



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

الرقم : 214 / 2015
التاريخ : 29 نيسان 2015

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 2015/3/31 مدققة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2015/3/31 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



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ يـ ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٩٤٨٧
رقم الدفاتر: ١١٠١٢
الجهة المختصة: للتدقيق

JNSL

الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

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

Ja/2015/Org./JSC



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ آذار ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٦٢٦

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

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا، وكنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تظهر ارقامها لغايات المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤.

نطاق المراجعة

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 الموحدة المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص 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، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحات (٢ و ٦ و ١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ باستثناء شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين وشركة ماسة العقبة ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما أفادتنا الإدارة .

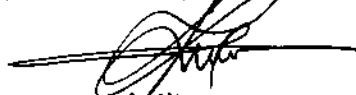
الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للفقرة (١) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وأداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية 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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



كريم الناهلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٥

قائمة (ب)

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

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥
		دينار	دينار
الإيرادات :			
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر		٦٣٩,٧٥٦	٦٦٥,٤٨٠
إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٤٢٣,٨٤٩	٢٩٤,٧٦٩
إجمالي الدخل		١,٠٦٣,٦٠٥	٩٦٠,٢٤٩
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية واستهلاكات		(٨٥٧,٩٦٦)	(٨٣٠,٧٥٩)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٢٣,٩٥٧)	(١٨,٧٢٨)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٦٣,٥٩١)	(١٥٧,٠٠٣)
مصاريف التمويل		(١٤١,٥٨٤)	(١٤١,٦٣٥)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٩٥,٠٩٩	٩٥,١٥٤
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة		٢١٦,٠٧٤	٢٣٠,٧٢٠
إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي		(١١,٦١١)	٥٨,٤٨٥
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		١٧٦,٠٦٩	١٩٦,٤٨٣
ضريبة الدخل		(١٨,٩٦٠)	(٣٥,١٨٩)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		١٥٧,١٠٩	١٦١,٢٩٤
ويعود إلى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٢٩٥,٨٣٩	٢٧١,٧٥٣
غير المسيطرين		(١٣٨,٧٣٠)	(١١٠,٤٥٩)
		١٥٧,١٠٩	١٦١,٢٩٤
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة:			
أساسي ومخفض		-/٠.٢٠	-/٠.١٨

نائب المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥٧,١٠٩	١٦١,٢٩٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٤٨,٣٧٠	(٨٣,٨٣٩)
٢٠٥,٤٧٩	٧٧,٤٥٥

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

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٣٤٥,٢١٩	١٩٤,٥٢٥
(١٣٩,٧٤٠)	(١١٧,٠٧٠)
٢٠٥,٤٧٩	٧٧,٤٥٥

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

معلقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المصطرين	مجموع حقوق المصطرين	الرصيد للفترة	أرباح مصحورة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي ايجار	رأس المسجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	-	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٧,٧٠٦)	٢,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦١,٢٩٤	(١١٠,٤٥٩)	٥٠,٨٣٥	٢٧١,٧٥٣	-	-	-	-
(٨٣,٨٣٩)	(٦,٦١١)	(٧٧,٢٢٨)	-	-	(٧٧,٢٢٨)	-	-
٧٧,٤٥٥	(١١٧,٠٧٠)	١٤٤,٥٥٥	٢٧١,٧٥٣	-	(٧٧,٢٢٨)	-	-
٢١,٥٠٩,٧٩٩	١,٤٧٨,٥٢٠	٢٠,٠٣١,٢٦٩	٢٧١,٧٥٣	٢,١٧٣,٢٩٤	(٥٥٩,٩٣٤)	٢,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	-	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٦٢٨,٧٢٠)	٢,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥٧,١٠٩	(١٣٨,٧٣٠)	٢٤٥,٨٣٩	٢٩٥,٨٣٩	-	-	-	-
٤٨,٣٧٠	(١,٠١٠)	٤٩,٣٨٠	-	-	٤٩,٣٨٠	-	-
٢٠٥,٤٧٩	(١٣٩,٧٤٠)	٦٥,٧٣٩	٢٩٥,٨٣٩	-	٤٩,٣٨٠	-	-
٢٢,٠٦٠,٩٤٨	١,٩٥٩,١٩٢	٢٠,١٠١,٧٥٦	٢٩٥,٨٣٩	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٥٧٩,٣٤٠)	٢,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠

الملاحظة لشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

الرصيد في بداية السنة

الربح للفترة - قائمة (ب)

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

اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

المجلة ١٤٠١ في ١٤٠١

الرصيد في بداية السنة

الرابع للمقررة - قائمة (ب)

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

إجمالي الدخل القابل - فائضة (ج)

الرصيد في نهاية الفترة

- يعمل رصيد الأرباح الموزعة ٢٠١٥ و ٢٠١٤ كنون الأول ٢٠١٤ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية موزجة.

