

أ- كلمة الرئيس

حضرة السادة مساهمي شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسعدني أن ألتقي بكم في الاجتماع السنوي لهيئتكم الموقرة لنناقش معا" أعمال شركتكم وانجازاتها خلال عام مضى من عمرها المديد بإذن الله تعالى.

كما تعلمون فنحن جزء من هذا الوطن الحبيب ونشارك الآخرين فيه، نتأثر ونستفيد من الفرص والتسهيلات كغيرنا، وبالتالي فإن نتائج اعمالنا إنما هي انعكاس طبيعي لكل الظروف التي مرت على بلدنا الأردن، وإن كنا والحمد لله وبتوفيق منه قد تجاوزنا الكثير من الصعاب وخاصة فيما يتعلق ببعض الشركات الشقيقة كأعمال الفندق وتشغيل السفن، فقد حقق الفندق مجمل ربح تشغيلي مقبول في ظل ظروف المنطقة وأوضاع السياحة، هذا وقد وضعنا خطة متفائلة لأعمال الفندق آملين في تحسين أفضل لنتائجه خلال هذا العام، فإننا نعمل جاهدين لرفع امكانيات تشغيل السفن بشكل أفضل عن السنوات السابقة رغم الظروف الصعبة التي تمر بها أعمال النقل البحري.

كان للسياسة التي اتبعها مجلس الإدارة في توزيع المخاطر وتوسيع الاستثمار في مجالات الخدمات البحرية الأثر الأكبر في تحقيق النتائج الايجابية والابتعاد عن شبح الأزمات. ولعل توجه المجلس خلال السنتين الماضيين بالابتعاد عن الاستثمار في شراء البواخر كان توجهها" سديدا" نظرا" لضبابية السوق البحري العالمي وتراجع أسعار البواخر وانخفاض أجور الشحن البحري. ونتوقع أن تكون أمامنا في المرحلة القادمة ظروفًا" تشغيلية أفضل وربما نلمس تحسنا" في أجور البواخر وبالتالي سنركز جهودنا خلال العام الحالي 2013 في دراسة المعطيات بشكل سليم ومتأنى وبعيدا" عن التسرع بإتخاذ القرار.

أما على مستوى أعمال الشركة وشركاتها التابعة الأخرى والمحفظة الاستثمارية، فقد كانت النتائج وبتقديرنا مرضية حيث كانت الأرباح الصافية بعد الضريبة لمساهمي الشركة مبلغا" قدره 2,404,479 دينار، كما كانت إيرادات المحفظة الاستثمارية مبلغا" قدره 132,204 دينار في سوق عانى من الظروف الصعبة.

إن مؤثرات البيانات المالية التي بين أيديكم تعطي فكرة واضحة عن نشاطات الشركة وأرغب هنا في تلخيص أهم هذه المؤثرات:

1. نسبة نمو حقوق الملكية : 4.68 %.
2. نسبة الربح الى الموجودات غير المتداولة : 8.49 %.
3. نسبة السيولة : 1.506 %.
4. نسبة تخفيض المصاريف الإدارية : 0.028 %.
5. نسبة المديونية / الملكية : 50.0 %.

وألخص خطتنا للعام 2013 كما يلي:

1. دراسة الأسواق العالمية لإتخاذ القرار المناسب للاستثمار في شراء باخرة وتشغيلها.
2. دعم نشاط الشركات التابعة، بحيث نرفع من إنتاجيتها وربحياتها.
3. المتابعة الحثيثة لمصاريف الفندق، والعمل على رفع مبيعاته.
4. دعم الكادر الوظيفي بكوادر ذوي خبرة ملاحية وتسويقية.

نأمل بهذا أن نكون قد أوضحنا سياسة الشركة للسنة القادمة،

في ختام هذه الكلمة المقتضية أكرر الترحيب بكم جميعاً وأشكركم على حضور هذا الاجتماع وإثراؤه بمناقشاتكم القيمة والتي ننتظرها بكل تقدير واحترام للاستفادة منها والاستئناس بما قد تطرحونه من أفكار ايجابية تعود عليكم وعلى الشركة بالخير والفائدة. كما وأكرر الشكر لكافة الأخوات والأخوة المدراء والعاملين في مجموعة الشركات.

وأشكر لكم حضوركم ومشاركتنا هذا الاجتماع.

راجين للجميع التوفيق بإذن الله ولبلدنا الحبيب التقدم والإزدهار في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

أحمد عرموش
رئيس مجلس الإدارة

التقرير السنوي لعام 2012

ب- تقرير مجلس الإدارة حيث يتضمن ما يلي:

1- أ- أنشطة الشركة الرئيسية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في ممارسة أعمال النقل البحري بمختلف أنواعه سواء عن طريق تملك و/ أو إيجار و/ أو استئجار البواخر، كما لها الحق بممارسة أعمال الوكالات البحرية والقيام بأعمال الوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولية وممارسة الأعمال التجارية والنقل البري، كما لها ان تشتري أو تستأجر أو أن تمتلك وتدير الأبنية والأراضي اللازمة لتحقيق أغراض الشركة، وفيما يلي بيان يوضح هذه الأنشطة :

- إن النشاط الرئيسي للشركة هو النقل البحري علاوة على تملك وإيجار واستئجار السفن والقيام بأعمال الوكالات البحرية، كما تقوم الشركة بعمليات النقل مباشرة مع المستأجرين وذلك وفق الشروط التي يتم الاتفاق عليها في كل عقد أو عملية على حدة.
- تقوم الشركة باستثمار فوائض أموالها بالطريقة التي ترى أنها تحقق أهدافها، فهناك استثمارات في الأسواق المالية محليا وعربيا ودوليا.
- لتمكين الشركة من القيام بأنشطتها البحرية بصورة شاملة فقد بادرت للاستثمار في العديد من الشركات التابعة والحليفة التي تعتبر أنشطتها مكملة لنشاط الشركة الرئيسي. علما بأن هناك استثمار عقاري يتمثل ببناء فندق (5) نجوم تزيد مساحته على (21) ألف متر مربع في مدينة العقبة وتعود ملكيته إلى إحدى الشركات التابعة. علما بأن كلفه هذا المشروع تقارب (22) مليون دينار.
- بيع تذاكر السفر على خط العقبة / نوبيع مقابل نسبة عمولة متفق عليها للشركة من قيمة التذاكر المباعة.

1- ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

الشركة مسجلة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (1103110402)، ويقع مقرها الرئيسي في شارع الملك حسين/ عمارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، كما يوجد للشركة فرع متابعة في مدينة عمان - شارع الشريف ناصر بن جميل / عمارة رقم (51). ويعمل في الشركة الأم عدد (14) موظفاً مكلفين بالإشراف على كافة الأنشطة الرئيسية بها من حيث خدمة البواخر، تمثيل الشركة لدى السلطات المحلية، ممارسة أعمال الوكالات البحرية، إيجار واستئجار السفن، بيع تذاكر خط العقبة/ نوبيع، خدمة بواخر الشركة أثناء زيارتها لميناء العقبة والاستثمار في العقارات وبناء المكاتب والفنادق.

- تملك الشركة مبنى استثماريا في مدينة العقبة وتقوم على تأجيره كمكاتب منذ العام 2007، وقد حقق هذا المبنى عائداً استثمارياً ممتازاً للغاية.

- عنوان الشركة في مدينة العقبة كما يلي :-

شارع الملك حسين - المنطقة التجارية الرابعة، مبنى شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، الطابق الثاني .

- يوجد للشركة فرع في مدينة عمان يقع في شارع الشريف ناصر بن جميل- مقابل حدائق الملك عبد الله، بناية رقم 51.

1- ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة بتاريخ 2012/12/31 مبلغ (28,313,771) دينار أردني مقابل (28,849,638) دينار أردني عن العام 2011.

2 - الشركات التابعة والحليفة للشركة

أولاً: الشركات التابعة :-

1. شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري ش.ذ.م.م

تمارس هذه الشركة أنشطتها في مجال الاستثمارات العقارية ومنها إقامة المباني والشقق السكنية والتجارية وتأجير واستئجار الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها.

قامت الشركة ببناء فندق تصنيف (5) خمسة نجوم تحت اسم Double Tree by Hilton تم الانتهاء من بناءه وتجهيزه خلال شهر نيسان 2011، وتم افتتاحه رسمياً في بداية شهر تموز 2011 بعد استكمال عمليات تعيين العمالة اللازمة. بلغت كلفة هذا المشروع ما يقارب (22) مليون دينار أردني . علماً بان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (10.5) مليون دينار، حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منه 74%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة، ويبلغ عدد موظفي الشركة (139) موظف منهم (3) موظفين في عمان / عمارة السلام شارع الشريف ناصر بن جميل. آخذين بعين الاعتبار أن عدد العاملين في فندق العقبة يبلغ (136) موظف معظمهم اردنيون.

2. شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية ش.ذ.م.م

النشاط الرئيسي لهذه الشركة هو أعمال الوكالات البحرية، ويبلغ رأس مالها المصرح به والمدفوع (150) ألف دينار، حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منه 70%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة / شارع الحمامات التونسية- ولها فرع في مدينة عمان في شارع الشريف ناصر بن جميل عمارة 51، ويبلغ عدد موظفي الشركة في العقبة (8) موظفين في حين عدد موظفي مكتب المتابعة في عمان (17) موظف.

3. شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (700) ألف دينار أردني. وتمارس هذه الشركة أعمال النقل البحري والمشاركة البحرية بمختلف أنواعها.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة - شارع الملك حسين- عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، ولها فرع في مدينة عمان/ شارع الشريف ناصر بن جميل عمارة رقم 51 ، يبلغ عدد موظفي الشركة (7) موظفين.

2- الشركات الحليفة :-

1. شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (3.5) مليون دينار أردني.

2. الشركة العربية لإدارة السفن ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 30% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (149) ألف دينار والتي يتركز عملها بإدارة السفن.

3. الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 30% من رأس مال الأكاديمية المصرح به والمدفوع البالغ 1.25 مليون دينار أردني. وتقوم الأكاديمية بدور رئيسي في تأهيل الكوادر البحرية الأردنية والعربية. وقد قامت ببناء مقر رئيسي لها في مدينة عمان/ منطقة شفا بدران بمواصفات مهنية عالية وبأشرت باستقبال أفواج الطلبة والمتدربين منذ عام 2007.

4. الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ش.ذ.م.م :-

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 40% من رأس المال المدفوع لهذه الشركة يبلغ (60) ألف دينار أردني، و تمارس أعمال الوساطة البحرية المتعلقة بإيجار واستئجار السفن و/أو بيع وشراء السفن مقابل عمولة يتم الاتفاق عليها لكل رحلة على حدة. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة ولها فرع متابعه في عمان .

5. شركة ماسة العقبة لبناء السفن ش.ذ.م.م :-

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (500) ألف دينار. ويتمثل عملها الأساسي في شراء وبيع البواخر. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة- شارع الملك حسين – عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.

6. شركة لمنالكو الأردن ش.م.خ :-

أسست شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة لمنالكو العالمية شركة جديدة تحت اسم لمنالكو الأردن وبنسبة مساهمة 27% و 73% على التوالي. وقد دخلت شركة لمنالكو الأردن في مشاركة مع شركة تطوير العقبة (ADC) حيث تم تأسيس شركة لتقديم الخدمات البحرية للسفن في ميناء العقبة وتم تسمية الشركة الجديدة باسم (شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية) بنسبة مساهمة 70% لشركة لمنالكو الأردن و 30% لشركة ADC علماً بأن رأس المال المدفوع لهذه الشركة يبلغ (50,000) دينار أردني.

