



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

٤

البورصة
٢٠١١

الرقم : 507 / 2011 / ب
التاريخ: 31 تموز 2011

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

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

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري
فايز مكي

هيئة الأوراق المالية الداخلة الإدارية الديوان
٢٠١١ م
الرقم التسلسلي: ٩٩٩٩
رقم الملف: ٩٩٩٩
الجهة المختصة: ٩٩٩٩

JNSL



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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١٨

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة



ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
جبل عمان ، الدوار الخامس
١٩٠ شارع زهران
ص.ب ٢٤٨
عمان ١١١١٨ ، الأردن

هاتف : ٦٥٥٠٢٢٠٠ (٠) ٩٦٢
فاكس : ٦٥٥٠٢٢١٠ (٠) ٩٦٢
www.deloitte.com

تقرير المراجعة

ع م/٢٠١٠

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 ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٢ تموز ٢٠١٠ .

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، واتباع 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 فلنا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

Deloitte.

- 2 -

الإستنتاج

استناداً إلى المراجعة أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة فقط.

د. محمد رشيد
ديلويت اندوتوش (الشرق الأوسط) - الأردن
ديلويت اندوتوش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١١

الملاحقة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة الحرة الاقتصادية لخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي للمرحلة الموحدة الموحدة

البيان	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
البيان	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
موجودات متداولة:				
نقد في الصندوق والى البنوك	٤	٢,٣٧٧,٨٨١	٢,٤٧١,٢٨٠	٢,٤٧١,٢٨٠
نعم مدينة - بالعملي	٤٤,٦٠٩,٠٣٣	٢,٢٦٩,٢٩٢	٤,٢٨٠,٠٤٢	٤,٢٨٠,٠٤٢
موجودات مالية محددة بالقيمة للعائلة من خلال قائمة الدخل	٥	٨٣٠,٩٤٠	-	-
موجودات مالية بالقيمة للعائلة من خلال قائمة الدخل	٦	٢,١١٨,٦٥٤	٢,٤٦٣,٣٥١	٢,٤٦٣,٣٥١
المطلوب من اطراف ذات علاقة	٧	١,٢٥١,٨٥٢	٢,١٣٥,٦٢٧	٢,١٣٥,٦٢٧
ارصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً		٢١٢,٧٨٥	٢٢٢,٦٢٠	٢٢٢,٦٢٠
المخزون		١١٤,٤٠١,١٤٥	١٤٩,٤٤٠,٣٨٨	١٤٩,٤٤٠,٣٨٨
مجموع موجودات متداولة		١٠,٢٣٥	١٠,٢٣٥	١٠,٢٣٥
موجودات ضريبية موحدة				
استثمارات:				
استثمارات مالية متوفرة للبيع	٨	٤,٣٩٧,٤٧٤	-	-
موجودات مالية بالقيمة للعائلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٩	٢,١٦١,٣١٦	٢,٤٣١,٧٢٩	٢,٤٣١,٧٢٩
استثمارات في شركات حليفة		١,٤١١,٠٦٨	١,٤٢٣,٧٦٨	١,٤٢٣,٧٦٨
استثمارات عقارية		٧,٩٦٩,٨٥٨	٥١,٨٩٤,٤٩٤	٥١,٨٩٤,٤٩٤
مجموع الاستثمارات		١٠,٢٣٥	١٠,٢٣٥	١٠,٢٣٥
الموجودات الثابتة:				
موجودات ثابتة - بالكلفة	١٠	٢,٤٣٦,٨١٤	١,٢٤٧,٥٧١	١,٢٤٧,٥٧١
(تأجيل): الاستثمار المتكرر		(٧٧٩,٦٤١)	(٤٠٥,١١٧)	(٤٠٥,١١٧)
صافي القيمة المكتوبة للموجودات الثابتة		٢,٠٦٧,١٧٣	١,٢٤٢,٤٥٤	١,٢٤٢,٤٥٤
اعمال قيد الانشاء	١٠	-	١٨,٧٢٢,٥٠٧	١٨,٧٢٢,٥٠٧
مجموع الموجودات		٤,٠٠٢,٩٤١	٣٩,٩٩٩,٧٢٨	٣٩,٩٩٩,٧٢٨
مطلوبات متداولة:				
بنوك دائنة				
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	١٧	١٧٥,٨٤٦	١٧٥,٨٤٦	١٧٥,٨٤٦
مخصص ضريبة الدخل	٦	١٧٦,٥٠٦	١٧٦,٥٠٦	١٧٦,٥٠٦
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١١	٣,٩٠٣,١٤٤	٣,٩٠٣,١٤٤	٣,٩٠٣,١٤٤
اكتساب قروض قصيرة الاجل		٨,٥٥٥,٥٩٨	٨,٥٥٥,٥٩٨	٨,٥٥٥,٥٩٨
مجموع مطلوبات متداولة		٨١,٧٥٨,٨٥٩	٨١,٧٥٨,٨٥٩	٨١,٧٥٨,٨٥٩
اكتساب قروض طويلة الاجل	١١	٩,١٦١,٣٨٥	٩,١٦١,٣٨٥	٩,١٦١,٣٨٥
حقوق المساهمين:				
رأس المال		١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠
احتياطي اجاري		٢,٦٤٥,٩٦٩	٢,٦٤٥,٩٦٩	٢,٦٤٥,٩٦٩
لتغير المراكز في القيمة للعائلة - بالعملي		-	-	-
احتياطي تقييم استثمارات		(١,٠٠٠,٨٣١)	(١,٠٠٠,٨٣١)	(١,٠٠٠,٨٣١)
ارباح مدروسة	١٢	٣,٧٧٤,٥٢٢	٣,٧٧٤,٥٢٢	٣,٧٧٤,٥٢٢
الربح للفترة - قائمة (ب)		٩١,٠٧٢	٩١,٠٧٢	٩١,٠٧٢
مجموع حقوق المساهمين		١٩,٣٠٥,٣٨٢	١٩,٣٠٥,٣٨٢	١٩,٣٠٥,٣٨٢
حقوق غير المسجلين		٢,٤٠٩,٥٧٢	٢,٤٠٩,٥٧٢	٢,٤٠٩,٥٧٢
مجموع حقوق الملكية		٢١,٧١٤,٩٥٤	٢١,٧١٤,٩٥٤	٢١,٧١٤,٩٥٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤,٠٠٢,٩٤١	٣٩,٩٩٩,٧٢٨	٣٩,٩٩٩,٧٢٨

