



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

الرقم : 332 / 2015
التاريخ : 29 تموز 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 2015/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت آند توش.

علما بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2015/6/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

لمدير المالي والإداري
فايز منصور



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان
٢٠١٥
الرقم التسلسلي ٧٤١٤
رقم الملف ٧٤١٤
الجهة المختصة للتوقيع

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

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

Tel: 020 25544500 / 020 25544501



JNSL

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران 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 - ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع/م ٢٠٦٢٦

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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة 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.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاحات (٢ و ٧ و ١٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ باستثناء شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين وشركة ماسة العقبة والشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للفقرة (١) الواردة في أساس الإستهتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

أمور أخرى

كنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٤ .

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٥

كريم الطويل
(إجازة رقم ٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	ايضاح (مراجعة غير متعلقة)	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١٤,٦٨٩	-	٩			موجودات متداولة:
٣,٠٦١,١٩٤	٣,٤٢٢,٤١٨				تقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٧,٦٦٤	٦٣,٢٣٧				ذمم مدينة - بالعملي
١,٣٢٤,٨٨٩	١,٣٩٠,٨٤٨	ب/٥			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٤٩٣,٤٧٧	٢,٣٧٦,٦٠٢	١٠			المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,١٨١,٩١٣	٧,٢٤٩,١٠٠				أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
					المخزون - النقدي
٧,٩٧٢,١٨٧	٧,٩٩٨,٥٤٠	١٠			مجموع موجودات متداولة
					موجودات ضريبية مؤجلة

استثمارات:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
دفعة على حساب استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل
استثمارات في شركات حليفة
استثمار عقاري - بالعملي
مجموع الاستثمارات

المتكاثات والمعدات:
متكاثات ومعدات - بالكلية
تيزرل: الاستهلاك المتراكم
صافي القيمة الدفترية للمتكاثات والمعدات

مجموع الموجودات

٤,٠٣٤,٧٨٥	٣,٧٥٩,١٠٩	٦			استثمارات:
-	١٠٠,٠٠٠	٧			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤,٤٧١,٢٢١	٤,٤٠٧,٢٠٩	٨			دفعة على حساب استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة
١,٣٢٢,١٦٤	١,٣٠٩,٤٦٧				من خلال الدخل الشامل
٩,٨٢٨,١٧٠	٩,٥٧٥,٨٨٥				استثمارات في شركات حليفة
٢٢,٠٩٢,٨٥٣	٢٢,١٣٧,٩٣٢				استثمار عقاري - بالعملي
(٢,٩١٢,٦٤٢)	(٤,٣٥٩,٨٨٩)				مجموع الاستثمارات
١٨,١٨٠,٢١١	١٧,٧٧٨,٠٤٣				المتكاثات والمعدات:
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٧٥١,٩٢٦				متكاثات ومعدات - بالكلية

نائب المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة للمرفق.