3 - أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم :-

■ السيد أحمد حلمي منيب عرموش

يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة منذ 2002/12/16 وحتى الآن، حاصل على شهادة في الملاحة والتجارة الخارجية وبكالوريوس في إدارة الأعمال/ الولايات المتحدة الأمريكية منذ عام 1977 من مواليد عام 1955.

يعتبر السيد أحمد عرموش من رجال الأعمال المعروفين والمتخصصين بالنشاط البحري والعقاري والتجارة العامة، وهو مؤسس للعديد من الشركات منذ سنوات تخرجه الأولى في عام 1977، ومنها شركة بتر للملاحة والتجارة الدولية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة وسلسلة مطاعم ماكدونالدز في الأردن، وقام بتشغيل خط للركاب والمسافنة في منطقة البحر الأحمر من خلال امتلاك سفن الحاويات ونقل الركاب والبضائع العامه.

عضوية شركات اخرى:

- عضو هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- عضو هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- عضو هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.
- عضو هيئة مديري شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري.

■ السيد أحمد حمزة أحمد طنطش/ ممثل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

- ❖ تاريخ الميلاد: 1967/9/29
- ❖ الشهادات العلمية وسنة التخرج:
- ❖ بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الأردنية
- ❖ ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة عام 1992.
- ❖ شهادة إدارة الأعمال من London Business School.

الخبرات العملية:

يشغل السيد أحمد طنطش حالياً" منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية والرئيس التنفيذي لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية "جوردانفست".

عمل السيد طنطش على تأسيس شركة نقطة التحول للحلول المعلوماتية عام 1993، ومن ثم عمل على تأسيس شركة إمكان للخدمات المالية في حزيران 2003. كما عمل على تأسيس مجموعة طنطش الاستثمارية التي تضم عدة شركات في قطاعات مختلفة، ويشغل حالياً" منصب عضو مجلس إدارة في عدد من كبريات الشركات العاملة في المملكة .

■ الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد/ ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة

شغل الدكتور مصطفى مسّاد عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1984 وأخرها قائم بأعمال المدير العام منذ العام 2002 وحتى 2007/12/31 وهو من مواليد عام 1955/8/16، حصل على شهادة بكالوريوس هندسة بحرية عام 1979 وشهادة ماجستير في إدارة الأساطيل البحرية عام 1988 وشهادة الدكتوراه في تكنولوجيا النقل البحري عام 2000.

عمل الدكتور مصطفى مسّاد مديراً "عاماً" للشركة العربية لإدارة السفن خلال الفترة 2007/1996 ويشغل حالياً" منصب رئيس الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية، وعضو سابق في مجلس إدارة السلطة البحرية الأردنية (العقبة) بالإضافة إلى عضويته في مجالس إدارة عدد من الشركات الأردنية والعربية ذات النشاط البحري والعديد من الهيئات العالمية المتخصصة في النقل البحري وهي:

- عضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.
- عضو هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- عضو هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- عضو هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.

■ الدكتور أحمد عوض عبد الحليم الحسين/ ممثل البنك العربي

- ❖ مواليد 1966/7/16.
- ❖ يحمل درجة الدكتوراه في إدارة التمويل.
- ❖ يشغل حالياً منصب مدير إدارة ائتمان الشركات (شرق المتوسط) في البنك العربي.
- ❖ تمتد خبرته في الائتمان والتمويل المصرفي لمدة تزيد على (20) عاماً.
- ❖ عضو مجلس إدارة البنك العربي الإسلامي الدولي .
- ❖ عضو هيئة المديرين في الشركة العربية الوطنية للتأجير التمويلي / إحدى شركات مجموعة البنك العربي .
- ❖ يقوم بإدارة العديد من الندوات التدريبية المتخصصة في الائتمان المصرفي للعديد من دور الخبرة والمؤسسات المصرفية.

■ السيد أنور عزيز يوسف صبيح / ممثل شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية

يشغل السيد أنور صبيح عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ 2002/12/16 ولغاية تاريخه.

من مواليد عام 1952/7/10 ، حاصل على بكالوريوس تجارة / جامعة القاهرة عام 1979 كما يشغل منصب مدير عام شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية التي التحق بها منذ عام 1981.

و للسيد أنور صبيح أنشطة وفعاليات أخرى منها عضوية مجالس إدارة الشركات والجهات أدناه :-

- ❖ شركة الثقة للنقل الدولي منذ عام 1996 ولغاية تاريخه.
- ❖ مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل البحري / لبنان منذ عام 2003.
- ❖ شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين منذ عام 2006.
- ❖ عضو مجلس إدارة وأمين سر نقابة ملاحه الاردن منذ عام 2007.
- ❖ شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري منذ عام 2009.
- ❖ عضو مجلس ادارة بالاتحاد العربي لغرف الملاحة/ مصر منذ عام 2011.
- ❖ عضو العديد من اللجان الحكومية الخاصة بقطاع النقل.
- ❖ إدارة عدد من الشركات خارج المملكة الأردنية الهاشمية.

■ السيد طارق سليمان فائق الدجاني / ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

يشغل عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ 2004/12/15 من مواليد عام 1972/10/3 وحاصل على بكالوريوس سياسة واقتصاد وماجستير علاقات دولية من الجامعة الأردنية عام 1996 وشهادة ماجستير إدارة واقتصاد - ايطاليا عام 1999.

شغل السيد طارق الدجاني عدة مناصب في شركة السلام الدولية للنقل والتجارة آخرها مديرا " عاما" للشركة منذ 2009/8/16 حتى الآن، سبق وان عمل كمدير إدارة واستشارات في شركة المستقبل للأنظمة خلال الفترة 2004/2002، وكان قد عمل قبل ذلك في البنك الأردني للاستثمار والتمويل وفي البنك العربي وهو عضو مجلس ادارة وهيئة مديرين الشركات التالية:

- شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري.
- شركة فرح للخدمات الغذائية.
- شركة مدائن النور.

■ السيد نزار رضوان حسن درويش / ممثل شركة Puffin Shipping Ltd

من مواليد 1977/9/22.
شهادة الماجستير - ادارة الاعمال والاستثمارات - جامعة توليدو الامريكية عام 2001.
شهادة البكالوريوس - الاقتصاد - الجامعة الاردنية عام 1999.
المدير الاول للاستثمار - مجموعة نقل - منذ عام 2009 للآن.
رئيس مالية الشركات - جورد انفس - من عام 2005 الى عام 2009.
محلل استثماري اول - بنك الاستثمار العربي الاردني منذ عام 2002 الى عام 2005.
مخطط مالي واستثمارات - ايرنست ويونغ نيويورك - منذ عام 2001 الى عام 2002.

وهو عضو هيئة مديرين في الشركات التالية:

- مدائن العقبة.
- التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري.

■ الدكتور فوتي عيسى خميس / ممثل شركة Worldwide Operators SA

من مواليد عام 1938/1/1.
الشهادة العلمية : طب / ايرلندا
رئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين
عضو مجلس إدارة شركة مصانع السيلكا
عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للاستثمار
عضو مجلس إدارة بنك الأردن للاستثمار والتمويل
رئيس هيئة مديري شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
شارك في عدة إدارات لشركات تجارية وصناعية
إدارة مستشفيات في الأردن ومنطقة الخليج
شغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية منذ عام 1983 وحتى
حزيران 1999.

■ الدكتور محمد ذيب عبد الرحمن المبويضين / ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

عين ممثلاً لمؤسسة الضمان الاجتماعي في مجلس إدارة الشركة اعتباراً من 2010/8/15.
من مواليد عام 1957/9/17، حاصل على شهادة بكالوريوس إدارة واقتصاد عام 1979، ماجستير إدارة
أعمال 2004 ودكتوراه في إدارة الأعمال عام 2008.
عمل مدير مالي لدى الشركة العربية للتجمع الصناعي ومن ثم عمل لدى مؤسسة الضمان الاجتماعي منذ
عام 1985 بعدة وظائف آخرها مدير مكتب متابعة وتقييم الأداء المؤسسي. كما عمل محاضراً لدى
جامعة الزيتونة/ كلية الاقتصاد والعلوم الإدارية.
وقد عمل كعضو مجلس إدارة ممثلاً للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي لدى العديد من الشركات.

3- ب - أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم

■ الكابتن عيسى عوض محمود حسن

من مواليد عام 1957/3/7.
حاصل على شهادة ربان اعالي بحار منذ عام 1988.
يشغل وظيفة المدير العام بالوكالة في شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية منذ 2012/1/1 لغاية تاريخه وكان قد شغل وظيفة مدير تطوير الأعمال بنفس الشركة في النصف الثاني من العام 2011.
شغل وظيفة رئيس القسم البحري في الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية منذ 2009/8/1 ولغاية 2011/7/31.
شغل وظيفة مدير عام شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن خلال الفترة من آب 2004 – ولغاية تموز 2009.
عضو مجلس ادارة الخطوط البحرية من 2003 – 2005.
عضو مجلس ادارة شركة السلام للنقل والتجارة من 2000-2002.
عضو هيئة مديري الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية من 2003 – حتى تاريخه.
عضو هيئة مديري شركة بترا للملاحة من تموز 2011 – حتى تاريخه.

■ السيد فايز عبد الرحيم سعيد منصور

يشغل السيد فايز منصور وظيفة مدير مالي وإداري لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، من مواليد 1949/6/12، ويحمل شهادة بكالوريوس محاسبة من جامعة دمشق عام 1972.
عمل السيد فايز منصور في عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1989 آخرها مديرا "ماليا" وإداريا" منذ عام 1996 للشركة، كما عمل في مجموعة شركات بحرية وتجارية للسيد زكريا الطاهر خلال الفترة 1985-1989 بوظيفة مدير التدقيق الداخلي ومديرا "لحسابات الملاحة، كما عمل بعدة وظائف مالية في ليبيا خلال الفترة من عام 1972 وحتى 1985.

4- أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2012/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2011/12/31	النسبة %
1.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	2,943,768	24.38	2,943,768	24.38
2.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	1,624,200	13.45	1,624,200	13.45
3.	شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية	1,000,001	8.28	1,000,001	8.28
4.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	913,510	7.57	913,510	7.57
5.	البنك العربي	847,794	7.02	847,794	7.02
6.	World Wide Operation S.A	841,386	6.97	841,386	6.97
7.	شركة الشمس للاستثمارات العامة	562,903	4.66	561,436	4.65
8.	Puffin Shipping Ltd	486,152	4.03	486,152	4.02
9.	ماجد حلمي منيب عرموش	459,108	3.80	459,108	3.80

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

أ- في قطاع النقل البحري

من المعلوم أن نشاط النقل البحري يعتبر نشاطاً "محلياً" و"إقليمياً" ودولياً"، لذا فإن هذه المنافسة تكون بالعادة شديدة وتعتمد على الامكانيات المتاحة من حيث عدد السفن والخبرات المتوفرة والكفاءة التي يمكن استغلالها في البحث عن السفن والحمولات في الأسواق المفتوحة وبالتالي يمكن اعتبار النشاط الذي تمارسه الشركة من الأنشطة ذات المنافسة الشديدة.