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

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

الإيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران	٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
الإيرادات :				
إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر	١٣	٧,٣٨٦,٣٧٥	٧,٦١٢,٣٤٤	
إيرادات رحلات البواخر		١٠,٧٤٦,٢٢٠	٤,٥٢٨,٠٠٣	
إيرادات الوكالات الملاحية		٤٩٧,٩٧١	٣٨٠,٠١٩	
مجموع الإيرادات		١٨,٦٣٠,٥٦٦	١٢,٥٢٠,٣٦٦	
ينزل : تكلفة البواخر المؤجرة		(٦,٢٨٤,٣٧٠)	(٦,٣٢٨,٩٦٩)	
تكلفة رحلات البواخر		(١٠,٠٧٩,٨٢٠)	(٣,٩٧٣,٠٦٩)	
إجمالي (الخسارة) التشغيلية للفندق	١٤	(٦٦,٩٢٠)	-	
الربح من العمليات		٢,١٩٩,٤٥٦	٢,٢١٨,٣٢٨	
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية		(١,٢٦٩,٣٠٨)	(١,٠٥١,٧٠٤)	
مصاريف الاستهلاك		(٣٨٣,٧١١)	(٥٤,٢٣٦)	
مصاريف التمويل		(٢٥٠,٦٢٠)	(٧,٤٢٤)	
(خسائر) أرباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(١١١,١٩٨)	٢٣٣,٣١٤	
أرباح بيع وحوائد استثمارات متوفرة للبيع		-	٢٩,١٩١	
خسائر التكني في موجودات مالية متوفرة للبيع		-	(٦٤,١٩٦)	
حوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		١٣٥,٨١٥	-	
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	٩	٣٧٥,٢٨٧	٢٣٧,٣٧١	
صافي إيرادات أخرى		٢٧٩,٣٨٥	٦٤٢,٨٥٠	
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٩٧٥,١٠٦	٢,١٨٣,٤٩٤	
ضريبة الدخل	١٧	(٧٥,٧٧٢)	(٩٦,٩٨٦)	
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٨٩٩,٣٣٤	٢,٠٨٦,٥٠٨	
ويعود إلى :				
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٩١٠,٧٢٢	١,٩٣٣,٦٥١	
غير المسيطرين		(١١,٣٨٨)	١٥٢,٨٥٧	
		٨٩٩,٣٣٤	٢,٠٨٦,٥٠٨	
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١٥	-/٠٧٥	-/١٦٠	