- من أصل الأرباح المدورة ١٧,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقديم استثمارات المحصول لمصائب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار

القانون رقم ١٩٩٠/١٠٠

- من أصل الأرباح المدورة ٩٣٤,٩٥٩ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٥.

- يشمل الربع ١٥٤,١٥٤ دينار الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير منقحة.

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
١٧٦,٠٦٩	١٩٦,٤٨٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٨٥,٧٧٥)	(٩٥,١٥٤)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٥٥,٨٧٨	٢٣٥,٣٦٢		استهلاكات
(٧,٨٦٢)	-		(ارباح) بيع معدات وممتلكات
(٢١٦,٠٧٤)	(٢٣٠,٧٢٠)	١٠	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
١٢٢,٢٣٦	١٠٥,٩٧١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(١٠٤,٦٤٣)	(١٥٣,٠٩٥)		نعم مدينة
٤٢٣,٧٥٨	(٤٣,٣٢٣)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٨	(٢,٦٢٦)		المخزون - الفندق
١٩٠,٩٢٤	٢٤٩,٢٥١		المطلوب من اطراف ذات علاقة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(٧٠,٩٢٢)	(٦٩٦,٠٥٦)		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٩,٠٧١	(١١٨,٢٧٠)		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٦٥٠,٤٨٢	(٦٥٨,١٤٨)		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٤,٢٥٩)	(٤٨,٩٨٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٣٦,٢٢٣	(٧٠٧,١٣٦)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٣٦,٣٧٥	٥١١,٢٣٠		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
-	(٢١,٠٦٠)		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي
٢٠,٧١٠	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥,١٢١	-		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٣,٠٠٠	(٣١,٢١٨)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٨٥,٢٠٦	٤٥٨,٩٥٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢٠,٣٨٦	١٧,٦٨٥		الزيادة في بنك دائن
(٦٨٣,٧١٥)	(١٠٧,٣٨٨)		(النقص) في القروض
(٦٦٣,٣٢٩)	(٨٩,٧٠٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢٥٨,١٠٠	(٣٣٧,٨٨٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٦٧,٨٢٢		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٧٩٢,٤٦٩	٣,٥٢٩,٩٣٥	١٢	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً 1 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 الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.

- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣.

- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ .

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية الموحدة 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
%			دينسار
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
	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 الأولى في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ١,٣٦٦ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٣٦٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤ 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 تمتلك 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 المرجزة لهذه الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما 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 .

إننا نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في العام ٢٠١٤ .

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار	دينار	
١١,٠٩٠	٩,٦٨٠	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٣,٦٥٢,٦٠١	٣,٣١٥,٧٢٣	حسابات جارية *
٢١١,١٧٤	٢١١,٥٧٥	حسابات توفير **
٣,٨٧٤,٨٦٥	٣,٥٣٦,٩٧٨	

* يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار يعود لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		Puffin Shipping Limited
١,٠٩٦,١٨١	٩٤٢,٠٨٣	عضو مجلس ادارة	الشركة العربية لإدارة السفن
-	١١,٦٠٨	شركة حليفة	الشركة الاردنية الدولية للمشارطة البحرية
٧٧٦	١٣,٣٤٩	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	
		شركة مملوكة جزئيا	شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية **
٩٣٦,٦٨٤	٧٧١,٨٦٣	لشركة حليفة	شركة الفوسفات الاردنية
٢,٧٢٢	٢,٧٢٢	شريك في شركة تابعة	
		شركة مملوكة جزئيا لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	اعضاء مجلس الادارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
١١٦,٨٨٣	١٦٠,١١٠	شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئيا لأحد	East Gulf Shipping Lines
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	اعضاء مجلس الإدارة	Pathfinder Shipping Lines
١٧,٦٩٠	١٧,٦٩٠	شركة شقيقة	شركة البوتاس العربية
-	٢,٢٦٠	شريك في شركة تابعة	
٢,٤٨٨,٤٦٤	٢,٢٣٩,٢١٣		