ب- المنافسة في مجال الأنشطة الأخرى

حيث أن الشركة تمارس أعمالاً وأنشطة مساعدة أخرى فإن ما تواجهه من منافسة في السوق المحلي تتمثل بالشركات التي تمارس نفس العمل، إلا أن هذه الشركة ذات خبرة وقدرة على تحصيل نسبة لا بأس بها من الفرص المتوفرة في السوق المحلي. وتحافظ هذه الشركة من سنة إلى أخرى على مستوى حجم الأعمال التي تحققها في هذه المجالات.

كما تقوم الشركة، وكما هو معروف، ببيع تذاكر الجسر العربي وبالتالي تواجه المنافسة من المكاتب السياحية العاملة في المملكة، وقد تراجعت حصتها من السوق المحلية بسبب إغلاق مكاتب بيع التذاكر في محطة الركاب في ميناء العقبة واقتصار عملية بيع التذاكر للمسافرين الذين يمكن استقطابهم في محطات الركاب التي تربط العقبة بالمدن داخل المملكة.

إن قياس حصة الشركة من السوق المحلي يكون في مجالات محدودة منها حصتها من بيع تذاكر الجسر العربي أو عدد البواخر التي قامت بتمثيل وكالاتها.

ويتأثر نشاط الشركة بطبيعة الحال بالظروف التي تحكم أسواق الشحن العالمية والتي لا يمكن السيطرة عليها، بحيث يكون أثر هذه الأسواق واضحاً على نتائج أعمال الشركة إيجاباً أو سلباً.

ويمكن اعتبار شركة مصفاة البترول من العملاء الرئيسيين للشركة، حيث تقوم الشركة باستيراد النفط لحساب هذه الشركة خلال الفترة التي ينص عليها العقد الموقع معهم والذي ينتهي بتاريخ 2014/9/30.

6- درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً

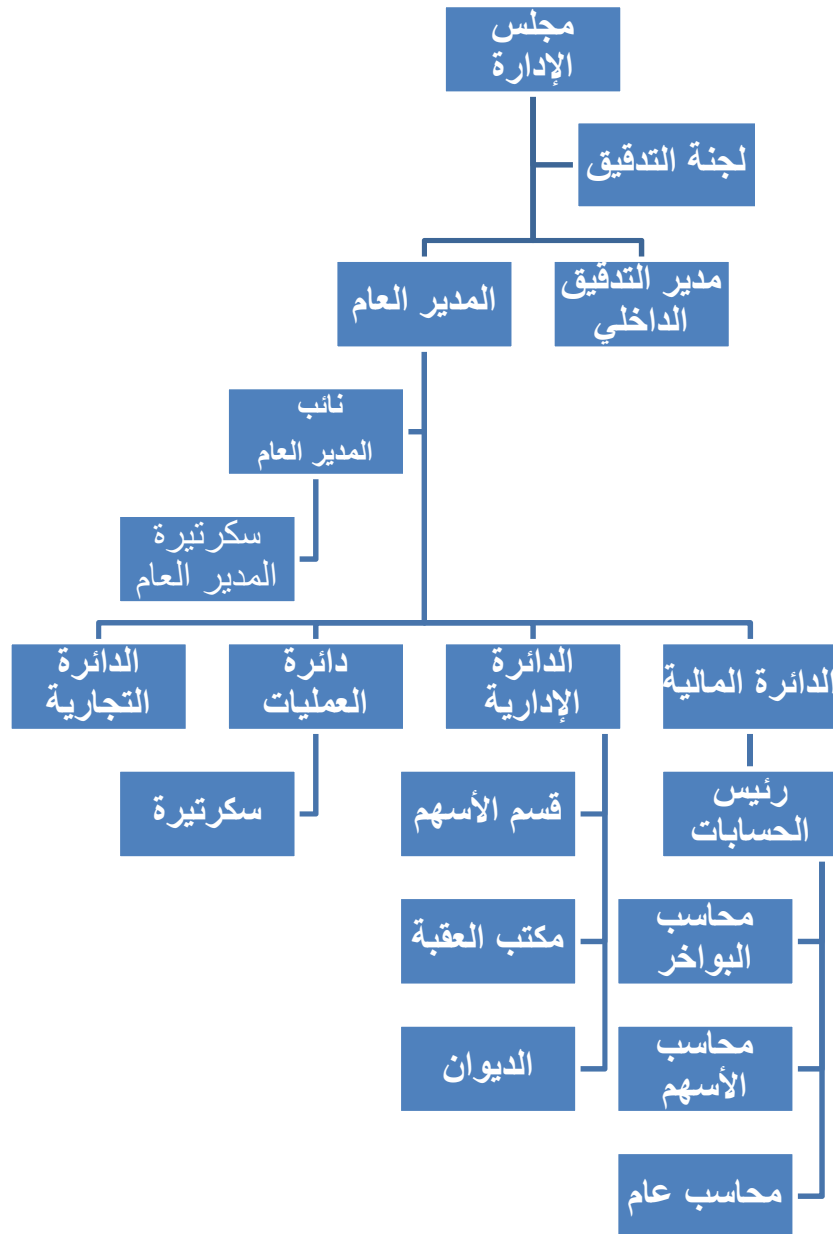
تعتمد الشركة على بعض العملاء المحليين مثل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة البوتاس الأردنية وشركة مصفاة البترول الأردنية ويقوم موظفو الشركة بإجراءات التعاقد، باذلين جهودهم للحصول على أفضل الشروط. هذا وتختلف الشروط التعاقدية باختلاف العميل وبالتالي تختلف العقود من عقد إلى آخر، حيث تكون المرجعية هي قوانين المنطقة الجغرافية المتواجدة بها الباكسة ، كما أن هناك أثر واضح لممارسة الشركة لأنشطتها في دول الجوار وخاصة دولة العراق الشقيق، حيث يتم استئجار السفن ومن ثمن إعادة تأجيرها لشركات عراقية أو تشغيلها لتنفيذ عدد من الرحلات حسب شروط كل عقد إلى الموانئ العراقية.

7- الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

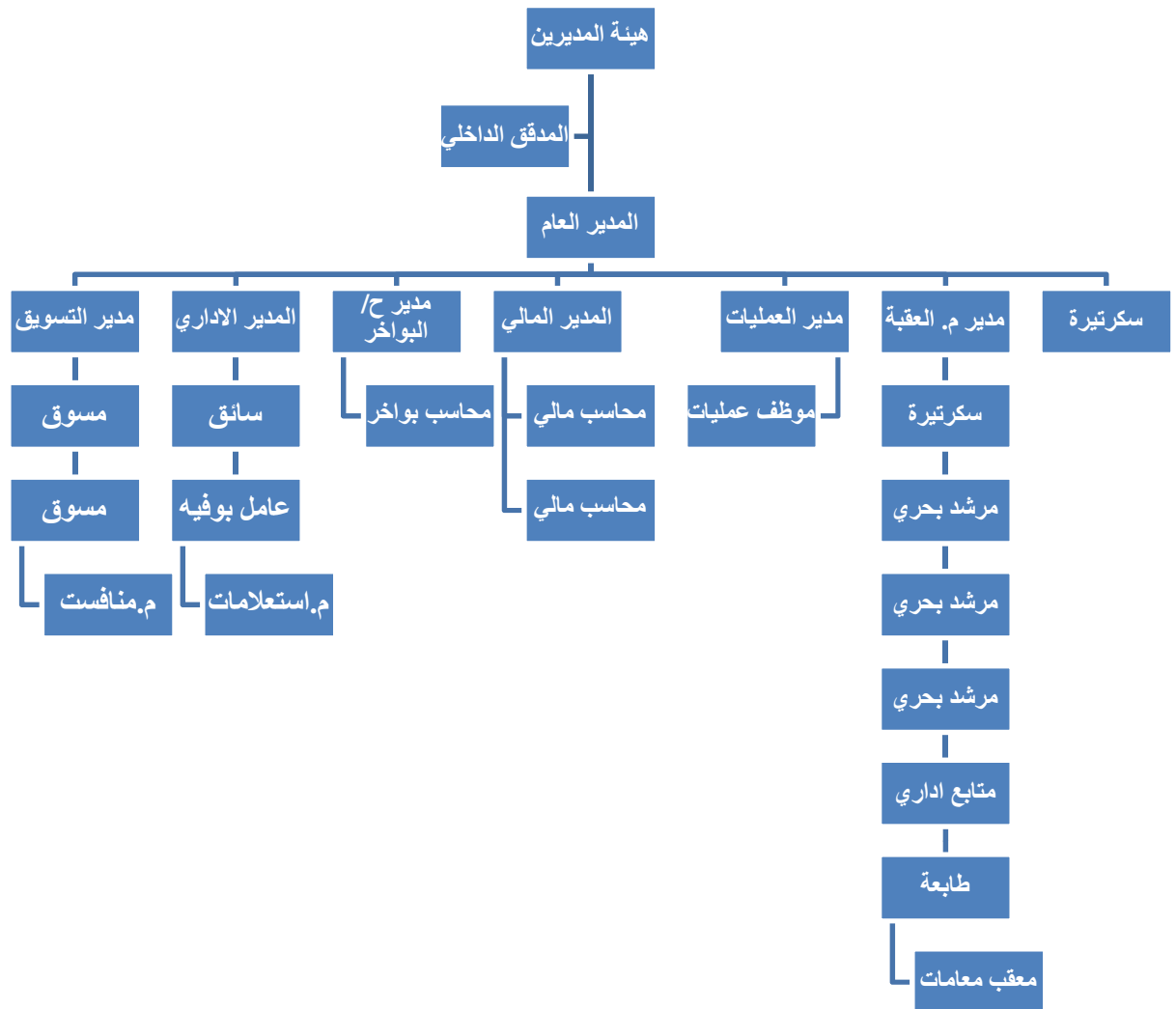
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

8- القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية

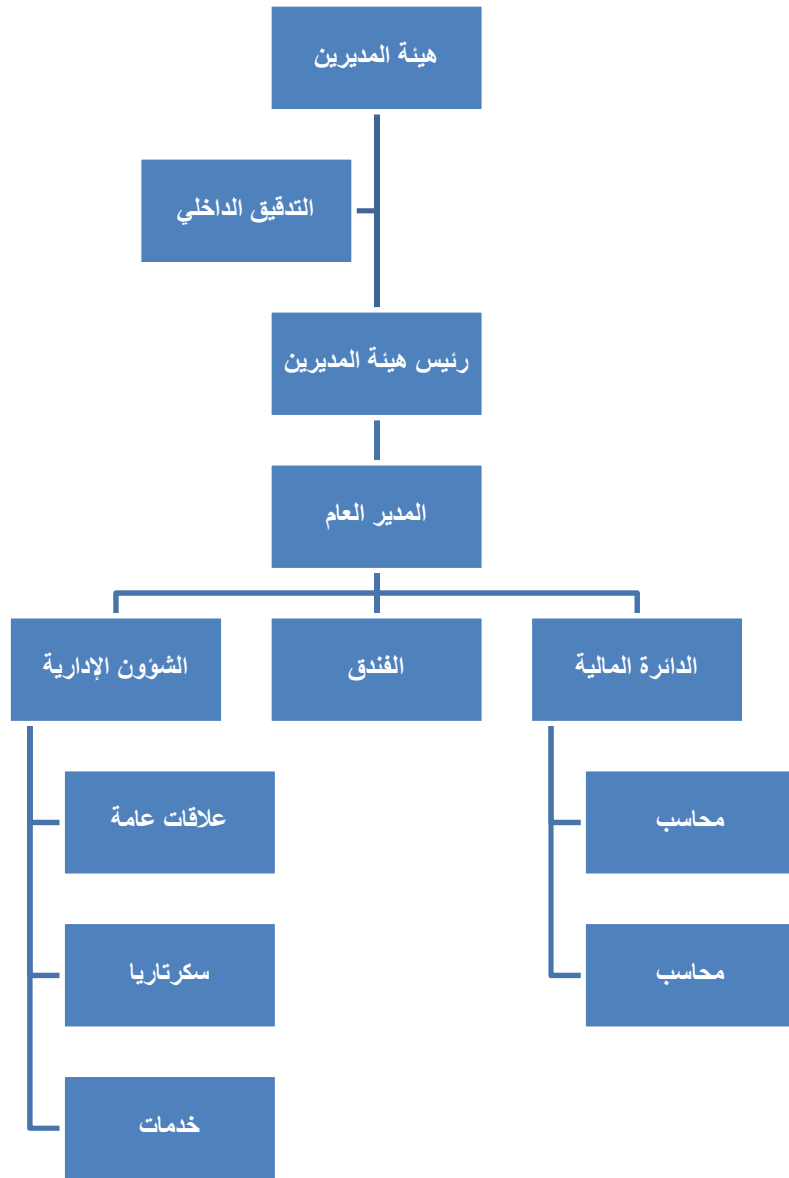
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، و تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على شهادة ISO 9001:2008.



