



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
النيشوان
٤٠٤ آب ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: 2222
رقم الملف: 21512
الجهة المختصة: [Signature]

الرقم : 399 / 2014
التاريخ : 22 تموز 2014

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 الأردنية عن الفترة المنتهية في 2014/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علما" بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2014/6/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير المالي والإداري

فايز منصور

[Signature]



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

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين.
السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين.

Tel: +962 6 5511500 | Fax: +962 6 5511501
P.O.Box 5406 Amman 11183 Jordan | E-mail: info@jnsigroup.com
www.jnsigroup.com

Ja/2014/Org./JSC



JNSL

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 - ١١

إيضاحات حول المعلومات 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للستة 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 إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات 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 نبيدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاحات (٢ و ٦ و ١٠) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لجميع الشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والتابعة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٤

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

المطلوبات	دينار	دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٤		ايضاح	الموجودات
	٢٠١٣	٢٠١٣	٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران ٢٠١٤		
مطلوبات متداولة:						
بنوك دائنة	١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٩٣٨	٢,٥٣٤,٣٦٩	٣,٠٣٨,١١٦	٤	موجودات متداولة:
تسم دائنة وارصدة دائنة اخرى	٢,٤٩٨,٨٢١	٢,٧١٧,٨٢٥	١,٠٧٦,٣٤٨	١,٢٤٤,٤١٧		تد في الصندوق ولدى البنوك
مخصص ضريبة الدخل	٩٠,٥٨٣	٦٨,٥٦٩	٨٤٧,١٦٨	٩٩٤,١٥٣		تسم مدينة - بالصادق
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١,٢٢٧,١٤٦	١,١٧٠,٦٢٠	١,٦١١,٦١٧	١,٦٢٣,٢٦٧	٥	موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال قائمة الدخل
اقساط قروض قصيرة الاجل	٢,٤٠٣,٨٣٤	١,٥٤٠,٢٠١	٧٩٣,٨٧٥	٦٦٤,٨٢٣		المطلوب من اطراف ذات علاقة
مجموع مطلوبات متداولة	٦,٣٩٨,٧٨٤	٥,٧١٢,١٥٣	٨٨,٩٨٢	٨٩,٤٦١		ارصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
			٧,٩٥٢,٣٥٩	٧,٦٥٤,٢٣٧		المخزون
						مجموع موجودات متداولة
	٨,٠٦٠,٩٣١	٨,٦٥١,٠٧١	٥,٥٦٩	٦,٢٣٧		موجودات ضريبية مزجلة

استثمارات:						
موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل	٤,٠٣١,٦١٣	٤,١٢١,١٨٩				
استثمار في شركات حذينة	٤,١٨١,٢٠٠	٤,٠٤٨,٧٧٠			٦	
استثمار عقاري - بالصادق	١,٣٤٧,٥٦٥	١,٣٣٤,٨٦٧			٧	
مجموع الاستثمارات	٩,٥٦٠,٣٧٨	٩,٥٠٤,٨٢٦				
الممتلكات والمعدات:						
ممتلكات ومعدات - بالكلية	٢٢,٠٥٧,٠٣٤	٢١,٩٩٦,٦٦٥				
ينزل: الاستهلاك المتراكم	(٣,٢٦٠,١٥٦)	(٣,٧٢١,٥٩٠)				
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٨,٢٧٥,٠٧٥				
مجموع الموجودات	٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٥,٤٤٠,٣٧٥				