المدير العامرئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية(شركة مساهمة عامة محدودة)منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردنقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة(مراجعة غير مدققة)للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٠٠٨٦,٥٠٨	٨٩٩,٣٣٤

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

٣٧,٦٢١	-
-	(٦٦,٢٥١)
-	١٧,٣٨٥
٢,١٢٤,١٢٩	٨٥٠,٤٦٨

صافي التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع

التغير في احتياطي تقييم استثمارات (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

١,٩٧٢,٦٨١	٨٩٢,٥١٢
١٥١,٤٤٨	(٤٢,٠٤٤)
٢,١٢٤,١٢٩	٨٥٠,٤٦٨

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

(مراجعة على ملحق)

[illegible]

ان الامراض التي تسببها الحكة الجلدية المزمنة قد تكون شديدة وتؤدي الى مضاعفات خطيرة.

قائمة (هـ)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١١	٢٠١٠ (معدلة)
ديار	ديار	ديار
٩٧٥٠١٠٦	٢٠١٠	٢٠١٠
٧١٠٨٤٢	-	٧١٠٨٤٢
-	١٤٥٠١١٤	-
٥٤٠٢٣٦	٣٨٣٠٧١١	٥٤٠٢٣٦
٦٤٠١٩٦	-	٦٤٠١٩٦
-	(١٣٥٠٨١٥)	-
(٢٣٧٠٣٧١)	(٣٧٥٠٢٨٧)	(٢٣٧٠٣٧١)
٢٠١٣٦٠٣٩٧	٩٩٢٠٨٢٩	٢٠١٣٦٠٣٩٧
(٣٠٦٠٩٨٥)	(٢٠٣٣٩٠٣٤١)	(٣٠٦٠٩٨٥)
(٢٣٣٠١٨٠)	٣٤٤٠٦٩٧	(٢٣٣٠١٨٠)
(١٦٨٠٠٣١)	١٠٠٧٢٠٥٩٩	(١٦٨٠٠٣١)
-	١٠٠٨٣٥	-
(٩٠٣٠٢٧٨)	(١٠٤٩١)	(٩٠٣٠٢٧٨)
(٥٢٠١٢٤)	١٦٦٠٦٦٤	(٥٢٠١٢٤)
٤٧٢٠٧٩٩	٢٤٦٠٧٩٢	٤٧٢٠٧٩٩
(١٧٧٠٩١٧)	(١٨٦٠٨٩٠)	(١٧٧٠٩١٧)
٢٩٤٠٨٨٢	٥٩٠٩٠٢	٢٩٤٠٨٨٢

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
التعديلات :

خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
خسائر تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
استهلاكات
التكفي في موجودات مالية متوفرة للبيع
(حوادث) توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(الزيادة) في ذمم مدينة
النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
النقص في المخزون
(النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المدفوعة
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

٢٦٨٠٢٩٣	٦٤٥٠٧٠٠
(٤٩٠٨٩٠)	(١٢٠٣٦١)
(١٠٢٣٩٠٢١٦)	(١٠٠٥٠٠٨٦٢)
(٣١٧٠٣٤٧)	(٨٨٠٨٧٢)
٩٦٠٩٩٧	-
-	١٠٢٠٢٦٤
-	١٣٥٠٨١٥
(١٠٢٤١٠١٦٣)	(٢٦٨٠٣١٦)