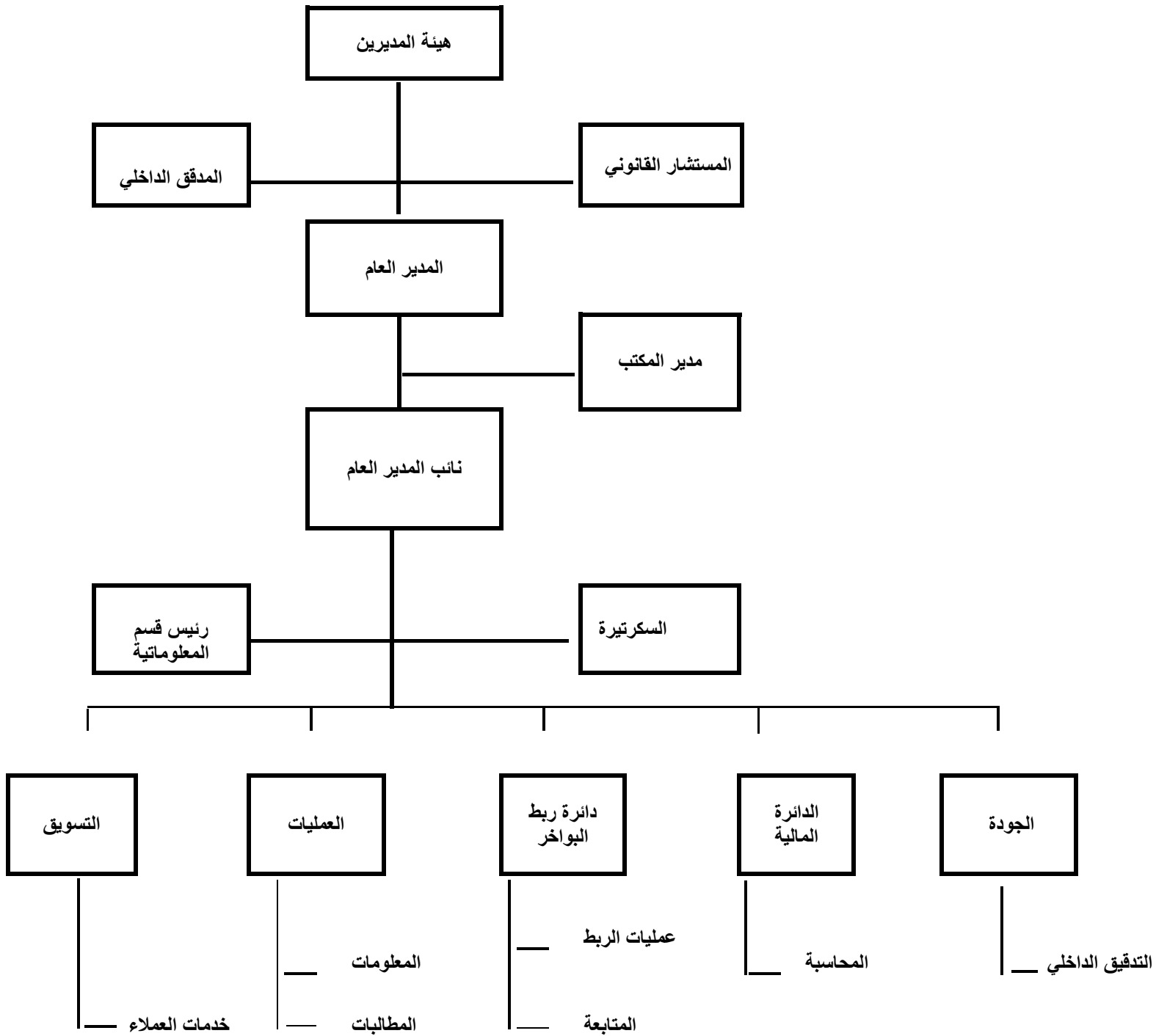
9-أ-2. الهيكل التنظيمي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية



9-أ3. الهيكل التنظيمي لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري



9-أ4. الهيكل التنظيمي لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن



9- ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	التجمعات البحرية للاستثمار العقاري	الخطوط الوطنية لتشغيل السفن
عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين
ماجستير	2	3	--	--
بكالوريوس	3	10	46	5
دبلوم	4	6	29	1
توجيهي	-	5	41	1
دون التوجيهي	5	1	23	--
المجموع	14	25	139	7

مع العلم بأن عدد العاملين في الفندق المملوك للشركة يبلغ (139) موظف منهم (46) موظف جامعي، (29) دبلوم، (41) توجيهي، (23) موظف دون التوجيهي.

9- ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	اعداد القوائم والتقارير المالية	2
2	دورة لغة انجليزية	1
3	المعاهدة الدولية للعاملين بالبحر 2006	1

10- المخاطر التي تتعرض لها الشركة

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي المخاطر المتعلقة بأسواق الشحن العالمية مثل انخفاض أو ارتفاع كلف التشغيل وخاصة كلف الوقود عالمياً والتقلبات المستمرة في الأسعار كما أنها قد تتعرض كغيرها من الشركات إلى التقلبات الاقتصادية المحلية والدولية لما لذلك من أثر مباشر على أجور الشحن، كما يمكن أن تتأثر نتائج أعمال الشركة بالظروف المحيطة بسوق عمان المالي أسوة بغيرها من الشركات، آخذين بعين الاعتبار أن الاستقرار والازدهار هما عاملان رئيسيان في تنشيط الحركة السياحية وبالتالي جني الأرباح المتوقعة من الاستثمار في فندق العقبة.

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

- حققت الشركة نجاحاً ملحوظاً من مشاركتها في تأسيس شركة لمناكو الأردن مما حقق إيرادات جيدة منذ السنة الأولى لتأسيسها، وبدأت بتوزيع الأرباح بعد أن كانت تستثمر الأرباح المحققة في تمويل شراء أصول ثابتة لا غنى عنها في ممارسة أعمالها.
- استمرت الشركة في إدارة وتنفيذ عطاء تمويل المملكة بالنفط من الخارج بواسطة السفن المتخصصة في نقل النفط الخام، ولم تواجه الشركة خلال العام 2012 أية مشاكل أو أعطال مما مكن الشركة من الحفاظ على شروط العقد الموقع مع المصفاة بدون أية عوائق، مع العلم بأن الشركة نجحت في الفوز بعطاء توريد النفط إلى المملكة منذ تاريخ 2012/10/1 ولمدة عامين.

الأحداث الهامة التي مرت بها الشركة

- استطاعت الشركة المحافظة على عطاءات النقل البحري إلى المملكة بسبب قدرتها على توفير أفضل الأسعار مقارنة مع غيرها من الشركات.

- قامت الشركة بتأجير كامل المساحة المتوفرة في مبنى الشركة الواقع في مدينة العقبة بعائد سنوي مقداره 610,612 دينار أردني تقريباً" (من ضمنها 337,187 دينار عبارة عن تسوية مع بنك الكويت الوطني بسبب رغبتهم في إنهاء عقد الايجار قبل تاريخ انتهاءه) مقابل 321,264 دينار في العام 2011، ويعود السبب في ذلك إلى إخلاء بنك الكويت الوطني للطابق الأرضي في المبنى بالإضافة إلى تراجع القيمة الايجارية نتيجة الركود الاقتصادي الذي يسيطر على كافة الأنشطة في المملكة كما هو الحال في بقية الدول المجاورة.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

13- السلسلة الزمنية للإرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية، وذلك لمدة ستة سنوات.

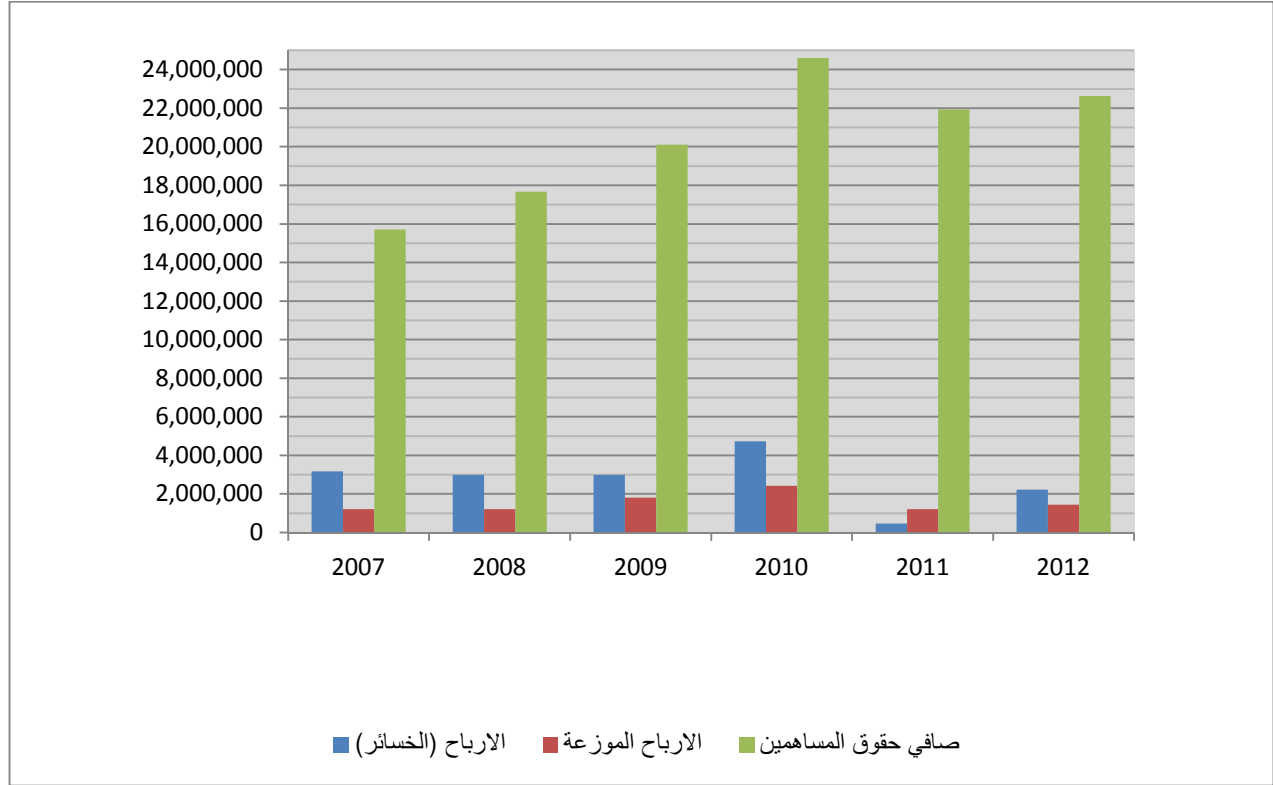
السنة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح الموزعة نقداً	النسبة %	صافي حقوق المساهمين	سعر الورقة المالية
2007	3,167,068	1,207,500	10	15,714,740	2.44
2008	2,983,951	1,207,500	10	17,670,199	2.20
2009	2,988,430	1,811,250	15	20,100,422	2.13
2010	4,732,017	2,415,000	20	24,599,486	2.37
2011	463,156	1,207,500	10	21,933,233	2.02
2012	2,213,867	* 1,449,000	12	22,629,290	1.84

* يقترح مجلس الإدارة توزيع 12% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين.

