخصص ضريبة الدخل	مخصص ضريبة الدخل
المطلوب لاطراف ذات علاقة	المطلوب لاطراف ذات علاقة	المطلوب لاطراف ذات علاقة	المطلوب لاطراف ذات علاقة
أقساط قروض قصيرة الاجل	أقساط قروض قصيرة الاجل	أقساط قروض قصيرة الاجل	أقساط قروض قصيرة الاجل
مجموع مطلوبات متداولة	مجموع مطلوبات متداولة	مجموع مطلوبات متداولة	مجموع مطلوبات متداولة
١٨٠,١٧٤	٢١٢,٧٠٧	٤,٥٠٧,٢٦٦	٤,٧٤٧,٠٩٧
٢,٩٦٩,٨٦٠	٢,٨٠٥,١٦٣	٢,١٩٦,٠١٣	١,٨١٣,٢٣٠
١٢٥,٠٥٤	١٢٠,٢٣٢	٦٨٤,٤٣٨	٧٨٩,٣٦٧
٧٦٤,٥٥٢	٧٧٤,٠٩١	١,١٤٣,٠٠٨	١,١٢٨,٢٧٣
٢,٣٧٥,٢٢٠	٢,٤١١,٠٤٣	٩٧٩,٦٥٧	١,١٧٣,٦٣١
٦,٤١٤,٨٦٠	٦,٣٢٣,٢٦٦	١٥٠,٩٥٦	٩٥,٥٤٣
٨,٩٣٠,٩٥٩	٨,٥٨٦,٠٧٥	٩,٦٦١,٣٣٨	٩,٧٤٧,١٤١
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	٣,٩٣٤,٧٧٤	٣,٨٨٩,٠٤٦
٢,٩٦٣,٨٧٩	٢,٩٦٣,٨٧٩	٣,٥٣٨,٩٧٠	٣,٧١٣,٢٠٦
(٦٨٩,٧٢٥)	(٧٣٧,٢٨٣)	١,٣٧٢,٩٦٦	١,٣٦٦,٦١٨
٥,٦١١,٦٤٤	٥,٦١١,٦٤٤	٨,٨٤٦,٧١٠	٨,٩٦٨,٨٧٠
٤٦٤,٨١٨	٤٦٤,٨١٨	٢١,٧٢٩,٩٨٦	٢١,٧٤٥,١٥٥
٢٠,٣٧٨,٠٥٨	٢٠,٣٧٨,٠٥٨	(٢,٢٦٧,٨٨٨)	(٢,٥١٧,١٨٤)
٢,٦٦٨,٤٩٢	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٤٦٢,٠٩٨	١٩,٢٢٧,٩٧١
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢٢,٠٣٨,٦٢٣	٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٧,٩٤٧,٩٣٤
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٧,٩٤٧,٩٣٤		
المدينون بالوكالة	المدينون بالوكالة		

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير منققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٢	٢٠١٣
	دينار	دينار	
الايرادات :			
صافي ايرادات البواخر المؤجرة وايرادات شحن وربط بواخر		٤٨٠,٨٩٦	٣٤٦,٨٦٧
صافي ايرادات الوكالات الملاحية		٤٤٨,٤٢٤	٤٢٣,٦٨٧
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الاخرى		٥٨٣,٥١٩	٥٠٥,٢٢٤
الربح من العمليات		١,٥١٢,٨٣٩	١,٢٧٥,٧٧٨
ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات		(١,٢٣٦,٧٠٧)	(٩٠٥,٨١٨)
مصاريف تكنولوجيا معلومات		(١٩,٧٢٤)	(٢١,٩٤٢)
مصاريف طاقة وصيانة		(١٢٨,١٥٨)	(١٣٨,٦١٥)
مصاريف التمويل		(١٦٤,٣٦٩)	(١٤١,١٥٣)
ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٩٦,٥٧٨	١٢٠,٩٥٥
حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة	١٠	٢٢٠,٨٩٢	٢١١,٧٣٧
صافي ايرادات اخرى		١١١,٩٢١	٧٩,٨٦٠
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٣٩٣,٢٧٢	٤٨٠,٨٠٢
ضريبة الدخل	١٣	(٤٧,٠٠٠)	(٢٥,٧٤١)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٣٤٦,٢٧٢	٤٥٥,٠٦١
ويعود إلى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٤٧٧,٦٠٩	٤٦٤,٨١٨
غير المسيطرين		(١٣١,٣٣٧)	(٩,٧٥٧)
		٣٤٦,٢٧٢	٤٥٥,٠٦١
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١١	-/٠٤٠	-/٠٣٨