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

** تم بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤ ، الموافقة على دفع حصة الشركة بمشروع تمويل ميناء الغاز في مدينة العقبة والبالغة ١,٣٢٣,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٩٣٦,٦٨٤ دينار) وبحسب الدفعات المتفق عليها مع بقية الشركاء. هذا وقد تم تحصيل مبلغ ١٦٤,٨٢١ دينار خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ كإسترداد لجزء من حصة الشركة بالمشروع .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٦,٧٣٩	٢٩٦,٧٣٩	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٦٨,٤١١	-	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	١,٧١٨	شركة حليفة	الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
٦٧٦,٣٨٣	٦٢٧,٤١٤	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٤,٩٧١	٤,٩٧١	شركة مملوكة من	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
١٧,٤٣٢	١٥,٩٤٨	عضو مجلس إدارة	شركة CMA CGM
٣٤,٨١٤	٣٣,٦٩٠	شركة شقيقة	شركة فرج للخدمات الغذائية
١,٣٢٤,٨٨٩	١,٢٠٦,٦١٩	شركة شقيقة	

١ - استثمارات في شركات حليفة

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

نسبة الملكية	رأس المال	الموقف	التميز	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	%	%	
دينار	دينار			
٥١,٠٧٥	٥٦,٦١٢	٤٠	٤٠	الشركة الأردنية الدولية للمشروعات البحرية *
٣٣٠,٢٥٠	٣٤٢,٨٩١	٣٠	٣٠	الشركة العربية لإدارة السفن *
٩٧٨,٨٠٣	٩١٢,٨٣٣	٣٠	٣٠	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٢١٠,٨٤٩	٢٠٩,٩٥٨	٥٠	٥٠	شركة ماسة العقبة
٣٠٤,٤٠٨	٣٠٣,٣٨١	٥٠	٥٠	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢,٥٩٥,٨٣٦	٢,٣٦٤,٩٨٦	٢٧	٢٧	شركة ميناكو الأردن *
٤,٤٧١,٢٢١	٤,١٩٠,٧١١			إجمالي استثمارات في شركات حليفة

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ .

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

أراضي دينار	مباني دينار	مجموع دينار
٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
٣١ آذار ٢٠١٥		
الرصيد في بداية الفترة		
المجموع		
الاستهلاك المتراكم		
-	(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)
-	(٦,٣٤٧)	(٦,٣٤٧)
-	(٢٠٣,٢٠٤)	(٢٠٣,٢٠٤)
٢٤٨,٩٩٥	١,٠٦٦,٨٢٢	١,٣١٥,٨١٧
الرصيد في نهاية الفترة		
نسبة الاستهلاك السنوية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٤		
الرصيد في بداية السنة		
المجموع		
الاستهلاك المتراكم		
-	(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)
-	(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)
-	(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)
٢٤٨,٩٩٥	١,٠٧٣,١٦٩	١,٣٢٢,١٦٤
الرصيد في نهاية السنة		
نسبة الاستهلاك السنوية		
-	٪٢	

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٦٩٣ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٨- بنك داتين
يتكون هذا البند مما يلي:

جاري مدين بنك ستاندر د تشارترد *

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٤,٦٨٩	٢٣٢,٣٧٤
٢١٤,٦٨٩	٢٣٢,٣٧٤

* تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حساب جاري مدين بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دولار أي ما يعادل ٢١٣,٠٠٠ دينار ، بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي لرئيس مجلس الإدارة و بفائدة ٣% + لايبور ، هذا وتم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري مدين مع البنك وجاري العمل على توقيع الاتفاقية بين الطرفين .