وقد تم توزيع أسهم مجانية كما يلي :

السنة	عام 2003	عام 2004	عام 2005	عام 2012
الأسهم المجانية	300,000	5,850,000	4,025,000	* 2,925,000

* يقترح مجلس الإدارة توزيع 24.2236% من رأس المال كأسهم مجانية على المساهمين.



14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية.

الرقم	النسبة	عام 2012	عام 2011
1	العائد على الاستثمار	% 5.830	% 1.157
2	العائد على حقوق المساهمين	% 9.783	% 2.112
3	نسبة المديونية	% 40.410	% 45.198
4	القيمة الدفترية للسهم	دينار 1.874	دينار 1.816
5	ربحية السهم الواحد	0.183 دينار/ سهم	0.038 دينار/ سهم
6	ربح السهم	% 6.522	% 4.950
7	مضاعف الربحية	10.055 مرة	53.158 مرة
8	التوزيعات النقدية للسهم	0.120 دينار/ سهم	0.100 دينار/ سهم
9	نسبة توزيع الأرباح	% 65.574	% 263.158
10	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	0.982 مرة	1.112 مرة

15 - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل :

- تقوم الشركة بمتابعة حركة الأسواق البحرية العالمية والتغير في أجور النقل البحري كما تقوم على متابعة سوق بيع وشراء السفن وذلك لاستغلال الوقت المناسب للاستثمار في شراء باخرة حديثة للتشغيل وذلك للعودة إلى ممارسة عملها الرئيسي في النشاطات البحرية المحلية والدولية .
- يتوقع مجلس الإدارة أن تحقق الشركة خلال عام 2013 أرباحاً صافية تتناسب وعائد الاستثمار الذي يلبي طموح المساهمين بالشركة من جهة والقائمين على إدارتها من جهة أخرى.

16- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أية أتعاب عن خدمات أخرى:

الشركة	المبلغ	ملاحظات	أية أتعاب أخرى
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	17,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	4,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
التجمعات الأردنية للاستثمار العقاري	5,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	4,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد

17- أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الطبيعيين/ غير الطبيعيين وممثليهم

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2011/12/31	2012/12/31
1.	أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	أردني	242,600	242,600
2.	الثقة للاستثمارات الأردنية أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	913,510 7,500	913,510 7,500
3.	السلام الدولية للنقل والتجارة طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	أردني	2,943,768 00	2,943,768 00
4.	الشمس للاستثمارات العامة د. مصطفى أمين حسن مساد	عضو	أردني	561,436 00	562,903 00
5.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي د. "محمد ذيب" عبد الرحمن المبيضين	عضو	أردني	1,624,200 00	1,624,200 00
6.	البنك العربي د. أحمد عبد الحليم عوض الحسين	عضو	أردني	847,794 00	847,794 00
7.	بترا للملاحة والتجارة الدولية أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	أردني	1,000,001 5,000	1,000,001 5,000
8.	Worldwide Operators SA د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	بنما أردني	841,386 36,343	841,386 36,343
9.	Puffin Shipping Ltd نزار رضوان حسن درويش	عضو	بريطاني أردني	486,152 00	486,152 00

- أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الشخصي	المنصب	الجنسية	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم	
				عام 2012	عام 2011
أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس المجلس	أردني	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,000,001	1,000,001
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	913,510	913,510
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة إيمان للخدمات المالية	18,956	18,956

ولا يوجد أية شركات أخرى مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة غير الأعضاء المذكورين أعلاه.

17- ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأوراق المالي كما في	
			عام 2012	عام 2011
1.	عيسى عوض محمود حسن	أردني	00	00
2.	فايز سعيد عبد الرحيم منصور	أردني	00	00

* لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا باستثناء ما ورد أعلاه.

17 - ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأقارب أشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والأولاد القصر).

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
				2011/12/31	2012/12/31	
1.	سهير مشهور جودت قطان	زوجة رئيس المجلس	أردني	5,785	5,785	لا يوجد

18- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية ***	نفقات السفر السنوية ****	إجمالي المزايا السنوية	المزايا العينية
أحمد حلمي منيب عرموش*	رئيس المجلس	00	6,000	65,000	6,565	77,565	سيارة
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	00	6,000	5,000	00	11,000	-
د.مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	00	6,000	5,000	00	11,000	-
طارق فائق سليمان الدجاني	عضو	00	6,000	5,000	00	11,000	-
د.أحمد عوض عبد الحليم الحسين	عضو	00	9,600	8,000	00	17,600	-
أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	00	9,600	11,000	200	20,800	-
د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	00	6,000	5,000	00	11,000	-
د.محمد ذيب عبد الرحمن المبيضين**	عضو	00	9,600	8,000	00	17,600	-
نزار رضوان حسن درويش	عضو	00	6,000	5,000	00	11,000	-

- * يتمتع رئيس مجلس الإدارة باستعمال سيارة مملوكة للشركة مع كافة مصاريفها وسائق.
- ** تحول بدل التنقلات والمكافآت الخاصة بالسيد محمد ذيب المبيضين إلى المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي.
- *** علماً بأن هذه المكافآت تخص العام 2012 ، وتم صرفها خلال العام 2013.
- **** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر.

18- ب – المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	أمانة سر المجلس ولجنة التدقيق	المكافآت السنوية **	نفقات السفر السنوية ***	إجمالي المزايا السنوية	المزايا العينية
عيسى عوض محمود حسن *	المدير العام بالوكالة	42,000	00	00	8,593	50,593	سيارة
فايز عبد الرحيم سعيد منصور	المدير المالي والإداري	44,940	6,600	6,500	537	58,577	

- * يتمتع المدير العام بالوكالة باستعمال سيارة مملوكة للشركة مع كافة مصاريفها.
- ** علماً بأن هذه المكافآت تخص العام 2012، وتم صرفها خلال العام 2013.
- *** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر.

19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية، فيما يلي الجهات التي قامت الشركة بالتبرع لها

المبلغ/دينار	الاسم	المبلغ/دينار	الاسم
50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - اربد	10,620	الأكاديمية الملكية
50	جمعية المحافظة على القرآن الكريم - فرع عين باشا	5,000	شركة تطوير العقبة
50	النادي الاردني للصم	3,000	حملة البر والإحسان/ الصندوق الأردني الهاشمي
50	جمعية الصم والبكم الخيرية	1,600	الجمعية الأردنية للبعون الطبي الفلسطيني
50	جمعية سعد بن معاذ الخيرية - الزرقاء	1,500	مركز الحسين للسرطان
50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - عمان	1,500	صندوق دعم الطالب في الجامعات الرسمية
50	جمعية الهلال الاخضر	1,000	لجنة مناصرة الشعب الفلسطيني
50	جمعية ايادي الخير والعطاء الخيرية	1,000	تكية ام علي
50	جمعية الابرار الخيرية لرعاية وتأهيل المكفوفين بصريا"	1000	محافظة العقبة
50	جمعية اسامة بن زيد الخيرية	500	العربية لحماية الطبيعة
50	جمعية رعاية الطفل والام الخيرية	500	المؤتمر الاسلامي العام لبيت المقدس
50	جمعية تنمية المرأة الاردنية للصم	500	مركز الرازي للتربية الخاصة
50	جمعية الرؤى للمكوفين- دير علا	500	جمعية يافا للتنمية الاجتماعية
50	الجمعية الوطنية لذوي الاحتياجات الخاصة للصم	200	جمعية رعاية اسر المعتقلين والأسرى
50	جمعية اسكان الامير طلال بن محمد للتنمية الاجتماعية	165	مساعدة محتاج
50	جمعية خالد بن الوليد الخيرية	100	نادي الشعلة للمكفوفين
50	جمعية الابصار الخيرية للمكفوفين	100	جمعية يوم القدس
50	جمعية البرموك لرعاية المعوقين	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية- القويسمة
50	جمعية بئر السبع الخيرية - عمان	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية- الضليل
20	جمعية الصم والبكم الخيرية	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية- المقابلين
29,905	المجموع		

20- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو إي موظف في الشركة أو أقاربهم.

أ- العقود مع الشركات الحليفة

1. تم توقيع عقد إيجار مكاتب الشركة العربية لإدارة السفن في الطابق الأول والثاني من المبنى الذي تستأجره الشركة الواقع في عمان - شارع وادي صقرة - بمبلغ 22,833 دينار سنوياً.

2. تم توقيع عقد إيجار مكاتب المجموعة الأردنية للوكالات البحرية في الطابق الأرضي والسدة من المبنى الذي تستأجره الشركة الواقع في عمان - شارع وادي صقرة - بمبلغ 11,710 دينار سنوياً.

3. تم توقيع عقد إيجار مكاتب في مبنى الشركة الواقع في العقبة لكل من الشركات التابعة والحليفة بالمبلغ المذكور أمام كل منها كما يلي:-

المبلغ/ دينار	اسم الشركة
7,605	الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
12,096	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية
24,219	العربية لإدارة السفن
14,274	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

21- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة.

تحرص الشركة على استمرار الالتزام بالتعليمات البيئية الصادرة عن السلطات المختصة فيما يتعلق بالبواخر واستمرار صيانتها وذلك للمحافظة على البيئة، كما أنها تقوم بالمساهمة في المشاريع والمؤتمرات التي تهدف إلى الحد من التلوث والحفاظ على سلامة البيئة مثل المؤتمر العربي البيئي لحماية البيئة البحرية.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

تقوم الشركة بتمويل تكاليف دراسة عدد (14) من الطلبة الأردنيين على نفقتها الخاصة سواء في الجامعات أو المعاهد الأردنية أو في الجامعات خارج المملكة مثل الأكاديمية العربية – الإسكندرية. وقد بلغت كلفة دراسة الطلاب خلال عام 2012 ما يعادل 21,910 دينار أردني. كما تقوم الشركة في المناسبات الرسمية والمختلفة بالمساهمة في مشاريع الدولة الخيرية مثل الهيئة الخيرية الأردنية والعديد من الجمعيات الخيرية في المملكة. وقد بلغت قيمة هذه المساعدات (29,905) ألف دينار أردني تقريبا.