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الادارة

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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٣٤٦,٢٧٢	٤٥٥,٠٦١	الربح للفترة - قائمة (ب)	
		بنود الدخل الشامل :	
(٢٠,٤٧٩)	(٤٥,٧٢٨)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
٣٢٥,٧٩٣	٤٠٩,٣٣٣	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :	
٤٧٠,٥٣٦	٤١٧,٢٦٠	مساهمي الشركة	
(١٤٤,٧٤٣)	(٧,٩٢٧)	غير المسيطرين	
٣٢٥,٧٩٣	٤٠٩,٣٣٣		

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير منققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة				الربح للفترة	مجموع حقوق المساهمين	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي تقييم استثمارات	اجباري	رأس المال
			دينار	دينار	دينار	دينار						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	-	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-
٤٥٥,٠٦١	(٩,٧٥٧)	٤٦٤,٨١٨	٤٦٤,٨١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٥,٧٢٨)	١,٨٣٠	(٤٧,٥٥٨)	-	-	(٤٧,٥٥٨)	-	-	-	-	-	-	-
٤٠٩,٣٣٣	(٧,٩٢٧)	٤١٧,٢٦٠	٤٦٤,٨١٨	-	(٤٧,٥٥٨)	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٠٣٨,٦٢٣	٢,٦٦٠,٥٦٥	٢٠,٣٧٨,٠٥٨	٤٦٤,٨١٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٧٣٧,٢٨٣)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	-	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-
٣٤٦,٢٧٢	(١٣١,٣٣٧)	٤٧٧,٦٠٩	٤٧٧,٦٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٠,٤٧٩)	(١٣,٤٠٦)	(٧,٠٧٣)	-	-	(٧,٠٧٣)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٤٥,٨٢٦	(٤٥,٨٢٦)	-	-	-	-	-	-	-
٣٢٥,٧٩٣	(١٤٤,٧٤٣)	٤٧٠,٥٣٦	٤٧٧,٦٠٩	٤٥,٨٢٦	(٥٢,٨٩٩)	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٢٥٩,٠٢٦	٢,٧٢٠,٣٧٦	١٩,٥٣٨,٦٥٠	٤٧٧,٦٠٩	٤٧,٠٤٢,٨٥٠	(٤٣٨,٣٢٩)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-	-	-

- يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٢٠١٣ آذار ٣١ دينار كما في ٣,٩٥٢ دينار مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٤,٩٦٢ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢).

- من اصل الأرباح المدورة ٧٩,٨٣٨ دينار 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).

- من اصل الأرباح المدورة ٧٣٧,٢٨٣ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال قائمة الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٣٩٣,٢٧٢	٤٨٠,٨٠٢		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
(١١,٥٧٨)	(١١٥,٧٧٨)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل استهلاكات
٣١١,٩٥٢	٢٦٠,٨٣١		(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(٢٢٠,٨٩٢)	(٢١١,٧٣٧)	١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٤٧٢,٧٥٤	٤١٤,١١٨		نعم مدينة
٨١٤,٩٠٦	٣٨٢,٧٨٣		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤٩,١٨٤)	(١٨٧,٦٢٥)		المخزون
١٩٤,٨٩٥	٥٥,٤١٣		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٢٦٢,٢٧٦)	١٤,٧٣٥		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
١٠١,١٦٠	(١٦٤,٦٩٧)		الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(٤٥٨,٢٤٢)	٩,٥٣٩		المطلوب لاطراف ذات علاقة
٨١٤,٠١٣	٥٢٤,٢٦٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٢,٢٣٢)	(٢٩,٥٥٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
٧٠١,٧٨١	٤٩٤,٧١٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
-	٣٧,٥٠٠		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣٢,٣٦٣)	(٢٦,٧٠٤)		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(١٠١,١٠٧)	-		(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي
(١٩,٤٧١)	١٠,٨٤٩		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٥٢,٩٤١)	٢١,٦٤٥		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(٥٩١,٦٥٣)	٣٢,٥٣٣		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١,٣١٣,٢٣٠	(٣٠٩,٠٦١)		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
٧٢١,٥٧٧	(٢٧٦,٥٢٨)		(النقص) الزيادة في القروض
١,٢٧٠,٤١٧	٢٣٩,٨٣١		صافي (الإستخدامات) النقدية في التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦		صافي الزيادة في النقد
٤,٣٧٢,٥٧٢	٤,٧٤٧,٠٩٧	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			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 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 مليون دينار عن طريق رسملة ٤/٠٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.
- 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 المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣.