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة الحقة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
		دينار	دينار	دينار	دينار
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		٥٢١,٥٠٤	٤٩٤,٦٣٤	١,٢٦٥,١٨٨	١,٠٤٠,٦٤٢
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٥٦٣,٧١٩	٥٣٥,٤١٨	٩٨٧,٥٦٨	٢,٣٠٥,٨٣٠
الربح من العمليات		١,٠٨٥,٢٢٣	١,٠٣٠,٠٥٢	٢,١٤٨,٨٢٨	(١,٩٤٣,٧٩٩)
ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات		(٩٢٩,٤٥٦)	(١,٠٣٧,٩٨١)	(١,٧٨٧,٤٢٢)	(٢٧,٠٧٧)
مصاريف تكنولوجيا معلومات		(٢٤,٤٨٩)	(٥,١٣٥)	(٤٨,٤٤٦)	(٣١٢,٥٠٥)
مصاريف طاقة وصيانة		(١٩٨,٠٢٦)	(١٧٣,٨٩٠)	(٣٦١,٦١٧)	(٢٦٧,٣١٥)
مصاريف التمويل		(١٠,٨١٠)	(١٢٦,١٦٢)	(٢٩٥,٦١٩)	١٣٧,٠٦٩
ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		١٣١,١٠١	٦٣,٢٩٨	١٣١,١٠١	٦٣,٢٩٨
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٧٧,٧٢٦	١٤٨,٧٧٢	٣٩٣,٨٠٠	٣٦٠,٥٠٩
حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة		٢٣٢,٣٦٦	١١٢,٨٩٧	٢٢٠,٧٥٥	١٩٢,٧٥٧
صافي إيرادات اخرى		٣٠٩,٦٠٠	٢٧,٩٦٥	٤٨٥,٦٦٩	٥٠٨,٧٦٧
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		(٤,١٧٢)	(٢٦,١١٤)	(٤٧,٦٨٤)	(٥١,٨٥٥)
ضريبة الدخل		٣٠٥,٤٢٨	١,٨٥١	٤٣٧,٩٨٥	٤٥٦,٩١٢
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)					
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		١٢٢,٢٠٢	٢٤,٤٦٢	٦٣٩,٦٩٨	٥٨٧,٠٢٠
غير المسيطرين		(١٢٠,٣٥١)	(١٢٠,٣٥٠)	(٢٠١,٧١٣)	(١٣٠,١٠٨)
		١,٨٥١	(٩٥,٨٨٨)	٤٣٧,٩٨٥	٤٥٦,٩١٢
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		٠/٠٠٨	٠/٠٠٢	٠/٠٤٢	٠/٠٣٩

المدير المالي

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات 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)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٦,٩١٢	٤٣٧,٩٨٥	الربح للفترة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
(١١٣,٨٩٤)	١٣٣,٦٩٧	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
٣٤٣,٠١٨	٥٧١,٦٨٢	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٤٧٧,٢٤٩	٧٨٢,٥٥٥	مساهمي الشركة
(١٣٤,٢٣١)	(٢١٠,٨٧٣)	غير المسيطرين
٣٤٣,٠١٨	٥٧١,٦٨٢	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات 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 الموحدة
(مراجعة غير متعلقة)

حقوق المالكين	في الفترة			
	مجموع حقوق المساهمين	أرباح محدودة	احتياطي تقييم	احتياط مستشار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٩,٥٨٩	٣,٠٥٥,٦٦٨
٤٣٧,٩٨٥	(٢٠٦,٧١٣)	٦٣٩,٦٩٨	٦٣٩,٦٩٨	-
١٣٣,٦٩٧	(٩,١٦٠)	١٤٢,٨٥٧	-	١٤٢,٨٥٧
٥٧١,٦٨٢	(٢١٠,٨٧٣)	٧٨٢,٥٥٥	٦٣٩,٦٩٨	١٤٢,٨٥٧
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-
٢١,٠٧٧,١٥١	١,٧٣٨,٠٥٩	١٩,٣٢٩,٩٢٢	١,٧٦٩,٢٨٧	٣,٠٥٥,٦٦٨
			(٤٨٥,٨١٣)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤				
الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)	الربح للفترة - قائمة (ب)	الربح للفترة - قائمة (ب)	الربح للفترة - قائمة (ب)	الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة
العلاقة من خلال الدخل الشامل	العلاقة من خلال الدخل الشامل	العلاقة من خلال الدخل الشامل	العلاقة من خلال الدخل الشامل	العلاقة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال	زيادة رأس المال
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة	أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
٢٢,٢٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)
٤٥٦,٩١٢	(١٣٠,١٠٨)	٥٨٧,٠٢٠	-	-
(١١٣,٨٩٤)	(٤,١٢٣)	(١٠٩,٧٧١)	-	(١٠٩,٧٧١)
٣٤٣,٠١٨	(١٣٤,٢٣١)	٤٧٧,٢٤٩	-	(١٠٩,٧٧١)
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-
(٢١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-
٢١,٣١٣,٣٠٨	٢,٣٢٤,٢١١	١٨,٩٩٩,٠٤٧	١,٣٣٧,٦٤٤	(٧٩٩,٤٩٦)
			١,٣٣٧,٦٤٤	٢,٩٦٣,٨٧٩
				١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨ % من رأس المال للعام ٢٠١٣ (١,٤٤٩,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٢).