ج- الإقرارات المطلوبة

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

الرقم	الاسم	المنصب	التوقيع
1.	السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	
2.	السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	
3.	الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	
4.	الدكتور أحمد عوض عبد الحلیم الحسين	عضو	
5.	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	
6.	الدكتور محمد ذيب عبد الرحمن المبيضين	عضو	
7.	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	
8.	الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	
9.	السيد نزار رضوان حسن درويش	عضو	

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام /بالوكالة	المدير المالي والإداري
أحمد حلمي منيب عرموش		فايز عبد الرحيم سعيد منصور

فصل : قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تلتزم الشركة بقواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان في شقيهما الإلزامية (العامة والأمرة) والإرشادية عدا ما يلي:-

1- لا يجوز لعضو مجلس الإدارة أو من يمثله أن يكون عضواً أو ممثلاً لعضو في مجلس إدارة شركة أخرى مشابهة أو منافسة لها في أعمالها أو مماثلة لها في غاياتها.

غير مطبق، وذلك بسبب أن شركة السلام الدولية للنقل والتجارة تمتلك 24.38% من رأس مال الشركة والسيد طارق الدجاني ممثل لها ويعمل بوظيفة مدير عام لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة.

2- وضع سياسة إدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .

يقوم مجلس الإدارة بمعالجة أية أخطاء أو مواقف قد تلحق الضرر بمصالح الشركة من خلال دراسة كل حالة على حده وطرح أفضل الحلول ومن ثم أخذ قرار من مجلس الإدارة لمتابعة التنفيذ من قبل الجهة التي يحددها المجلس لهذا الغرض .

3- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.

إن سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة نابعة من حرص الشركة الدائم والمستمر للتقيد بالتعليمات والأنظمة واللوائح الصادرة عن الجهات الرقابية سواء منها مراقبة الشركات أو هيئة الأوراق المالية أو غيرها .

4- وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة في الشركة ومواجهتها وتقييم مدى تطبيقها بشكل سنوي .

إن مرجعية الشركة في إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة هي النصوص والتشريعات الصادرة عن الجهات المكلفة بمراقبة تطبيق هذه القوانين، ويتم عادة المتابعة الحثيثة لأية تشريعات جديدة من خلال الاتصال المستمر بالجهات الرسمية المكلفة بمراقبة التزام الشركات بهذه القواعد.

5- إنشاء لجنة الترشيحات والمكافآت.

لا توجد لجنة للترشيحات وإنما يتم ذلك كلما دعت الحاجة من خلال مجلس إدارة الشركة بتعيين لجنة متخصصة من أعضاء المجلس لدراسة ملفات المترشحين والتنسيب لمجلس الإدارة فيما يرونها مناسبة، علماً بأن المكافآت يتم تقديرها من قبل مجلس الإدارة بعد أخذ وجهة نظر المدير التنفيذي لكل دائرة على حدة بعين الاعتبار.

6- تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.

يتم تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات بناء على تقدير مجلس الإدارة وبالاستناد إلى دراسات أو توصيات يتم إعدادها من قبل المدير العام أو رئيس المجلس معتمداً " في ذلك على نتائج الأعمال وانسياب العمل بصورة طبيعية.

7- صلاحيات لجنة الترشيحات والمكافآت.

تقتصر صلاحيات اللجنة التي يسميها المجلس لدراسة مشروع معين أو للتقدم باقتراح أو دراسة في أحد الأنشطة البحرية على الصلاحيات التي يعطيها المجلس للجنة وعلى الموضوع الذي تم تشكيل اللجنة من أجله.

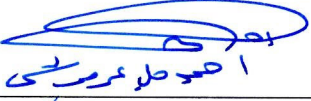
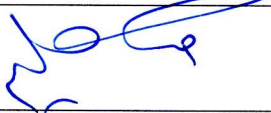
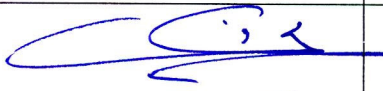
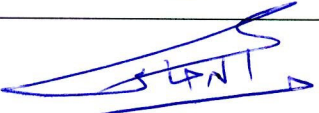
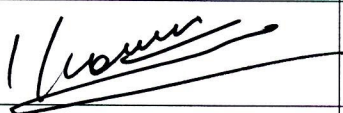
8- استخدام الشركة موقعها الإلكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.

تقوم الشركة بنشر التقارير السنوية على الموقع الإلكتروني للشركة، أما الإفصاحات فيتم إرسالها إلى هيئة الأوراق المالية حال إقرارها مباشرة.

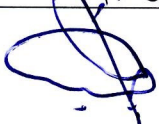
ج- الإقرارات المطلوبة

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

الرقم	الاسم	المنصب	التوقيع
1.	السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	
2.	السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	
3.	الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	
4.	الدكتور أحمد عوض عبد الحليم الحسين	عضو	
5.	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	
6.	الدكتور محمد ذيب عبد الرحمن المبيضين	عضو	
7.	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	
8.	الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	
9.	السيد نزار رضوان حسن درويش	عضو	

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام /بالوكالة	المدير المالي والإداري
أحمد حلمي منيب عرموش		فايز عبد الرحيم سعيد منصور
		

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	
١ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٢٠٢٦ ٣

إلى السادة مساهمي
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة ، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

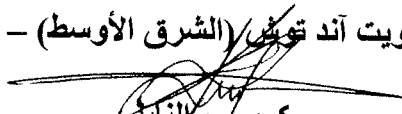
الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد ، وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


كريم النابلسي
اجازة رقم (٦١١)

عمان - الأردن
٢٨ آذار ٢٠١٣

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

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

ازن الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة ونقرأ معها ومع تقرير المدقق.

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١٤,٠٠٤,٢٣٤	١٣,٤٠٣,٤٥١	٢٣	الإيرادات :
(١١,٤١٧,٧٢٩)	(١٠,١٧٥,٧٧٤)	٢٤	إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
٢,٥٨٦,٥٠٥	٣,٢٢٧,٦٧٧		ينزل : تكلفة البواخر المؤجرة
١,٠٨٧,٠٦٨	٨٧,٠٧٦	٢٥	صافي إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
١,١٧٩,٠٢٠	٨٨٩,٢٢٧		صافي إيرادات رحلات البواخر
٤٩١,٧١٢	١,٧٧٦,٣٨٧	٢٦	صافي إيرادات الوكالات الملاحية
٥,٣٤٤,٣٠٥	٥,٩٨٠,٣٦٧		إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(١١٩,٥٦٢)	(٢٢١,٥٢٤)		الربح من العمليات
(٤٥,٤٦٦)	(٨١,٤٤٥)		ينزل : مصاريف تسويق و دعاية
(٤١١,٧٦٤)	(٦٤٩,٦٩١)		مصاريف تكنولوجيا المعلومات
(٢,٨٧٩,٢٣٢)	(٢,٧٩٦,٧٧٩)	٢٧	مصاريف طاقة وصيانة
(٣٥١,٥٧٩)	(٩٣,٤٨٨)	٧ و ٦	المصاريف الإدارية والعمومية
(٩٤٢,٥٢٩)	(١,٠٤٨,٧٤٨)		مخصصات ديون ودفعات مقدمة لموردين
(٦٥٨,٥٧٤)	(٦٢٣,٨٧٢)		مصاريف الاستهلاك
(٦٢٦,٥٩٢)	-		مصاريف التمويل
(١٤٥,٧١٤)	(٢٢,٥٦١)	٢٨	مصاريف ما قبل التشغيل الخاصة بالفندق
١٤٧,٦٤٨	١٥٧,٨٦٧		(خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
٦٧٦,٨٨١	٧٨١,٠٥٩	٢٩	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٢٣,٣٣٨	٩٧٤,٧٥٩	٣٠	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
٦١١,١٦٠	٢,٣٥٥,٩٤٤		صافي إيرادات أخرى
(١٤٨,٠٠٤)	(١٤٢,٠٧٧)	١٦ / ب	الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
٤٦٣,١٥٦	٢,٢١٣,٨٦٧		مصروف ضريبة الدخل
			الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			العائد :
٧٨٣,٧٩٣	٢,٤٠٤,٤٧٩		لمساهمي الشركة
(٣٢٠,٦٣٧)	(١٩٠,٦١٢)	٢٢	غير المسيطرين
-/٠٦٥	-/١٩٩	٣١	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق.

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦٣,١٥٦	٢,٢١٣,٨٦٧	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل الآخر :
٢,٠٩١	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٤٢٤,٤٥٧)	(٣٦٠,٣١٠)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٠,٧٩٠	١,٨٥٣,٥٥٧	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
٤١٧,٩٩٢	٢,١٠٠,١٨٤	مساهمي الشركة
(٣٧٧,٢٠٢)	(٢٤٦,٦٢٧)	غير المسيطرین
٤٠,٧٩٠	١,٨٥٣,٥٥٧	

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق.

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة				رأس المال
			دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	٢,٧٢٠,٨٥٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
٢,٣١٣,٨٦٧	(١٩٠,٦١٢)	٢,٤٠٤,٤٧٩	٢,٤٠٤,٤٧٩	-	-	-	
(٣٦٠,٣١٠)	(٥٦٠,١٥٠)	(٣٠٤,٢٩٥)	-	(٣٠٤,٢٩٥)	-	-	
١,٨٥٣,٥٥٧	(٢٤٦,٦٢٧)	٢,١٠٠,١٨٤	٢,٤٠٤,٤٧٩	(٣٠٤,٢٩٥)	-	-	
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-	
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	
٢٢,٦٦٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٢٤٣,٧٩٤)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	

للمنسبة المنتهية فـ٣١
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة
الريـصـد في بـدـايـة السـنـة
التغير في القيمة المعللة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة ***
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
اثر زيادة رأس المال لشركة تابعة
المحول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة				رأس المال
			دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	٦,٠٣١,٤٨٥	٧٥,٤١٦	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	٧٩,٨٣٨	(٧٩,٨٣٨)	-	-	
٣٠٩,١٨٨	١٠٤,٥٧٥	٢٠٤,٦١٣	٦,١١١,٣٢٣	(٤,٤٢٢)	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
٤١٣,١٥٦	(٣٢٠,٦٣٧)	٧٨٣,٧٩٣	٢٠٤,٦١٣	-	-	-	
(٤٢٤,٤٥٧)	(٥٨,٦٥١)	(٣٦٥,٨٠١)	-	-	-	-	
٢٠,٩١٠	٢٠,٩١٠	-	١٥,٢٠٧	(١٥,٢٠٧)	-	-	
٤٠,٧٩٠	(٣٧٧,٢٠٢)	٤١٧,٩٩٢	٧٩٩,٠٠٠	(٣٨١,٠٠٨)	-	-	
(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	-	-	
(٦٢٠,٠٠٠)	(٦٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١٨,٧٦٩	(١٣,٨٧٠)	٣٢,٦٣٩	٣٢,٦٣٩	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	٥,٦١١,٦٤٤	(٢٤٣,٧٩٤)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	

للمنسبة المنتهية فـ٣١
٣١ كانون الأول ٢٠١١
الرصيد في بداية السنة
اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ****
الرصيد في بداية السنة المعدل
اصنافات نتيجة توحيد شركة تابعة جديدة
الريـصـد في بـدـايـة السـنـة
التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
ارباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال قائمة الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة ***
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
اثر تخفيض نسبة حقوق غير المسيطرين في رأسمال شركة تابعة واخرى
تعديلات اخرى
المحول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٤,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ يمثل موجودات ضريبية موزعة (١,٢٣٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١١).

** قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٢ الموافقة على توزيع ١,٢٠٧,٥٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال (٢,٤١٥,٠٠٠) للعام السابق بواقع ٢٠% من رأس المال.

*** من اصل الأرباح المدورة ٦٨٩,٧٢٥ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

**** من اصل الأرباح المدورة ٧٩,٨٣٨ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية أثناء التغير المتراكم في القيمة المعللة المحول للأرباح المدورة اثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

ان الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق.