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

<u>ايضاح</u>		<u>لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥</u>		<u>لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤</u>	
		<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		٦٠٧,٦٥٦	٥٢١,٥٠٤	١,٢٧٣,١٣٦	١,١٦١,٢٦٠
إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٤٨٥,٦٢٦	٥٦٣,٧١٩	٧٨٠,٣٩٥	٩٨٧,٥٦٨
إجمالي الدخل		١,٠٩٣,٢٨٢	١,٠٨٥,٢٢٣	٢,٠٥٣,٥٣١	٢,١٤٨,٨٢٨
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات		(١,٠٠٠,١٠٩)	(٩٢٩,٤٥٦)	(١,٨٣٠,٨٦٨)	(١,٧٨٧,٤٢٣)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(١٩,٨٨٨)	(٢٤,٤٨٩)	(٣٨,٦١٦)	(٤٨,٤٤٦)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٦٥,٨١٨)	(١٩٨,٠٢٦)	(٣٢٢,٨٢١)	(٣٦١,٦١٧)
مصاريف التمويل		(١٦٠,١٨٠)	(١٥٤,٠٣٥)	(٣٠١,٨١٥)	(٢٩٥,٦١٩)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٦٢,٨٠١	(١٠,٨١٠)	١٥٧,٩٥٥	٨٤,٢٨٩
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٦٦,٩٢٥	١٣١,١٠١	١٦٦,٩٢٥	١٣١,١٠١
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	١٢	٢٧٦,٥٩٨	١٧٧,٧٢٦	٥٠٧,٣١٨	٣٩٣,٨٠٠
إيرادات أخرى - بالصافي		١٠٨,٥٦١	٢٣٢,٣٦٦	١٦٧,٠٤٦	٢٢٠,٧٥٥
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٣٦٢,١٧٢	٣٠٩,٦٠٠	٥٥٨,٦٥٥	٤٨٥,٦٦٩
ضريبة الدخل		(٤٥,٤٤٥)	(٢٨,٧٢٤)	(٨٠,٦٣٤)	(٤٧,٦٨٤)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٣١٦,٧٢٧	٢٨٠,٨٧٦	٤٧٨,٠٢١	٤٣٧,٩٨٥
ويؤد إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٤٣١,٨١٥	٣٤٣,٨٥٩	٧٠٣,٥٦٨	٦٣٩,٦٩٨
غير المسيطرين		(١١٥,٠٨٨)	(٦٢,٩٨٣)	(٢٢٥,٥٤٧)	(٢٠١,٧١٣)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :		٣١٦,٧٢٧	٢٨٠,٨٧٦	٤٧٨,٠٢١	٤٣٧,٩٨٥
أساسي ومخفض	١٣	٠/٠٢٩	٠/٠٢٣	٠/٠٤٧	٠/٠٤٣

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 الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٣٧,٩٨٥	٤٧٨,٠٢١

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

١٣٣,٦٩٧	(٢٠٦,٠٧٩)
٥٧١,٦٨٢	٢٧١,٩٤٢

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

٧٨٢,٥٥٥	٥٠٦,٧١١
(٢١٠,٨٧٣)	(٢٣٤,٧٦٩)
٥٧١,٦٨٢	٢٧١,٩٤٢

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

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
خاتمة المصنف الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموحدة
(مراجعة غير منققة)

مجموع حقوق المالكين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الأرباح محددة	احتياطي استثمارات	احتياطي إجمالي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٤٢٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٢٦,٧٤٤	-	٢,١١٢,٢٩٤	(٤٨٢,٧٠٦)	٢,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٧٨,٠٢١	(٢٢٥,٥٤٧)	٧٠,٢٥٦	٧٠,٢٥٦	-	-	-	-
(٢٠,٦٠,٧٩)	(٩,٢٢٢)	(١٩,٦,٨٥٧)	-	-	(١٩٦,٨٥٧)	-	-
٢٧١,٩٤٢	(٢٢٤,٧٦٩)	٥٠,٦٧١	٧٠,٢٥٦	-	(١٩٦,٨٥٧)	-	-
(١٠,٥٠,٠٠٠)	-	(١٠,٥٠,٠٠٠)	-	(١٠,٥٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥,٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢٠,٥٠,٤,٢٨٢	١,٢١٠,٨٢١	١٩,٢٩٣,٤٥٥	٧٠,٢٥٦	١,١٢٢,٢٩٤	(١٧٦,٥١٢)	٢,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٢٢	١٩,٧٥٦,٥٢٧	-	٢,٢٢٩,٥٨٩	(٢٢٨,٧٢٠)	٢,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٤٢٧,٩٨٥	(٢٠,١٧١٢)	٢٢٩,٦٩٨	٢٢٩,٦٩٨	-	-	-	-
١٢٢,٦٩٧	(٩,١٦٠)	١٤٢,٨٥٧	-	-	١٤٢,٨٥٧	-	-
٥٧١,٦٨٢	(٢١٠,٨٧٣)	٧٨٢,٥٥٥	٢٢٩,٦٩٨	-	١٤٢,٨٥٧	-	-
(١,٢٠,٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠,٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠,٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥,٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢١,٠٧٧,١٥١	١,٧٢٨,٠٥٢	١٩,٨٠٥,٢٠٣	٢٢٩,٦٩٨	١,١٢٩,٥٨٩	(٤٨٥,٨١٢)	٢,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠

٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣) ٢٠١٤ (٢٠١٣)