٩- المقروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول
٢٠١٤

٣١ آذار ٢٠١٥

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٩,٧٥٢	٨٥٥,٦٧٦	٧٠٩,٠٠٠	٥٦٧,٢٠٠	١٤١,٨٠٠
٦٢٣,٧٤٧	٣٠٣,١٠٢	٣٢٠,٦٤٥	٣٢٠,٦٤٥	-
٣,٨٠٨,١٩٧	٣,٠٥٧,٠٥٦	٧٥٠,٨١٠	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٥٧٦,٤٧٣	٢,٩٦٢,٦١٦	٦٤٧,٣٠٧	٥١٧,٨٤٥	١٢٩,٤٦٢
٧٢٧,٤٩٥	٥٢٢,١٠٩	٢٢٩,٩٥٥	١٨٣,٩٦٤	٤٥,٩٩١
١٠,٤٦٥,٦٦٤	٧,٧٠٠,٥٥٩	٢,٦٥٧,٧١٧	٢,١٩٠,٣٠٢	٤٦٧,٤١٥

قروض بنك الاتحاد (١)
قروض بنك ستاندر د تشارترد (ب)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
قروض البنك العقاري المصري العربي (د)
قروض البنك العقاري المصري العربي (هـ)
قروض البنك العقاري المصري العربي (و)

أ - 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. 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 شركة 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.

- تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري مدين مع البنك وجاري العمل على توقيع الاتفاقية بين الطرفين .

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 تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
١١١,٧٢٠	٥٤,٠٣٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
١١,٤٧٤	٥,٥٨٧	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة
-	(٨٩١)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٢٠,٢٥٠	١٢,٦٤١	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن - شركة حليفة *
٧٢,٦٣٠	١٦٠,٣٨٠	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
-	(١,٠٢٧)	شركة حليفة	
٢١٦,٠٧٤	٢٣٠,٧٢٠		

- يتم احتساب إيرادات 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 ٢٠١٥ و 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 :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٩٥,٨٣٩	٢٧١,٧٥٣	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة: أساسي ومخفض
-/٠.٢٠	-/٠.١٨	

١٢ - النقد وما في حكمه
يتكون هذا البند مما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		نقد في الصندوق ولدى البنوك ينزل: أرصدة مقيدة السحب
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣,٧٩٢,٤٦٩	٣,٥٣٦,٩٧٨	
-	(٧,٠٤٣)	
٣,٧٩٢,٤٦٩	٣,٥٢٩,٩٣٥	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١١,٤١٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (١١,٧٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤).

ب - لم يتم تحميل مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ ، بينما بلغت ٢,٠٠٠ دينار عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٣,٢٩٧	٧٠,٢٦٢
٢٣,٨٥٠	١٧,٨٥٠
٩٧,١٤٧	٨٨,١١٢

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - 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 شركة 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 ٢٠١٣ 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي بأنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٥.

- لم تقم شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك كونها غير موافق عليها بعد وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب.

١٥ - الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٢,٥٠٨ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤,٢٥١ 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 ألف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ . ولا زالت تلك القضية في مرحلة الخبرة أمام هيئة التحكيم.

١٦ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤		٣١ آذار ٢٠١٥	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٤٠١,٤٣٨	(١,٦٢٢,١٨٤)	١,٤٥٦,٣٨٨	(٦١٣,٤٣٠)

ب - الاستثمارات :

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٧٤,٠٢٩	١٤٦,٦١٠
٢٤٣,٤٧٣	٢١٨,٠٥٥
١٩٣,٦٨١	١٨٨,٣٠١
٦١١,١٨٣	٥٥٢,٩٦٦