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
النقص في استثمارات في شركات حليفة
(شراء) موجودات ثابتة - بالصفافي
(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء
(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(الزيادة) في استثمارات مالية متوفرة للبيع
النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

٥١٠٢٥٩	(٧٩٠٧٠٥)
٢١٩٠٠٢٦	١٠٩٣٩٠٨٦٥
(١٠٨١١٠٢٥٠)	(٢٠٤١٥٠٠٠٠)
٣٠٨٠٥٩١	(٣٣٠٠١٤٥)
(١٠٢٣٢٠٣٧٤)	(٨٨٤٠٩٨٥)
(٢٠١٧٨٠٦٥٥)	(١٠٠٩٣٠٣٩٩)
٦٠٢٥٤٠٧٢٠	٣٠٤٧١٠٢٨٠
٥٢٦٠٦٤٥	-
٤٠٦٠٢٠٧١٠	٢٠٣٧٧٠٨٨١

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
الزيادة في القروض
أرباح موزعة
(النقص) الزيادة في حقوق غير المسيطرين
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
صافي (النقص) في النقد
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة (لتقج عن توحيد شركة تابعة)
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب معالي مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ 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 ٢٠٠٦ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار .

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

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

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة للشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية و شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري و شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وذلك بعد إستبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .

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

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

- ٢ -

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
١,٥٠٨,٩٣١	١,٤٨٤,١٢٦	مجموع المطلوبات
٤٣٢,٧٧٧	٤٧٠,٤٩٢	مجموع حقوق الشركاء
١,٠٧٦,١٥٤	١,٠١٣,٦٣٤	
١,٥٠٨,٩٣١	١,٤٨٤,١٢٦	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
٤٧٦,٤٠٤	٦٢٧,٧٣٥	مجموع المصروفات
(٢٦٥,٤٤٤)	(٢٩٠,٢٥٥)	الربح للفترة
٢١٠,٩٦٠	٣٣٧,٤٨٠	

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

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
٢٠,٦٩٢,٩٥٥	٢١,٦١٣,٥٢٧	مجموع المطلوبات
١٣,٨٩٨,٤٢٧	١٤,٦٧٧,٨٦٤	مجموع حقوق الشركاء
٦,٧٩٤,٥٢٨	٦,٩٣٥,٦٦٣	
٢٠,٦٩٢,٩٥٥	٢١,٦١٣,٥٢٧	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
-	٤٣٠,٥٩٣	مجموع المصروفات
(٦٢,١٩٠)	(١,٢٨٩,٤٥٨)	(الخسارة) للفترة
(٦٢,١٩٠)	(٨٥٨,٨٦٥)	

- ٣ -

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
٤,٣٧٢,٦٠٣	٤,٩٣٥,٢٥٨	مجموع المطلوبات
١,٥٥١,٧٨٠	٢,٨٨٥,٦٩٢	مجموع حقوق الشركاء
٢,٨٢٠,٨٢٣	٢,٠٤٩,٥٦٦	
٤,٣٧٢,٦٠٣	٤,٩٣٥,٢٥٨	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
٤,٥٦٠,٢٣٩	١٠,٧٧١,٦٧٦	مجموع المصروفات
(٤,٢٥٣,٥٩٣)	(١٠,٤٨١,٥٦١)	الربح للفترة
٣٠٦,٦٤٦	٢٩٠,٠٥٥	

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

- ٤ -

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

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

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشريعين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشريعين الأول ٢٠١٠

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

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

- يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .
- إن أهم تأثير لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بتأثير التغيرات في مخاطر الائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يزيد فجوة عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل . وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل الموحدة .

- ٥ -

ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) مدرجة في الايضاح رقم (٢٠) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة .

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية الجديدة والمعدلة والمتبعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ :

- أ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة الاستثمارات في أسهم وسندات الشركات لأغراض المتاجرة ، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار العوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة .
- يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الموحدة بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

- يتم أخذ الأرباح الموزعة أو الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.

- ب - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة
- تمثل الموجودات المالية وفق القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

- يتم اثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة الى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة .

- يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
- يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة والغاء التفاوت في عملية التطبيق.

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

- ٦ -

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

- تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من ادوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته او في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من ادوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

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

ج - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
١٢,٣١٠	١٤,٠٣٣	حسابات جارية
١,٣٧٦,٢٥٧	٢,٣٥٠,٧١٢	ودائع لأجل *
٢,٠٨٢,٧١٣	١٣,١٣٦	
٣,٤٧١,٢٨٠	٢,٣٧٧,٨٨١	

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

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في بورصة عمان
-	٤٩٨,١٢٥	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
-	٣٣٢,٨١٥	
-	٨٣٠,٩٤٠	

- ٧ -

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٣٨,٠٩٩	٣٨,٠٩٩	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن
٧٩,٥٠٧	٤٦,٠٧٩	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٤١١,٩٤٩	-	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
-	١٩٢,٥٠٦	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل - العراق
٤٠,٥٣٩	١٢,٧٠٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١,٦١٨,٥١٥	١,٦١٨,٥١٥	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٨,٨٦١	٣,٤٠٣	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
١٧,٢٠٢	١٧,٠٧٣	شركة شقيقة	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
١٣٦,٦٩٧	١١٣,٣٣٣	شركة شقيقة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٣٧,٩٦٢	٢١,٢٤٠	شركة شقيقة	East Gulf Shipping Lines
٧٤,٠٢٠	٥٥,٧٠٦		أخرى
٢,٤٦٣,٣٥١	٢,١١٨,٦٥٤		

* يمثل هذا البند أقساط القروض والفوائد التي تم سدادها نيابة عن شركة لمنالكو الأردن علماً بأن الرصيد لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني لسدادته ، علماً بأن الإدارة بصدد إتخاذ القرارات والإجراءات اللازمة لرسملة القرض بزيادة استثمارها في الشركة الحليفة .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٨٣,٧٠٣	٢٨٨,٧٢٣	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ التخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	٢,٤٣٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
-	١٥٩,٥٠٦	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٥٠٩,٨٤٢	٦٧٦,٥٠٦		

- ٨ -

٧ - أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً

يشمل هذا البند مبلغ ٦١١,١٣٩ دينار صافي مصاريف ما قبل التشغيل للفندق دبل تري هيلتون والذي تملكه شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) والذي سيتم إطفائه بالكامل عند البدء بالنشاط التشغيلي التجاري للفندق اعتباراً من أول من تموز ٢٠١١ حيث كان الفندق لا يزال تحت التشغيل التجريبي لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١١.

٨ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
-	٣.٨٩٠.٣٦٧
-	٥٠٧.١٠٧
-	٤.٣٩٧.٤٧٤

أسهم مدرجة في السوق المالي
أسهم غير مدرجة في السوق المالي

- هنالك اسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ٩٠١,٥٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

- ١٠ -

١٠- أعمال قيد الإنشاء

يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

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

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

- ١١ -

١١- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٠

٣٠ حزيران ٢٠١١

المجموع	المجموع	أقساط قروض	
		طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٣,٣٣٧,٤٧١	-	-	-
١,٤١٣,٤٠٧	-	-	-
٣٧٩,٤٤٧	-	-	-
-	٥,٥٣٩,٨٣١	٤,٦٧٤,١٤٢	٨٦٥,٦٨٩
-	٤,٧٨٠,٤١٧	٤,٠٨٤,٧١٧	٦٩٥,٧٠٠
-	٦٠٣,٥٤١	-	٦٠٣,٥٤١
٥٩١,٨١٣	١,٧٣٨,٢١٤	-	١,٧٣٨,٢١٤
١٠,٧٢٢,١٣٨	١٢,٦٦٢,٠٠٣	٨,٧٥٨,٨٥٩	٣,٩٠٣,١٤٤

قرض بنك الاتحاد (أ)

قرض بنك الاتحاد (ب)

قرض بنك الاتحاد (ج)

قرض بنك الاتحاد (د)

قرض بنك الاتحاد (هـ)

قرض بنك الاتحاد (و)

جاري مدين بنك الاتحاد (ز)