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توزيع ١,٠٥٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس المال للعام ٢٠١٤ (٢٠١٣).
يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٢,٥٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مقيد للتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢,٩١٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ١٢٣,١٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقائمة للعائلة من خلال قائمة الدخل غير منققة.
من أصل الأرباح المدورة ٢٢,٨٢٧ دينار مقيد للتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات المحوّل الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
من أصل الأرباح المدورة ٢٧٩,٥٦٢ دينار مقيد للتصرف به لقاء القيمة السلبية في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

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

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقائمة العائلة من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة*
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقائمة العائلة من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة*
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٤٨٥,٦٦٩	٥٥٨,٦٥٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٦٥,٠٨٧)	(١٥٧,٩٥٥)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٠٨,٩٨٨	٤٨٢,٥١٨		استهلاكات
(٩,٦٤٤)	(١,٣٩٣)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٣,٣٦٧	١١,٤٧٧		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٩,٠٤١)	(١٦٦,٩٢٥)	١٢	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣٩٣,٨٠٠)	(٥٠٧,٣١٨)		(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٤١٠,٤٥٢	٢١٩,٠٥٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(١٨١,٤٣٦)	(٨٤١,٩٧٠)		نعم مدينة
(١١,٦٥٠)	٣٢٩,٢٨٦		المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٢٩,٠٥٢	(١٥١,٧٥٦)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
(٤٧٩)	(١١,٥٨٢)		المخزون - الفندق
٢١٩,٠٠٤	٣٦١,٢٢٤		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(٥١,٥٢٦)	٦٥,٩٥٩		الخصم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
			المطلوب لأطراف ذات علاقة
٥١٣,٤١٧	(٢٩,٧٨٠)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٧٠,٣٦٦)	(١٠٥,٦٣٨)		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٤٤٣,٠٥١	(١٣٥,٤١٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
٥٢٦,٢٣٠	٥٧١,٢٣٠		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٩,٣٠٥)	(٩٩,٣٩٣)		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
٤٤,٤٦٢	٣٣,١٣٣		(شراء) ممتلكات ومعدات - بالصفافي
(٨١,٨٩٨)	(٤١,٤٨٩)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٤٤,١٢١	٦٩,٥٩٧		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
	(١٠٠,٠٠٠)		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢٩,٠٤١	١٦٦,٩٢٥		(الزيادة) في دفعة على حساب استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة
٦٥٢,٦٥١	٦٠٠,٠٠٣		من خلال الدخل الشامل
			عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣١,٥٣٨	-		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢٧٣,٤٩٣)	(٣٠٩,٢١١)		الزيادة في جاري مدين
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)		(النقص) في القروض
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(١,٥٩١,٩٥٥)	(١,٥٠٩,٢١١)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(٤٩٦,٢٥٣)	(١,٠٤٤,٦٢٦)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٦٧,٨٢٢	١٤	صافي (النقص) في النقد
٣,٠٣٨,١١٩	٢,٨٢٣,١٩٦		النقد وما في حكمه - بداية السنة
			النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
	٢١٤,٦٨٩		عمليات غير نقدية :
			دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية 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 - ع - 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥.

٢ - أسس توحيد القوائم المالية
تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم 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 الأردنية 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 عجز بقيمة ١٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران 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 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 الأردنية 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 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة القوائم 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية 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 الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
١١,٠٩٠	٢٢,٩٢٦
٣,٦٥٢,٦٠١	٢,٦٢٥,٧٣٨
٢١١,١٧٤	١٨١,٥٧٥
٣,٨٧٤,٨٦٥	٢,٨٣٠,٢٣٩

نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
حسابات جارية *
حسابات توفير **

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

** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمنة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ .

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١,٠٩٦,١٨١	٨٧٥,٩١٠	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
-	١٤,٠٨١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٧٧٦	١٣,٥٨٤	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٩٣٦,٦٨٤	٧٧١,٨٦٣	شركة مملوكة جزئياً	شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية **
٢,٧٢٢	٢,٧٢٢	لشركة حليفة	شركة الفوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شريك في شركة تابعة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
١١٦,٨٨٣	١٤٩,٠٧٩	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		أعضاء مجلس الإدارة	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	شركة شقيقة	East Gulf Shipping Lines
١٧,٦٩٠	١٠,٦١٠	شركة مملوكة جزئياً لأحد	Pathfinder Shipping Lines
-	٣,٨٠١	أعضاء مجلس الإدارة	شركة فرح للخدمات الغذائية
		شركة شقيقة	
٢,٤٨٨,٤٦٤	٢,١٥٩,١٧٨	شركة شقيقة	

* 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 والبالغ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ كإسترداد لجزء من حصة الشركة بالمشروع.