تم بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣، الموافقة على رسالة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كلهم مجاناً على المساهمين وتم استكمال الإجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.

يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٢,٢٣٧ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٤ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (٣,٩٥٢ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٣).

يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٢٠٠,٠٨٧ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٤ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

من أصل الأرباح المدورة ٧٨,٣٩١ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير التراكم في القيمة العادلة المحصول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الولسي رقم (٩).

من أصل الأرباح المدورة ٤٨٥,٨٦٣ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٤.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

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)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٠٨,٧٦٧	٤٨٥,٦٦٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
(١٠٦,٥٠٨)	(٦٥,٠٨٧)	(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٢٣,٠٠٤	٥٠٨,٩٨٨	استهلاكات
(٨,٧٦٨)	(٩,٦٤٤)	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
١١,٦٨٦	١٣,٣٦٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦٣,٢٩٨)	(١٢٩,٠٤١)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٦٠,٥٠٩)	(٣٩٣,٨٠٠)	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٥٠٤,٣٧٤	٤١٠,٤٥٢	١٠ التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة: ذمم مدينة
٤٦٢,٢٧٥	(١٨١,٤٣٦)	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٦٤٨,٧٨٠	(١١,٦٥٠)	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١,٣٠٥,٩٠٠)	١٢٩,٠٥٢	المخزون
(٧٥,٨١٤)	(٤٧٩)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة: الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤,١٩٣	٢١٩,٠٠٤	المطلوب لاطراف ذات علاقة
١٣٨,٠٩٦	(٥١,٥٢٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٠٦,٠٠٤	٥١٣,٤١٧	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١١٥,٩٧٠)	(٧٠,٣٦٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩٠,٠٣٤	٤٤٣,٠٥١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٣١,٥٠١	٥٢٦,٢٣٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٣١,٥٨٤)	(٩,٣٠٥)	النقص في استثمارات في شركات حليفة
١٠,٧٠٣	٤٤,٤٦٢	(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٠,٣٩٠	(٨١,٨٩٨)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,١٤٦)	٤٤,١٢١	(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٣,٢٩٨	١٢٩,٠٤١	النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٧٩,١٦٢	٦٥٢,٦٥١	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٥,٠٤١	٣١,٥٣٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١١٣,٨٠٥	(٢٧٣,٤٩٣)	الزيادة في بنوك دائنة
(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(النقص) الزيادة في القروض
(٢١٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٥١٠,١٥٤)	(١,٥٩١,٩٥٥)	(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(١,٠٤٠,٩٥٨)	(٤٩٦,٢٥٣)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩	صافي (النقص) في النقد
٣,٤٦٦,٣٠٨	٣,٠٣٨,١١٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
إيضاحات حول المعلومات 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 ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣.
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- وافق مجلس إدارة الشركة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٤.

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

تمثل المعلومات 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	وساطة بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	إستثمارات عقارية	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وساطة بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
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 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 ١٤٥,٢٤٦ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ١٤٥,٢٤٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل بقية الشركات التابعة.

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

إن شركة التجمعات البحرية 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 من 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد المعلومات 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 اظهار المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان المعلومات 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 ٢٠١٣ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

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

- استخدام التقديرات
إن إعداد المعلومات 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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة معقولة وهي مماثلة للتقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦,٢٠٦	٢٣,٣٠٨	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٠٦١,٨٧٠	٢,٨٥٥,٥٥٣	حسابات جارية
١٣٨,٤٤٧	١٥٩,٢٥٥	حسابات توفير *
١,٣٠٧,٨٤٦	-	ودائع لأجل
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٠٣٨,١١٦	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١,١٦٧,٨٠٥	١,١٢٢,٠٦٣	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
٣,٦٦٦	٦١,٥١٣	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
١٨,٥٠٨	١,١١٩	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	قرض شركة لمناكو - الأردن *
٢,٤١٥	٢,٤١٥	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٣٨٩	١١٨,٦٢٩	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
٤,١٥٦	-	شريك في شركة تابعة	شركة البوتاس العربية
١٥٠	-	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١,٦١١,٦١٧	١,٦٢٣,٢٦٧		

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

ب - المطلوب لإطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٤,٢٤٥	٢٩٦,٧٣٩	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٦٣٦,٥٢٧	٥٨٢,٥٠٧	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
		شركة مملوكة من	
٦٥,٢٣٥	٦٥,٢٣٥	عضو مجلس إدارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
١,٢٢٢,١٤٦	١,١٧٠,٦٢٠		