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

للسنة المنتهية في		٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار		
٦١١,١٦٠	٢,٣٥٥,٩٤٤				التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
					الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
					التعديلات :
٩٤٢,٥٢٩	١,٠٤٨,٧٤٨	١٣ و ١٢			استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٣٥١,٥٧٩	٩٣,٤٨٨	٦			مخصصات ديون ودفعات مقدمة لموردين
-	٢٥,٠٠٠	٩			مخصص انخفاض قيمة البضاعة
(٣,٩٢٣)	(١٤,٥٤٤)	٣٠			(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٦٧٦,٨٨١)	(٧٨١,٠٥٩)	٢٩			(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(٤٥,٧٩١)	٤٤,٥٩١	٢٨			خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢١٠,٩٦٠	(٤,٥٦٥)	٢٨			(ارباح) خسائر بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٣٨٩,٦٣٣	٢,٧٦٧,٦٠٣				التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢,٤٦٠,٨٤٨)	١,٩٤٤,٤٦٢				النقص (الزيادة) في النعم المدينة
٨٠٩,٥٥٧	٥١٠,٧٨٦				النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١,١٩١,٢٠٩	١٠٩,٧٤٦				النقص في ارصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١٤٧,٩٧٦)	١٩٥,٦٤٠				النقص (الزيادة) في المخزون
٩٦١,٥٥١	(١,٤٣٩,٥٧٥)				(النقص) الزيادة في النعم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٦٣,٢٦١	(٢٠٨,٥٥١)				(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٢٠٦,٣٨٧	٣,٨٨٠,١١١				صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(٢٢٣,٥٥٧)	(٢٥٨,٨٠٦)	١/١٦			ضريبة دخل مدفوعة
١,٩٨٢,٨٣٠	٣,٦٢١,٣٠٥				صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٤٠,٦٩٩	١١٠,٠٠٠				التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١,٠٤٥,١٠١)	-				النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٣٦٨,٤٣٠)	(١٢٧,٣٦٧)				(الزيادة) في اعمال قيد الانشاء - بالصافي
٤٩,٥٦٣	٧٢,٢٤٣				(شراء) ممتلكات ومعدات
٥٢٧,٧٧٧	(٢,٦٥٠)				المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٩,٤٥٥	١٧,٤٦٥	٢٨			(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٩٤,٦٣٢)	(٧٢,٧٢١)				عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤٧,٦٤٨	١٥٧,٨٦٧				(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١,٠٢٣,٠٢١)	١٥٤,٨٣٧				عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
					صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٩١٤,٦٨٥)	(١٨١,٣٤٧)				التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١,٥٩٥,٥٢٤	(٩٨٢,١٨٤)				(النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(٢,٤١٥,٠٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)				(النقص) الزيادة في القروض والبنوك الدائنة
(١,٧٣٤,١٦١)	(٢,٣٧١,٠٣١)				ارباح موزعة
(٧٧٤,٣٥٢)	١,٤٠٥,١١١				صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٤٠٥,٢٢٧	-				صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٤٧١,٢٨٠	٣,١٠٢,١٥٥				نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة (ناتج عن توحيد شركة تابعة)
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦	٥			نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
					نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 ٢٠٠٦ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٢/٠٧٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٤/٠٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة و توزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.
- تم تسجيل الشركة أيضاً في 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 إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة للشركة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٣ ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية 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 / فندق	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وساطة بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠
	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية		
	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري		
	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن		
	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *		

- * قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة التابعة في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ .

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 للشركات التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة في الشركة .

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.

فيما يلي أهم المعلومات المالية الموحدة لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية والتي تشمل أيضا القوائم المالية لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٥٢٧,٥١٨	٢,٤٥٩,٨٣٣	مجموع الموجودات
١,٢٠٦,٤٠٠	٩٦٢,٢٤٩	مجموع المطلوبات
١,٣٢١,١١٨	١,٤٩٧,٥٨٤	مجموع حقوق الملكية
٢,٥٢٧,٥١٨	٢,٤٥٩,٨٣٣	
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٨٥,٨٤٢	١,٤٦٤,٣٨٢	مجموع الإيرادات
(١,١٥٠,٠٦٧)	(٨٨٧,٩١٦)	مجموع المصاريف
٣٣٥,٧٧٥	٥٧٦,٤٦٦	الربح للسنة

إن شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% من رأسمال الشركة والبالغ ١٠,٥ مليون دينار حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢ مليون دينار، ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠,٨٧٤,٢٩٣	٢٠,٣٠٢,٢٣٢	مجموع الموجودات
١٥,٨١٢,٨٦٢	١٤,٦٨٩,٥٣٠	مجموع المطلوبات
٥,٠٦١,٤٣١	٥,٦١٢,٧٠٢	مجموع حقوق الشركاء
٢٠,٨٧٤,٢٩٣	٢٠,٣٠٢,٢٣٢	
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٥٦١,٨٧٨	٣,٢١٣,٦٦٩	مجموع الإيرادات
(٤,٢٩٤,٩٧٥)	(٤,٦٦٢,٣٩٨)	مجموع المصاريف
(٢,٧٣٣,٠٩٧)	(١,٤٤٨,٧٢٩)	(الخسارة) للسنة

- ان 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 تحقق 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 صياغة القرارات المالية والتشغيلية ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة بعد استبعاد الارصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤,٦٠٣,٥١٩	٢,٥٠٢,٩٦٦	مجموع الموجودات
٢,٣١٠,١٥٦	٩٩٥,٥٥٧	مجموع المطلوبات
٢,٢٩٣,٣٦٣	١,٥٠٧,٤٠٩	مجموع حقوق الشركاء
٤,٦٠٣,٥١٩	٢,٥٠٢,٩٦٦	
٢٠١١	٢٠١٢	
١٨,٨٨٥,٣٦٢	١,٩٠٢,٨٣١	مجموع الإيرادات
(١٨,٢٩٥,٥١١)	(١,٨٧٦,٧٥٦)	مجموع المصاريف
٥٨٩,٨٥١	٢٦,٠٧٥	الربح للسنة

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة 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 القوائم المالية الموحدة .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٧- أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

أ - تحقق الإيرادات :

تتحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري على أساس الرحلة الكاملة عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

تتحقق إيرادات أعمال الوكالات الملاحية بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الشركات الملاحية وذلك عند تقديم الخدمة للباخرة التابعة لها وإصدار الفاتورة للعميل .

تتحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الشركات الملاحية وذلك عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

تتحقق إيرادات عمولات تشغيل البواخر عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الإشعارات الدائنة إلى ملاك البواخر .

يقتد إيرادات الخدمات والذي يتكون بشكل رئيسي من أنشطة التشغيل للفندق بما فيها اشغال الغرف عند تقديم الخدمة الى العملاء وبالرجوع الى لائحة الأسعار والاتفاقيات المبرمة .

ب - إيرادات إيجارات التشغيل :

يتم قيد إيرادات عقود تشغيل البواخر على أساس القسط اليومي الثابت المتفق عليه بعقد الإيجار ولكامل فترة العقد في حالة التأجير الزمني .

ج - ممتلكات ومعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المنوية التالية :

%	
٢	مبنى
٢٥ - ٧,٥	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥	سيارات
٢٠ - ٦	أثاث ومفروشات
٢٥ - ٢٠	الحاسب الآلي
٢٥ - ١٥	قواطع وتحسينات وديكورات
٣٥ - ٢٠	أخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

د - **موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل**
تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لأغراض المتاجرة، وإن الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل 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 بالعملة 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.

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من / إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية .

هـ - **موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل**
تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحد ، الاستثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لأغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة .

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل 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 بالعملة 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 إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

يتم أخذ الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

و - **القيمة العادلة :**
إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية .

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

يتم قيد أرباح الاستثمارات الى الإيرادات عند الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها) .

ز - استثمارات في شركات حليفة :
تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات الحليفة التي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة تتراوح بين ٢٠% - ٥٠% وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً للقوائم المالية المدققة لهذه الشركات.

ح - المخزون :
يظهر المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .

ط - الاستثمارات العقارية :
تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها على مدى عمرها الانتاجي ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة . يتم قيد الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة .

ي - العملات الأجنبية :
يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة .

يتم رسملة مصروف الفوائد المترتبة على القروض خلال فترة تجهيز وتركيب الاصول لتصبح جزء من تكلفة هذه الاصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام ، اما المصاريف غير المؤهلة للرسملة فتؤخذ في قائمة الدخل الموحدة .

ك - الفوائد :
يتم قيد الفوائد المدينة والدائنة في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق .

ل - الذمم المدينة :
تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

م - ضريبة الدخل :

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة .

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في المملكة .

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بتاريخ قائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة .

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ن - **المخصصات :**
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س - **مخصص الاجازات :**
يتم قيد مخصص اجازات الموظفين بناء على عدد ايام الاجازات المستحقة لكل موظف وحسب النظام الداخلي للشركة .

ع - **التقاص :**
يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالية الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ف - **استخدام التقديرات :**
إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات 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 وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- يتم إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- تكوين مخصص اجازات اعتمادا على دراسة معدة من قبل الشركة والتي بموجبها يتم تحديد عدد ايام الاجازات مضروبا بالراتب الاساسي لكل يوم كما في نهاية كل عام ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- قامت إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٢ بتعديل الاعمار الانتاجية للمعدات والتجهيزات المختلفة من ١٠ سنة إلى ١٣ سنة ، الأثاث والمفروشات من ٦ سنة إلى ١٠ سنة، أدوات المطبخ من ٣ سنة إلى ٥ سنة وذلك نتيجة لقدرتها على تلبية احتياجات الفندق لفترة أطول بناء على تقديرات الموردين. هذا ويتمثل الأثر المالي لتخفيض نسبة استهلاك هذه الموجودات حتى نهاية عمرها الانتاجي للمعدات والتجهيزات المختلفة كما يلي :

<u>المعدات والتجهيزات المختلفة</u>	
الوفر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	دينار
الوفر (النقص) للسنوات ٢٠٢١ - ٢٠١٣	٥٤,٠١٥
٢٠٢٢ - ٢٠٢٥	٤٤٥,٦٢٤
	(٤٩٩,٦٣٩)
	(٥٤,٠١٥)
	-
<u>الأثاث والمفروشات</u>	
الوفر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	دينار
الوفر (النقص) للسنوات ٢٠١٧ - ٢٠١٣	٩٠,٧٥٧
٢٠١٨ - ٢٠٢١	٥٣٣,٨٩٣
	(٦٢٤,٦٥٠)
	(٩٠,٧٥٧)
	-
<u>معدات المطبخ</u>	
الوفر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	دينار
الوفر (النقص) للسنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٣	٦٧,٦١٣
٢٠١٥ - ٢٠١٦	٦٧,٨٢٢
	(١٣٥,٤٣٥)
	(٦٧,٦١٣)
	-

- مستويات القيمة العادلة : يتطلب المعيار تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف بموجبه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية . الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠,٥٤٨	١١,٥٨٩	نقد في الصندوق
٣,٠٩١,٦٠٧	٢,٧٣٣,٦١٨	حسابات جارية
-	٦٠,٧٦٠	حسابات توفير *
-	١,٧٠١,٢٩٩	ودائع لأجل **
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦	

- * بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمنة خلال العام ٢٠١٢ .
 ** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتراوحت أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٥/٧٥% سنوياً.