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

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

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	استثمارات عقارية	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة التابعة 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 ١٣٢,٣٥٨ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ١١٦,٧٥٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لعدم توفرها.

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

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

إن شركة التجمعات البحرية 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.

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 منذ بداية العام ٢٠١٠ تحقيق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأس مالها ، حيث أصبحت تمتلك القوة الكافية في التأثير والسيطرة على صناعة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

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 بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.
- إن 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 والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء تطبيق ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاة لم يؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- 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 ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١,٥٨٩	١٧,٧٠١	نقد في الصندوق
٢,٧٣٣,٦١٨	٢,٩٢٧,٨٤٦	حسابات جارية
٦٠,٧٦٠	٩١,٨٥٤	حسابات توفير *
١,٧٠١,٢٩٩	١,٧٠٩,٦٩٦	ودائع لأجل **
٤,٥٠٧,٢٦٦	٤,٧٤٧,٠٩٧	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣.
** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٦% سنوياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢١,٢٣٠	٣٧,٦٩٦	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٥,١٦٩	-	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٨٦٠,٣٨٤	٨٦٠,٣٨٤	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٦,٦٩٠	٣,٢٩٨	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٧٨١	٩٧,١٤١	اعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	اعضاء مجلس الإدارة	East Gulf Shipping Lines
١,٢٠٢	٤٢٠	شريك في شركة تابعة	شركة البوتاس العربية
٢٧,٨٧٩	٢٦,٦٦١		أخرى
١,١٤٣,٠٠٨	١,١٢٨,٢٧٣		

* يمثل هذا البند رصيد 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 ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩١,٢٣٣	٢٩١,٢٣٣	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٤٦,٦١٠	٢٥٦,٦٣٥	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٥٧٠	-	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
-	٨٤	شركة حليفة	الأردن الدولية للمشاركة البحرية
٧٦٤,٥٥٢	٧٧٤,٠٩١		

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المنفوع	نسبة الملكية		دينار	دينار
				٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٤٠/-	٤٠/-	١١٤,٥١٩	١١٤,٥١٩
الشركة العربية لإدارة السفن *	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٣٠/-	٣٠/-	٢٣٥,٩٧٥	٢٣٥,٩٧٥
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	تعليم	عمان	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠/-	٣٠/-	٦٢٤,٠٠٥	٦٢٤,٠٠٥
شركة ماسة العقبة **	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٥٠/-	٢١٤,٣٧٨	٢١٤,٣٧٨
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٥٠/-	٣١٣,٦٦٦	٣١٣,٦٦٦
شركة لمناكو الأردن *	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٧/-	٢٧/-	٢,١٧٠,٠٧٧	٢,٠٣٦,٤٢٧
إجمالي استثمارات في شركات حليفة						٣,٧١٣,٢٠٦	٣,٥٣٨,٩٧٠

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية مراجعة وغير مدققة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

** لم يتوفر معلومات مالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات.

٧ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	٣١ آذار ٢٠١٣ رصيد بداية الفترة المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
<u>الاستهلاك المتراكم</u>			
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	رصيد بداية الفترة
(٦,٣٤٨)	(٦,٣٤٨)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(١٥٢,٤٠٣)	(١٥٢,٤٠٣)	-	المجموع
١,٣٦٦,٦١٨	١,١١٧,٦٢٣	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة
<u>نسبة الاستهلاك السنوية</u>			
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ رصيد بداية العام المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	<u>الاستهلاك المتراكم</u> رصيد بداية العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	المجموع
١,٣٧٢,٩٦٦	١,١٢٣,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
٢%	-	-	<u>نسبة الاستهلاك السنوية</u>

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٧٢٠ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير تم خلال العام ٢٠١٢.

٨- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٥٢	-	جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (أ)
١٧٩,٢٢٢	٢١٢,٧٠٧	جاري مدين بنك ستاندرد تشار ترد (ب)
١٨٠,١٧٤	٢١٢,٧٠٧	

أ - تم خلال العام ٢٠١٢ الاتفاق بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي على إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويله الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار كما يرد بالإيضاح (٩-ج).

ب - منحت شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) تسهيلات جاري مدين بسقف ٣٠٠ ألف دولار أمريكي أي ما يعادل ٢١٣,٠٠٠ دينار ، بضمان ملاءة الشركة و الضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وبفائدة ٢% + لايبور.