٦ - استثمار في شركات حليفة

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

نسبة الملكية	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
	%	%	دينار			
	٤٠/-	٤٠/-	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية*
	٣٠/-	٣٠/-	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن *
	٣٠/-	٣٠/-	١,٧٥٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
	٥٠/-	٥٠/-	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن*
	٥٠/-	٥٠/-	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
	٧٧/-	٧٧/-	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمنالكو الأردن *
						إجمالي استثمارات في شركات حليفة

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

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

مجموع	مباني	اراضي	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	رصيد بداية العام
(١٢,٦٩٨)	(١٢,٦٩٨)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٨٤,١٥٤)	(١٨٤,١٥٤)	-	المجموع
١,٣٣٤,٨٦٧	١,٠٨٥,٨٧٢	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة

نسبة الاستهلاك السنوية

٣١ كانون الاول ٢٠١٣			
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	رصيد بداية العام
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	الاستهلاك خلال العام
١,٣٤٧,٥٦٥	١,٠٩٨,٥٧٠	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			رصيد نهاية السنة

٢%

نسبة الاستهلاك السنوية

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٧٠٩ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٨ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٩٣٨
١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٩٣٨

جاري مدين بنك ستاندرد تشار ترد (أ)

أ - 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 والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وبفائدة ٢% + لايبور.

٩ - القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	اقساط قروض قصيرة الاجل	اقساط قروض طويلة الاجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٢,٩٥٧	١,٧١٣,٠٤٨	٢٨٤,٠٠٠	١,٤٢٩,٠٤٨	١,٧١٢,٩٥٧
٧٧٦,٦٧٥	٦٠٥,٣٤٠	٦٠٥,٣٤٠	-	٧٧٦,٦٧٥
٣,٦٦٢,٨٤٦	٣,٦٥٦,١٤٨	٣٠٠,٣٢٤	٣,٣٥٥,٨٢٤	٣,٦٦٢,٨٤٦
٣,٥٨٨,٤٤٩	٣,٥٠٨,٦٨٧	٢٥٨,٥٥٧	٣,٢٥٠,١٣٠	٣,٥٨٨,٤٤٩
٧٢٣,٨٣٨	٧٠٨,٠٤٩	٩١,٩٨٠	٦١٦,٠٦٩	٧٢٣,٨٣٨
١٠,٤٦٤,٧٦٥	١٠,١٩١,٢٧٢	١,٥٤٠,٢٠١	٨,٦٥١,٠٧١	١٠,٤٦٤,٧٦٥

قروض بنك الاتحاد (أ)

قرض بنك ستاندرد تشارترد (ب)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

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 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. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية 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.

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح الشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات من أحد البنوك بقيمة ٢ مليون دولار أي ما يعادل ١,٤١٨,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور وبضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وذلك لتمويل استئجار السفن ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٥٠ 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 ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

٢. 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 إلى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك العقاري المصري العربي تأجيل اقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد مقابل رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم ٦٤٠ من الدرجة الأولى بقيمة ٨/٥ مليون دينار بالإضافة إلى كفالة الشركاء في الشركة.

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

للسنة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٢٣١,٣٩٠	١٧٩,٧٤١	شركة حليفة	شركة لمناكو الأردن *
٩٣,٩٩٠	١٦٥,٨١٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٤,٦٣٢	٨,٨٦٧	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
٣٥,٢١٩	٣٩,٣٨٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
(٣,٧٩٤)	-	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
(٩٢٨)	-	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن *
٣٦٠,٥٠٩	٣٩٣,٨٠٠		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٨٧,٠٢٠	٦٣٩,٦٩٨	الربح للفترة - مساهمي الشركة
سهم	سهم	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/٠.٣٩	-/٠.٤٢	حصة السهم من الربح للفترة:

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٣,٥٢٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٤,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٥٩,٧٧٢	١٥٩,٦٢٩
٥٦,٨٠٠	٤٧,٧٠٠
٢١٦,٥٧٢	٢٠٧,٣٢٩

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٣- مخصص ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٠ 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 ٢٠٠٩.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٣ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة 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 ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١٢ 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

١٤- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٤,٨٠٠ دينار تأميناتها ٢٦,٦٦٠ دينار .

استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، كما أن هنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ الف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تساوي أو تزيد عن هذا المبلغ . وبراى الإدارة بأنه سوف يتم التوصل إلى تسوية نهائية لهذه المطالبة وخارج إطار التحكيم والمحاكم قبل نهاية العام ٢٠١٤.

١٥- التوزيع الجغرافي
ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ حزيران ٢٠١٤	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٨٠,٣٣٩	(٦٨٢,٩٠٣)	١,٦٩٤,١٣٣	(٥٦٨,٤١٤)

ب - الاستثمارات :

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٢٠٢,٢٥٥	١٦٣,٩٧١
٢١١,٧٦٣	٢١٣,٦٧٥
١٧٦,٣٩٥	١٥٨,٥٧٧
٥٩٠,٤١٣	٥٣٦,٢٢٣

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	القطاع	القطاع	القطاع	القطاع
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية	أخرى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٣٢٩,١٠٨	٧,٨٥٤,٤٩٣	٦,٢٤٦,٥١٤	١,٦٠٧,٩٧٩	-
(٣,٠٢٣,٢٧٨)	(٥,٧٠٥,٦٦٥)	(٥,٠٨٥,٢٥٤)	(٦٢٠,٤١١)	-
٢,٣٠٥,٨٣٠	٢,١٤٨,٨٢٨	١,١٦١,٢٦٠	٩٨٧,٥٦٨	-
(١,٩٤٣,٧٩٩)	(١,٧٨٧,٤٢٢)	(٧٩٦,٥٦٦)	(٩٩٠,٨٥٦)	-
(٢٧,٠٧٧)	(٤٨,٤٤٦)	-	(٤٨,٤٤٦)	-
(٣١٢,٥٠٥)	(٣٦١,٦١٧)	-	(٣٦١,٦١٧)	-
(٢٦٧,٣١٥)	(٢٩٥,٦١٩)	-	(٢٩٥,٦١٩)	-
٥٦٠,٨٧٦	٦٠٩,١٩٠	-	-	٦٠٩,١٩٠
١٩٢,٧٥٧	٢٢٠,٧٥٥	١٢٧,٠١٢	٩٣,٧٤٣	-
٥٠٨,٧٦٧	٤٨٥,٦٦٩	٤٩١,٧٠٦	(٦١٥,٢٢٧)	٦٠٩,١٩٠
(٥١,٨٥٥)	(٤٧,٦٨٤)	(٤٧,٦٨٤)	-	-
٤٥٦,٩١٢	٤٣٧,٩٨٥	٤٤٤,٠٢٢	(٦١٥,٢٢٧)	٦٠٩,١٩٠
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	معلومات أخرى	معلومات أخرى	معلومات أخرى
دينار	دينار	موجودات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
٣٦,٩١٥,١٣٦	٣٥,٤٤٠,٣٧٥	٢٠,٦٩٦,٥٨٥	١٤,٧٤٣,٧٩٠	٣,٣٨٤,٦٨٨
٣٦,٩١٥,١٣٦	٣٥,٤٤٠,٣٧٥	٢٠,٦٩٦,٥٨٥	١٤,٧٤٣,٧٩٠	٣,٣٨٤,٦٨٨
١٥,٦٠١,٨٢٨	١٤,٣٦٣,٢٢٤	٣,٣٨٤,٦٨٨	١٠,٩٧٨,٥٣٦	٣,٣٨٤,٦٨٨
١٥,٦٠١,٨٢٨	١٤,٣٦٣,٢٢٤	٣,٣٨٤,٦٨٨	١٠,٩٧٨,٥٣٦	٣,٣٨٤,٦٨٨

١٦ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة 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 العادلة	طريقة التقييم والمداخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
دينار						
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٩٩٤,١٥٣	٨٤٧,١٦٨	المستوى الأول	الأسعار المعلنه في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٦٧١,٢٣٦	٣,٥٥٦,٢٤٧	المستوى الأول	الأسعار المعلنه في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٤٤٩,٩٥٣	٤٧٥,٣٦٦	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية مدققة متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,١١٥,٣٤٧	٤,٨٧٨,٧٨١				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٤ .

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

بإستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية للظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣٠ حزيران ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,٣٣٤,٨٦٧	٣,٧٠٩,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٧٢٠,٠٠٠
	١,٣٣٤,٨٦٧	٣,٧٠٩,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٧٢٠,٠٠٠

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

للبنود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.