قرض بنك ستاندرد تشارترد (ح)

(أ) تم خلال العام ٢٠٠٩ نقل القرض الممنوح لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٥ مليون دينار أردني من بنك الأردن دبي الإسلامي (الانماء الصناعي سابقا) الى بنك الاتحاد بمعدل فائدة ٩/٢٥ % حيث كانت الغايات الأساسية منه تمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الأرض رقم ٦٦٤ حوض الميناء الشمالي رقم (٧) من أراضي العقبة والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الرابعة وبقيمة ٥ مليون دينار لصالح بنك الاتحاد وتجدير بوليصة التامين الخاصة بالمبنى لصالح البنك وبكفالة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة وشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، هذا ويسدد القرض على أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط منها ٣١٢,٥٠٠ دينار ، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٠ ، تم جدولة القروض عدة مرات كان آخرها خلال الربع الأخير من العام ٢٠١٠ بحيث يبدأ السداد بتاريخ الأول من آب للعام ٢٠١١ وعلى أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط منها ٢٥٠,٦٣٠ دينار وبمعدل فائدة ٤,٥ % وعلى أن يتم تحويل عملة القرض من الدينار الأردني الى الدولار الأمريكي وبنفس الشروط والضمانات السابقة . تم في نهاية الربع الاول من العام ٢٠١١ دمج القرض الممنوح لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٥ مليون دينار أردني والقرض مستندي بقيمة ١/٠٧ مليون دولار أي ما يعادل ٧٥٩,٧٠٠ دينار أردني ضمن قرض واحد - قرض بنك الاتحاد (هـ) .

- ١٢ -

(ب) تم خلال العام ٢٠٠٨ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) قرضين نقدي ومستندي بقيمة ٣/٦ مليون دينار مستغل منه حوالي ٣/٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الثانية ورهن ١٥ ألف سهم بنك عربي و ٩٧ ألف سهم بنك اسكان . هذا ويسدد القرض وفوائده على قسط متساوي قيمة كل قسط منها ١٧٥,٠٠٠ دينار استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٠٩ على ان تسدد الاقساط التالية بشكل ربع سنوي بمعدل فائدة ٩% . تم جدولة القرض عدة مرات كان آخرها خلال الربع الاخير من العام ٢٠١٠ بحيث يبدأ السداد بتاريخ الاول من اب لعام ٢٠١١ وعلى اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط منها ١٦٦ ألف دينار وبمعدل فائدة ٧,٥% وبنفس الشروط والضمانات السابقة . كما تم في نهاية الربع الاول من العام ٢٠١١ دمج القرضين النقدي والمستندي لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٣/٦ مليون دينار اردني و القرضين النقدي ومستندي بقيمة ١/٥ مليون دينار ضمن قرض واحد - قرض بنك الاتحاد (و) .

(ج) تم خلال العام ٢٠٠٩ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) قرضين نقدي ومستندي بقيمة ١/٥ مليون دينار مستغل منه حوالي ١/٤ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الثالثة وبقيمة ١/٥ مليون دينار وبكفالة كل من السيد أحمد عرموش وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة . هذا ويسدد القرض وفوائده على ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط منها ٣٩,٠٠٠ دينار استحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٠ على ان تسدد الاقساط التالية بشكل شهري بمعدل فائدة ٩/٢٥ % ، تم جدولة القرض عدة مرات كان آخرها خلال الربع الاخير من العام ٢٠١٠ بحيث يبدأ السداد بتاريخ الاول من اب لعام ٢٠١١ بدلاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ وعلى اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط منها ٢٩/٥ ألف دينار بمعدل فائدة ٧,٥% وبنفس الشروط والضمانات السابقة . تم في نهاية الربع الاول من العام ٢٠١١ دمج القرضين النقدي والمستندي لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٣/٦ مليون دينار اردني و القرضين النقدي ومستندي بقيمة ١/٥ مليون دينار ضمن قرض واحد - قرض بنك الاتحاد (و) .