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

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

المجموع	قطاع	قطاع	قطاع	قطاع
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٢٤٣,٦٩٠	٥٩٠,٨٨٦	-	-	٣,٨٣٤,٥٧٦
(٢,٥٧٨,٢١٠)	(٢٩٦,١١٧)	-	-	(٢,٨٧٤,٣٢٧)
٦٦٥,٤٨٠	٢٩٤,٧٦٩	-	-	٩٦٠,٢٤٩
(٣٣٢,٢٥١)	(٤٩٨,٥٠٨)	-	-	(٨٣٠,٧٥٩)
-	(١٨,٧٢٨)	-	-	(١٨,٧٢٨)
-	(١٥٧,٠٠٣)	-	-	(١٥٧,٠٠٣)
(٣,٥٨٥)	(١٣٨,٠٥٠)	-	-	(١٤١,٦٣٥)
-	-	٣٢٥,٨٧٤	-	٣٢٥,٨٧٤
١٠,٥٠٥	٤٧,٩٨٠	-	-	٥٨,٤٨٥
٣٤٠,١٤٩	(٤٦٩,٥٤٠)	٣٢٥,٨٧٤	-	١٩٦,٤٨٣
(٣٥,١٨٩)	-	-	-	(٣٥,١٨٩)
٣٠٤,٩٦٠	(٤٦٩,٥٤٠)	٣٢٥,٨٧٤	-	١٦١,٢٩٤
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٥
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٧٤٦,٠٧١	٩,١٩٧,٦٩٦	١٨,٦٨٥,٥٩٤	٧,٨٦٢,٧٨١
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٧٤٦,٠٧١	٩,١٩٧,٦٩٦	١٨,٦٨٥,٥٩٤	٧,٨٦٢,٧٨١
١٥,١٥٤,١٠٠	١٤,٢٣٦,٢٧٢	-	١١,٥٥٧,٦٠٥	٢,٧٦٨,٦٦٧
١٥,١٥٤,١٠٠	١٤,٢٣٦,٢٧٢	-	١١,٥٥٧,٦٠٥	٢,٧٦٨,٦٦٧

معلومات أخرى:
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١٧ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧ % من رأس المال.

١٨ - مستودعات القيمة المضافة

أ - الموجودات الملموسة والمستودعات الملموسة والمحددة بالقيمة المضافة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات الملموسة والمستودعات الملموسة للفترة المضافة هي نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة المضافة لهذه الموجودات المالية والمعلومات المالية (طرق التقييم والمعلومات المستخدمة) :

المعلومات المالية	القيمة المضافة		موجودات مالية	معلومات مالية	طريقة التقييم والمعلومات المستخدمة	معلومات مالية غير ملموسة	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة
	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤					
	دينار	دينار					
موجودات مالية بالقيمة المضافة	١٠٥٦,٠٣٢	٩٢٩,١٦١	المستوى الأول	الاستثمار المملوك في الاموال المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة
موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال قائمة الدخل:							
أسهم متداولة خلال أسواق منظمة							
موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال قائمة الدخل:							
أسهم متداولة خلال أسواق منظمة							
موجودات مالية بالقيمة المضافة من خلال الدخل المملوك:							
أسهم متداولة خلال أسواق منظمة	٢,٥٠٠,٠٩٩	٢,٥٥٤,٨٣٢	المستوى الأول	الاستثمار المملوك في الاموال المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة
أسهم غير متداولة خلال أسواق منظمة	٤٤٩,١٥٣	٤٤٩,١٥٣	المستوى الأول	الاستثمار المملوك في الاموال المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة
مجموع الموجودات المالية بالقيمة المضافة	٢,٩٥٠,٢٥٢	٤,٠٠٣٤,٧٨٥	المستوى الثاني	الاستثمار المملوك في الاموال المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة
	٥,٠٠٠,١٦٨	٤,٠٠٣,٤٤١	المستوى الثاني	الاستثمار المملوك في الاموال المالية	لا ينطبق	لا ينطبق	العلاقة بين المعلومات المالية غير الملموسة والقيمة المضافة

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ والعام ٢٠١٤ .

ب - الموجودات الملموسة والمستودعات الملموسة للفترة غير المحددة بالقيمة المضافة بشكل مستمر:

بمستثناء ما ورد في الجدول أدناه، لا يتغير ان القيمة المضافة للموجودات المالية والمعلومات الملموسة للفترة المضافة في الفترة الملموسة للفترة المضافة.

مستوى القيمة المضافة	٣١ آذار ٢٠١٥		مستوى القيمة المضافة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
	دينار	دينار		دينار	دينار
	دينار	دينار		دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة المضافة	١,٣١٥,٨١٧	٢,١٢٢,٦٧٠	المستوى الثاني	١,٣١٥,٨١٧	٢,١٢٢,٦٧٠
استثمارات عقارية			المستوى الثاني		
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة المضافة	١,٣١٥,٨١٧	٢,١٢٢,٦٧٠	المستوى الثاني	١,٣١٥,٨١٧	٢,١٢٢,٦٧٠

للغرض المبينة أعلاه تم تحديد القيمة المضافة للموجودات والمعلومات المالية للمستوى الثاني والفترة المضافة للفترة المضافة. لا يمكن لأي الاخر ان يفسر التي يتم العمل معها.