٩- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
المجموع	المجموع	اقساط قروض
دينار	دينار	طويلة الأجل
٢,٢٧٤,٦٥٩	٢,١٤٢,٦٤٤	١,٥٧٤,٦٤٤
٥٧٥,٦٧٥	٥٧٣,٤٨٠	-
٣,٨٣٣,٧٢٤	٣,٧٥٠,٢٥٦	٣,١٤٩,٦٠٨
٣,٨٦٢,٢٣٦	٣,٧٦٢,٢٣١	٣,٢٤٥,١١٦
٧٥٩,٨٨٥	٧٦٨,٥٠٧	٦١٦,٧٠٧
١١,٣٠٦,١٧٩	١٠,٩٩٧,١١٨	٨,٥٨٦,٠٧٥
		٢,٤١١,٠٤٣

قروض بنك الاتحاد (أ)

قرض بنك ستاندرد تشار ترد (ب)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

أ - قامت شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١ بالاتفاق مع بنك الاتحاد على تسديد ٨/٥ مليون دينار من أرصدة القروض المستحقة على الشركة عن طريق استغلال حصيلة التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي (ب)، 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 أمريكي كما تم لاحقا الموافقة على زيادة رصيد قرض الدولار بحوالي مليون دولار أمريكي اضافي يستخدم لسداد الجاري مدين والبالغ رصيده ٦٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح السداد بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بدلا من ١٦٢,٢٥٠ دولار أمريكي (غير شاملة الفوائد) وبمعدل فائدة ٤,٥% اعتبارا من تاريخ الأول من تموز ٢٠١٢ ولغاية الأول من تموز ٢٠١٦ باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي الرصيد ، علما بأنه قد تم تأجيل القسط الأول ليستحق بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٢ وتم دفعه في موعده . منح 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 والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة.

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات تم زيادته خلال العام ٢٠١١ ليصبح ٣,٧ مليون دولار أي ما يعادل ٢,٦٢٧,٠٠٠ دينار أردني مستغل منه ٥٧٥,٦٧٥ دينار لتمويل استئجار 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.

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

١. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٧% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

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 وحتى السداد التام.

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 وبفائدة قدرها ٧,٥% و ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣ حتى السداد التام.

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.

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

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	شركة حليفة	المعهد الأردني للدراسات البحرية *
٣٣,١٨١	٥٢,٣٨٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٩,٢٩١	٥,١٠٠	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٢٠,١٨٠	٢٠,٦٠٧	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن - شركة حليفة *
١٣٨,٢٤٠	١٣٣,٦٥٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **
-	-	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن **
-	-	شركة حليفة	
٢٢٠,٨٩٢	٢١١,٧٣٧		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ .

** لم يتوفر معلومات مالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لاحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات .

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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٤٧٧,٦٠٩	٤٦٤,٨١٨	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٤٠	-/٠.٣٨٥	

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١١,٧٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (مقابل ١٠,١٨٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٢,٠٠٠ دينار عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٧٣,٦٤٥	٦٩,١٣٨	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٧٥٠	٢٢,٨٠٠	
٩٨,٣٩٥	٩١,٩٣٨	

١٣ - مخصص ضريبة الدخل
- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠٠٩ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٠ وتسوية ضريبة دخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٨.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" وللعام ٢٠١١ لمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) والتجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وللفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ 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 للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) باعتبار أنهما تكبدتا خسائر للفترة وبراى الإدارة فإنه لا داعي لأخذ مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

١٤ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٤١,٥٣٢ دينار تأميناتها ٢٤,١٥٣ 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 ، علماً بان الشركة تطالب المقاول بغرامات تأخير. وبراى الإدارة فإنه وفقاً للمعلومات المتوفرة من المستشارين الفنيين والمهندسين ومدير المشروع ومحامي الشركة فإن مطالبة المقاول غير صحيحة ولا داعي لقيد أية مخصصات كما في ٣١ آذار ٢٠١٣.

١٥ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣١ آذار ٢٠١٣		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٠٤,٥٦١	١,٨١٩,٣١٠	٦١٩,٦٤٨	١,٣٧٥,٩٢٥	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
استثمارات مالية	استثمارات مالية
١٤١,١١٠	١٥٧,٣٣٨
٩٦,٠٦٧	١١٦,٦٧٧
١٠٤,٩١١	١٢٥,٥٣٤
٣٤٢,٠٨٨	٣٩٩,٥٤٩

الشركة العربية اللوجستية
شركة كلاركسون
شركة موانئ دبي

١٦ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ في اجتماعها العادي والغير عادي بالموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢% من رأس المال البالغ ١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار، بالإضافة إلى الموافقة على رسملة ما نسبته ٢٤,٢% كأسهم مجانية على المساهمين.