(د) تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) قرض مستندي بقيمة ١/٠٧ مليون دولار أي ما يعادل ٧٥٩,٧٠٠ دينار اردني مستغل منه حوالي ٣٧٩ ألف دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل كفالة كل من السيد أحمد عرموش وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة وشركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية. هذا ويسدد القرض وفوائده على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي قيمة كل قسط منها ٣٨,٣٤٠ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ الأول من آب ٢٠١١ بمعدل فائدة ٤/٥ % . تم في نهاية الربع الاول من العام ٢٠١١ دمج القرض الممنوح لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٥ مليون دينار اردني والقرض مستندي بقيمة ١/٠٧ مليون دولار أي ما يعادل ٧٥٩,٧٠٠ دينار اردني ضمن قرض واحد - قرض بنك الاتحاد (هـ) .

- ١٣ -

(ز) تم خلال النصف الاول من العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) سقف تسهيلات جاري مدين غب الطلب بقيمة ٦٠٠ الف دينار منحت لغايات تسيير اعمال الشركة بفائدة سنوية مقدارها ٧٥% وبكفالة السادة شركة الخطوط البحرية الاردنية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والشركة العالمية لخدمات الحاويات.

(ح) تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات بقيمة ٣ مليون دولار أي ما يعادل ٢,١٣٠,٠٠٠ دينار أردني مستغل منه ١,٧٣٨,٢١٤ دينار لتمويل إستئجار السفن بفائدة سنوية مقدارها ٣% بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي للسيد أحمد حلمي عرموش، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٤٥ يوم من تاريخ التمويل.

١٢- أرباح مدورة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠			للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١			الرصيد في بداية السنة		
أرباح مدورة			أرباح مدورة				اضافات نتيجة توحيد شركة تابعة	
المجموع	غير متحققة	متحققة	المجموع	غير متحققة *	متحققة			أثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار			
٤,١٢٧,٢٦٩	-	٤,١٢٧,٢٦٩	٦,٠٣١,٤٨٥	-	٦,٠٣١,٤٨٥	أرباح موزعة		
٦٠,٨٥٨	-	٦٠,٨٥٨	-	-	-		التغير في احتياطي تقييم إستثمارات	
-	-	-	٧٩,٨٣٨	٧٩,٨٣٨	-			أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-			
(١,٨١١,٢٥٠)	-	(١,٨١١,٢٥٠)	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)			
-	-	-	٦٠,٨٥٨	-	٦٠,٨٥٨			
-	-	-	١٧,٣٤١	-	١٧,٣٤١			
٢,٣٧٦,٨٧٧	-	٢,٣٧٦,٨٧٧	٣,٧٧٤,٥٢٢	٧٩,٨٣٨	٣,٦٩٤,٦٨٤			

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

١٣- إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٩٣,٦٢٥	١٢٥,٦٤٠	إيرادات شحن ، ربط بواخر ورسوم وكالات
٧,٥١٨,٧١٩	٧,٢٦٠,٧٣٥	إيرادات عقود إيجار سفن
٧,٦١٢,٣٤٤	٧,٣٨٦,٣٧٥	

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

- ١٤ -

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٠	٢٠١١		
إجمالي الربح التشغيلي	إجمالي (الخسارة) التشغيلية	التكاليف	الإيرادات
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٥٠,٤٣٨	(٨٩,٥٨١)	٢٤٠,٠١٩
-	(٥٨,٤٧٣)	(١٩٢,٢٥٦)	١٣٣,٧٨٣
-	(٥,٨٧٨)	(٨,٣٠٧)	٢,٤٢٩
-	٦٤١	(٤٦)	٦٨٧
-	(٣,٢٤٧)	(٣,٢٤٧)	-
-	٣,٨٠٤	-	٣,٨٠٤
-	(١٢٤,٦٢١)	(١٢٤,٦٢١)	-
-	(٢٢,٩٢١)	(٢٢,٩٢١)	-
-	(٦,٦٦٣)	(٦,٦٦٣)	-
-	(٦٦,٩٢٠)	(٤٤٧,٦٤٢)	٣٨٠,٧٢٢

الغرف
الطعام والشراب
هاتف وفاكس
غسيل وتنظيف
النادي الصحي
إيرادات أخرى
مصاريف الصيانة والطاقة
مصاريف تسويق ودعاية
رسوم إدارة الفندق