ب - المطلوب لإطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٦,٧٣٩	٢٩٨,٩٢٢	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
-	٢٣٩	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٦٧٦,٣٨٣	٨٥٢,٠٦٤	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٤,٩٧١	١١,٩٥٦	شركة مملوكة من	
١٧,٤٣٢	١,٥٢٨	عضو مجلس إدارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٣٤,٨١٤	-	شركة شقيقة	شركة CMA CGM
١,٣٢٤,٨٨٩	١,٣٩٠,٨٤٨	شركة شقيقة	شركة فرح للخدمات الغذائية

٦ - دفعة على حساب استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يمثل هذا البند دفعة على حساب استثمار في الشركة المتحدة لبناء السوائل متعددة الأغراض م.خ.م بنسبة ١٠% من رأس مال الشركة وجاري العمل على استكمال إجراءات تسجيل الشركة لدى دائرة مراقبة الشركات.

٧ - استثمار 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 كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
الشركة الأردنية الدولية للمشروبات البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٤٠%	٤٠%	٥١,٣٦٦	٥١,٣٦٦
الشركة العربية لإدارة السفن *	إدارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٣٠%	٣٠%	٣٣٠,٢٥٠	٣٠٠,٧٠٠
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	تعليم	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠%	٣٠%	٩٥١,٩٥٩	٩٥١,٩٥٩
شركة ماسة العقبة	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠%	٥٠%	٢٠٩,٥١٠	٢٠٩,٥١٠
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠%	٥٠%	٣,٣٠,٨٧	٣,٣٠,٨٧
شركة لمناكو الأردن *	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٧%	٢٧%	٢,٥٩٠,٦٨٧	٢,٥٩٠,٦٨٧
إجمالي استثمارات في شركات حليفة						٤,٤٧١,٢٢١	٤,٤٧١,٢٢١
						٤,٤٧١,٢٢١	٤,٤٧١,٢٢١

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

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

المجموع	مباني	اراضي	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	رصيد بداية الفترة
(١٢,٦٩٧)	(١٢,٦٩٧)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢٠٩,٥٥٤)	(٢٠٩,٥٥٤)	-	المجموع
١,٣٠٩,٤٦٧	١,٠٦٠,٤٧٢	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة

%٢

-

نسبة الاستهلاك السنوية

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣١ كانون الاول ٢٠١٤
رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة
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 السنة
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال السنة
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	المجموع
١,٣٢٢,١٦٤	١,٠٧٣,١٦٩	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة

%٢

-

نسبة الاستهلاك السنوية

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

٩ - جاري مدين
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٤,٦٨٩	-
٢١٤,٦٨٩	-

جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد *

* 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 النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري مدين ودمجه مع حساب القرض وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.

٣١ كانون الأول
٢٠١٤

٣٠ حزيران ٢٠١٥

المجموع	افساط قروض طويلة الأجل	المجموع	افساط قروض قصيرة الأجل	افساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٩,٧٥٢	١,٢٨١,٠٧٦	٢٨٣,٦٠٠	٢٨٣,٦٠٠	-
٦٢٣,٧٤٧	٣٠٣,١٠٢	٤٦١,٤٩٥	٤٦١,٤٩٥	-
٣,٨٠٨,١٩٧	٣,٠٥٨,٠٨٢	٧٥٠,٨١٠	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٥٧٦,٤٧٣	٢,٨٦٦,٠٦٧	٦٤٦,٧٤٢	٥١٧,٨٤٥	١٢٨,٨٩٧
٧٣٧,٤٩٥	٤٩٠,٢١٣	٢٢٩,٩٥٥	١٨٣,٩٦٤	٤٥,٩٩١
١٠,٤٦٥,٦٦٤	٧,٩٩٨,٥٤٠	٢,٣٧٢,٦٠٢	٢,٠٤٧,٥٥٢	٣٢٥,٠٥٠

قروض بنك الاتحاد (أ)
قروض بنك ستاندرد تشارترد (ب)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)

١ - 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 ١٨ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لئتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ وحتى الأول من تشرين الأول ٢٠١٧ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي. هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لئتم سدادها في بداية العام ٢٠١٨ 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 ملاءمة الشركة والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وذلك لتمويل استئجار السفن، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٥٠ يوم من تاريخ التمويل.

- تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب القرض ودمجه مع حساب الجاري مدين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.

ج - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات انتمائية 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 انتمائية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم 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 الى كفالة الشركاء في الشركة.

تقدمت شركة التجمعات البحرية بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٥ الى البنك العقاري المصري العربي بطلب تأجيل أقساط جميع القروض التي تستحق خلال الفترة من ٣١ آب ٢٠١٥ وحتى ٣١ أيار ٢٠١٦ ليتم تسديدها اعتباراً من ٣١ آب ٢٠٢٢ وحتى ٣١ أيار ٢٠٢٣ للقرضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ أيار ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، ولم يتم الحصول على موافقة البنك بعد حتى تاريخه .

١١- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,١٧٣,٢٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٥٨,٢٦٠	-	الربح للفترة / للسنة
(٢٤,٠٦٧)	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	الدخل الشامل
(٩٠,٤٨٨)	-	أرباح موزعة *
٢,١٧٣,٢٩٤	١,١٢٣,٢٩٤	المقتطع للاحتياطي الاجباري
		الرصيد في نهاية السنة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توزيع ١,٠٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧ % من رأس المال للعام ٢٠١٤ (١,٢٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٣).

١٢ - حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
١٦٥,٨١٠	٩٣,١٥٦	شركة حليفة	الشركة الأردنية للدولة للمشاركة البحرية
٨,٨٦٧	٢٩١	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة
-	(١,٣٣٩)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٣٩,٣٨٢	٣٠,٤٥٠	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن - شركة حليفة *
١٧٩,٧٤١	٣٨٦,٠٨١	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
-	(١,٣٢١)	شركة حليفة	
٣٩٣,٨٠٠	٥٠٧,٣١٨		

- 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

١٣ - 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٦٣٩,٦٩٨	٧٠٣,٥٦٨	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٤٣	-/٠.٤٧	

١٤ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٠٣٨,١١٦	٢,٨٣٠,٢٣٩	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
-	(٧,٠٤٣)	
٣,٠٣٨,١١٦	٢,٨٢٣,١٩٦	

١٥ - 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

ب - لم يتم تحميل مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، بينما بلغت ٤,٠٠٠ دينار عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥٩,٦٢٩	١٦٣,٧٤٧
٤٧,٧٠٠	٤٤,٧٠٠
٢٠٧,٣٢٩	٢٠٨,٤٤٧

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٦ - 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 ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ 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 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) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فانه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

- لم تتم شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك كونها غير موافق عليها بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب.

١٧ - الالتزامات المحتملة

- كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٢,٥٠٨ دينار تأميماتها 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.

١٨ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤		٣٠ حزيران ٢٠١٥		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٦٢٢,١٨٤)	١,٤٠١,٤٣٨	(١,٤٢٣,٨٧٣)	١,٤٠٩,٢٧٤	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٤٦,٦١٠	٢١٠,٤٤١
٢١٨,٠٥٥	٢٤٣,٩١٧
١٨٨,٣٠١	١٩١,٨٨٨
٥٥٢,٩٦٦	٦٤٦,٢٤٦