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠ (محللة)	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٩٣٣,٦٥١	٩١٠,٧٢٢	الربح للفترة - مساهمي الشركة
سهم	سهم	
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	عدد الاسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/١٦٠	-/٠٧٥	حصة السهم من الربح للفترة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)	
دينار	دينار	
٧٦٩,٤٤٦	٩١٠,٧٢٢	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	عدد الاسهم
-/٠٦٤	-/٠٧٥	حصة السهم من الربح للفترة

- ١٥ -

١٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٠,٣٦١ دينار عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (١٦,٣٤٤ دينار للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٣,٣١٠	-
٢٣,٣١٠	-

الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٣٢٢,٨٢٨	٢٧٢,٤٤٥
٥٤,٧٨٠	٥٧,٩٠٠
٣٧٧,٦٠٨	٣٣٠,٣٤٥

رواتب ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٧ - مخصص ضريبة الدخل

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

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

- ١٦ -

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ في كل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة حيث تم استخدام نسبة ٥% لإحتساب قيمة الضرائب كما في ٣١ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠ ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة ويرأي الادارة والمستشار الضريبي فأنه لاداعي لاخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١.

١٨- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٧٣,٦٣٧ دينار تأميناتها ٣٢٤,٨١٧ دينار .

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

١٩- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تقع داخل المملكة الاردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠		٣٠ حزيران ٢٠١١		نعم مدينة (دائنة)
نعم مدينة	نعم دائنة	نعم مدينة	نعم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٥٤٥,١٢٥	(١,٣١١,٥٩٩)	(١,٤٠٣,٣٠١)	٣,٨٩٦,٢٢٤	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
استثمارات مالية	استثمارات مالية
٨٦,١٥٠	٩٨,٧٥٣
١٤٤,٣٩٣	١٢٣,٩٥١
١١٢,٩٧٧	١١٠,١١١
٣٤٣,٥٢٠	٣٣٢,٨١٥

شركة كلاسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

- ١٧ -

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

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

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

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

- ١٨ -

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

٢١ - تعديل أرقام المقارنة

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة	الرصيد قبل التعديل دينار	الرصيد بعد التعديل دينار	الفرق دينار
إيرادات رحلات البواخر	-	٤,٥٢٨,٠٠٣	٤,٥٢٨,٠٠٣
تكلفة رحلات البواخر	-	٣,٩٧٣,٠٦٩	٣,٩٧٣,٠٦٩
مصاريف إدارية وعمومية	٧٨٠,٨٥٨	١,٠٥١,٧٠٤	٢٧٠,٨٤٦
مصاريف إستهلاك	٤٦,٠٥٩	٥٤,٢٣٦	٨,١٧٧
مصاريف التمويل	٢,١١١	٧,٤٢٤	٥,٣١٣
أرباح بيع وعوائد إستثمارات متوفرة للبيع	-	٢٩,١٩١	٢٩,١٩١
حصة الشركة من أرباح الإستثمارات في الشركات الحليفة	٣٤٤,١٨٩	٢٣٧,٣٧١	١٠٦,٨١٨
صافي إيرادات أخرى	٧١٠,٦٣٠	٦٤٢,٨٥٠	٦٧,٧٨٠
ضريبة الدخل	٨١,٤٣١	٩٦,٩٨٦	١٥,٥٥٥
حقوق غير المسيطرين	٤٤,٦٣٠	١٥٢,٨٥٧	١٠٨,٢٢٧
الربح للفترة	١,٩٧٦,٨٧٢	٢,٠٨٦,٥٠٨	١٠٩,٦٣٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

التغير المتراكم في القيمة العادلة	٦٠,٤٢٧	(١,٨٤٠)	(٦٢,٢٦٧)
الإرباح المدورة	٢,٣١٦,٠١٩	٢,٣٧٦,٨٧٧	٦٠,٨٥٨
حقوق غير المسيطرين	٢,٢٩٧,٦٠٦	٣,٣٤٥,٦٩٨	١,٠٤٨,٠٩٢