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	قطاع
٢٠١٤	٢٠١٥	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	الخدمات الفندقية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٨٥٤,٤٩٣	٨,٤٣٦,٥٥١	١,٤٤٣,٥٢٤	٦,٩٩٣,٠٢٧	(٦٦٣,١٢٩)	(٥,٧١٩,٨٩١)	(٦٦٣,١٢٩)
(٥,٧٠٥,٦٦٥)	(٦,٣٨٣,٠٢٠)	٧٨٠,٣٩٥	١,٢٧٣,١٣٦	(١,٠٢٩,٧٢٩)	(٨٠١,١٣٩)	(١,٠٢٩,٧٢٩)
٢,١٤٨,٨٢٨	٢,٠٥٣,٥٣١	-	-	(٣٨,٦١٦)	-	(٣٨,٦١٦)
(١,٧٨٧,٤٢٢)	(١,٨٣٠,٨٦٨)	-	-	(٣٢٢,٨٢١)	-	(٣٢٢,٨٢١)
(٤٨,٤٤٦)	(٣٨,٦١٦)	-	-	(٢٩٢,٠٦١)	(٩,٧٥٤)	(٢٩٢,٠٦١)
(٣٦١,٦١٧)	(٣٢٢,٨٢١)	-	-	-	-	-
(٢٩٥,٦١٩)	(٣٠١,٨١٥)	-	-	-	-	-
٦٠٩,١٩٠	٨٣٢,١٩٨	٨٣٢,١٩٨	-	-	-	-
٢٢٠,٧٥٥	١٦٧,٠٤٦	-	١٠١,٣٠٦	١٠١,٣٠٦	٦٥,٧٤٠	١٠١,٣٠٦
٤٨٥,٦٦٩	٥٥٨,٦٥٥	٨٣٢,١٩٨	(٨٠١,٥٢٦)	(٨٠١,٥٢٦)	٥٢٧,٩٨٣	(٨٠١,٥٢٦)
(٤٧,٦٨٤)	(٨٠,٦٣٤)	-	-	-	(٨٠,٦٣٤)	-
٤٣٧,٩٨٥	٤٧٨,٠٢١	٨٣٢,١٩٨	(٨٠١,٥٢٦)	(٨٠١,٥٢٦)	٤٤٧,٣٤٩	(٨٠١,٥٢٦)
٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٧٥١,٧٢٦	٩,٣٩٥,٥٢٣	١٨,٤٤٣,٥٥٠	٧,٩١٢,٦٥٣	٧,٩١٢,٦٥٣	٧,٩١٢,٦٥٣
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٧٥١,٧٢٦	٩,٣٩٥,٥٢٣	١٨,٤٤٣,٥٥٠	٧,٩١٢,٦٥٣	٧,٩١٢,٦٥٣	٧,٩١٢,٦٥٣
١٥,١٥٤,١٠٠	١٥,٢٤٧,٦٤٠	-	١١,٧٠٩,٣٠٨	٣,٥٣٨,٣٣٢	٣,٥٣٨,٣٣٢	٣,٥٣٨,٣٣٢
١٥,١٥٤,١٠٠	١٥,٢٤٧,٦٤٠	-	١١,٧٠٩,٣٠٨	٣,٥٣٨,٣٣٢	٣,٥٣٨,٣٣٢	٣,٥٣٨,٣٣٢

معلومات أخرى
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

١٩ - مستويات القيمة العادلة
١ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة والمدة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة معينة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والاختلافات المستخدمة):

الموجودات المالية	القيمة العادلة	
	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
مستوى القيمة	دينار	دينار
طريقة التقييم		
مدخلات هامة		
غير ملموسة		
العلاقة بين المدخلات الهامة		
غير الملموسة والقيمة العادلة		
لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق
الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	٩٦٩,٦٦١	١,١٢٩,١٠٥
لا ينطبق		
الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	٢,٥٨٤,٨٢٦	٣,٣٠٩,١٥٩
لا ينطبق		
عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر مطروحات مالية متوفرة	٤٤٩,٩٥٢	٤٤٩,٩٥٢
لا ينطبق	٤,٠٣٤,٧٨٥	٣,٧٥٩,١٠٩
لا ينطبق	٤,٩٦٤,٤٤٦	٤,٨٨٨,٢١٤

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

٢ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للفترة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

بالمستأه ما يرد في الجدول أدناه فقد اعتقد ان القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية النافذة في القوائم المالية للفترة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٤		٣٠ حزيران ٢٠١٥	
	القيمة العادلة	القيمة التقديرية	القيمة العادلة	القيمة التقديرية
المستوى الثاني	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٢٦,١٦٤	٢,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٠٩,٤٦٧
استثمارات عقارية	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٢٦,١٦٤	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٠٩,٤٦٧

البيانات المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لتدقيق متقن عليها والتي تمكن من ملاحظة المخاطر الائتمانية لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.