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٦٩,٤٦٥	١٤٦,١٠٣	ذمم تجارية
٢,٦٦٣,٤٢٤	١,١٧٤,٢٤٦	ذمم شركات أجنبية
٧٣٠,٧٧٩	٤٢٩,٠١٦	ذمم مالكي البواخر
٢٣٣,٠٣٨	٤٦٦,٨٠٦	ذمم نزلاء الفندق
١٩٠,٣٣٣	٦١,١٧٠	ذمم أخرى
١٤,٦٥٧	١٧,٩٠٧	ذمم موظفين
٤,٤٠١,٦٩٦	٢,٢٩٥,٢٤٨	
(٢٢,٧٣٥)	(٩٩,٢٣٥)	ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *
٤,٣٧٨,٩٦١	٢,١٩٦,٠١٣	

* ان الحركة على حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي على النحو التالي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٢,٧٣٥	٢٢,٧٣٥	رصيد بداية السنة
٣٥١,٥٧٩	٧٦,٥٠٠	إضافات
(٣٥١,٥٧٩)	-	ديون معدومة خلال السنة
٢٢,٧٣٥	٩٩,٢٣٥	رصيد نهاية السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً ذات سمعة جيدة في السوق بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وتقوم الشركة باخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التي لا يوجد تدني في قيمتها:

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤,٣٧٨,٩٦١	٢,١٩٦,٠١٣

١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٩٩,٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٢,٧٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

٧ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٢١,٠٩٥	٣٤٢,٣٥٠	أسهم مدرجة في بورصة عمان
٨٧,١٢٢	٩٦,٠٦٧	أسهم شركة كلاركسون*
٢١٣,٥٩٧	٢٤٦,٠٢١	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
٧٢١,٨١٤	٦٨٤,٤٣٨	

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

٨ - أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٧١,٢٨٣	٧٤,٥٧٠	دينار	
١٤,٩٧٠	٥٤,٨٧٧	دينار	
١٦١,٩٨٦	١٨٧,٣٦٧	دينار	
٨٠,١٦٩	٢٦,٩٨٣	دينار	
٦٠٨,٦٥٣	٥٢٠,٠٢٦	دينار	
٥٥,٦٠١	٨٠,٥٨٢	دينار	
٣,٩٨٣	-	دينار	
٩٩٦,٦٤٥	٩٤٤,٤٠٥	دينار	
(١٦,٩٨٨)	-	دينار	
٩٧٩,٦٥٧	٩٤٤,٤٠٥	دينار	

تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - شركة تابعة
إيرادات مستحقة القبض
إيرادات بواخر مستحقة القبض
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة دخل - شركة تابعة

ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين

٩ - المخزون

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
١٦,٠٠٦	١٩٦,٥٢٨	دينار	
٣٦,٥٣٧	١٠٣,٩٢٤	دينار	
١٩,٤٨٩	٦٤,٩٠٣	دينار	
١٠٣,٩٢٤	٦,٢٤١	دينار	
١٧٥,٩٥٦	٣٧١,٥٩٦	دينار	
(٢٥,٠٠٠)	-	دينار	
١٥٠,٩٥٦	٣٧١,٥٩٦	دينار	

مستودع الوقود
لوازم عامة
مستودع الطعام والشراب
لوازم نزلاء

ينزل: مخصص تدني قيمة بضاعة *

* تم خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ بيع بعض اللوازم العامة بحوالي ٤٥ ألف دينار مما نتج عنه خسارة بحوالي ٢٥ ألف دينار ، وعليه تم قيد مخصص لقاء انخفاض في قيمة البضاعة كما في نهاية السنة .

١٠ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٣,٤٥٩,٤٠٨	٣,٦٥٩,٢٤١	دينار	
٤٧٥,٣٦٦	٥٠٧,١٠٧	دينار	
٣,٩٣٤,٧٧٤	٤,١٦٦,٣٤٨	دينار	

أسهم مدرجة في بورصة عمان*
أسهم غير مدرجة

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ٩٠٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٩١٥,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة ، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم اولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

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

٣١ كانون الأول		نسبة الملكية		تاريخ القوائم المالية المعتمدة	رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢					
دينار	دينار	%	%	٣١ كانون الأول	دينار			
١٧١,١٠٥	١١٤,٥١٩	٤٠/-	٤٠/-	٢٠١٢	٦٠٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الوطنية للمشاركة البحرية
١٩٧,٩١٦	٢٣٥,٩٧٥	٣٠/-	٣٠/-	٢٠١٢	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن
٤٦٨,٣٦٨	٦٢٤,٠٠٥	٣٠/-	٣٠/-	٢٠١٢	١,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢١٥,٩٣٦	٢١٤,٣٧٨	٥٠/-	٥٠/-	٢٠١٢	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ملسة العقبة
٣١٧,٨٠٦	٣١٣,٦٦٦	٥٠/-	٥٠/-	٢٠١٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
١,٤٩٦,٨٨٠	٢,٠٣٦,٤٢٧	٢٧/-	٢٧/-	٢٠١٢	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن
٢,٨٦٧,٩١١	٣,٥٣٨,٩٧٠							إجمالي استثمارات في شركات حليفة

١٢- استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

			<u>العام ٢٠١٢</u>
<u>مجموع</u>	<u>مباني</u>	<u>أراضي</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	رصيد بداية العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	المجموع
١,٣٧٢,٩٦٦	١,١٢٣,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
			<u>العام ٢٠١١</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(٩٥,٢٥٣)	(٩٥,٢٥٣)	-	رصيد بداية العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	المجموع
١,٣٩٨,٣٦٧	١,١٤٩,٣٧٢	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بحوالي ٣/٧٢٠ مليون دينار (٣/٧٣٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

١٣ - الموجودات الثابتة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٢	اراضي *	مبنى *	ومكتبة **	سيارات	ومفروشات **	اثاث	اجهزة	وتحسينات	ادوات مطبخ و	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٣,٧٧٦	١,٩٦١,١٠٩	٣٧١,٤٧٢	٢,١١٥,٧٥٧	٤١٦,١٩٥	٦١٥,٢٦٠	٤٤٩,٧٥٧	٢١,٧٥١,٥٥٦	
اضافات	-	٤,٧٥٢	٧,٦٤٢	١٠٤,٦١٥	٣٢٠	٧,٥٧١	-	٢,٤٦٧	١٢٧,٣٦٧	
استبعادات	-	-	(٨,٣٠٩)	(١٠٥,٩٩١)	(٥,٩٠٧)	(٢٢,٣٥٠)	-	(٦,٣٨٠)	(١٤٨,٩٣٧)	
الرصيد في نهاية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٨,٥٢٨	١,٩٦٠,٤٤٢	٣٧٠,٠٩٦	٢,١١٠,١٧٠	٤٠١,٤١٦	٦١٥,٢٦٠	٤٤٥,٨٤٤	٢١,٧٢٩,٩٨٦	
الإستهلاك المتراكم :										
الرصيد في بداية السنة	-	٢٢٢,١٠٥	٢٦٦,٠٢٦	١٦٤,٩٦٨	٣٢٢,٣٠٠	١٤٧,٩٦١	٩٣,٥٩٧	١١٨,٨٢٢	١,٣٣٥,٧٧٩	
اضافات	-	٢٩٨,١٧١	١٤٩,٣١٨	٤٨,٨٠٨	٢٥٤,٩٠٠	٧٦,٥٦١	٨٩,٩٩٩	١٠٥,٥٩٠	١,٠٢٣,٣٤٧	
استبعادات	-	-	(٨,٣٠٩)	(٦٠,٥٧٥)	(٥,٩٠٧)	(١٤,٢١٤)	-	(٢,٢٣٣)	(٩١,٢٣٨)	
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨	
صافي القيمة الدفترية كما في										
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣٨٨,٢٥٢	١,٥٥٣,٤٠٧	٢١٦,٨٩٥	١,٥٣٨,٨٧٧	١٩١,١٠٨	٤٣١,٦٦٤	٢٢٣,٦٦٥	١٩,٤٦٢,٠٩٨	
٢٠١١										
الكافة :										
الرصيد في بداية السنة	٩١٨,٢٣٠	-	١٢٨,٩٢٤	٣١١,٨١٨	١٣٠,٨٦١	١٢٦,١٦٩	٣١,٥٧٠	-	١,٦٤٧,٥٧٢	
اضافات نتيجة توحيد شركة تابعة	-	-	٢٠,٩٩١	١٤,٨٠٠	٦,٦٦٥	-	-	-	٤٢,٤٥٦	
اضافات	-	١٩٠,٧٦٤	١٠,١٧٣	٦١,٠٠٠	٦٨,٦٠٤	٦,٤٦٠	٣,١٢٧	٢٨,٣٠٢	٣٦٨,٤٣٠	
تحويلات من مشروع قيد الانشاء	-	١٤,٧٤٥,٦٧٩	١,٨٠٧,٧١٢	-	١,٩١٢,٦١٦	٢٨٦,٦٢٠	٥٨٠,٥٦٣	٤٢٤,٨٨٥	١٩,٧٥٨,٠٧٥	
استبعادات	-	(٣٢,٦٦٧)	(٦,٦٩١)	(١٦,١٤٦)	(٢,٩٨٩)	(٣,٠٥٤)	-	(٣,٤٣٠)	(٦٤,٩٧٧)	
الرصيد في نهاية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٣,٧٧٦	١,٩٦١,١٠٩	٣٧١,٤٧٢	٢,١١٥,٧٥٧	٤١٦,١٩٥	٦١٥,٢٦٠	٤٤٩,٧٥٧	٢١,٧٥١,٥٥٦	
الإستهلاك المتراكم :										
الرصيد في بداية السنة	-	-	٩٩,٣٦٠	١٢٢,٢١٩	٦٨,٤٨٥	٩٠,٥٧٢	٢٤,٤٨١	-	٤٠٥,١١٧	
اضافات نتيجة توحيد	-	-	١٦,٢٦١	١١,١٠٠	٥,٧٤٢	-	-	-	٣٣,١٠٣	
اضافات	-	٢٢٢,٢٦٨	١٥٠,٤٩٤	٤٥,٤٠٧	٢٤٨,٨٩٩	٦١,٧٠٤	٦٩,١١٦	١١٩,٢٤٠	٩١٧,١٢٨	
استبعادات	-	(١٦٣)	(٨٩)	(١٣,٧٥٨)	(٨٢٦)	(٤,٣١٥)	-	(٤١٨)	(١٩,٥٦٩)	
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٢٢,١٠٥	٢٦٦,٠٢٦	١٦٤,٩٦٨	٣٢٢,٣٠٠	١٤٧,٩٦١	٩٣,٥٩٧	١١٨,٨٢٢	١,٣٣٥,٧٧٩	
صافي القيمة الدفترية كما في										
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٩١٨,٢٣٠	١٤,٦٨١,٦٧١	١,٦٩٥,٠٨٣	٢٠٦,٥٠٤	١,٧٩٣,٤٥٧	٢٦٨,٢٣٤	٥٢١,٦٦٣	٣٣٠,٩٣٥	٢٠,٤١٥,٧٧٧	
نسبة الاستهلاك السنوية %	٢	١٥ - ١٠	١٥	١٠ - ٩	٢٥ - ٢٠	٢٥ - ٢٠	٢٥ - ٢٠	١٠	١٠	

* إن الأرض والمبنى المقام عليها مرهونان لقاء القروض الممنوحة للشركة .

** قامت إدارة شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري "شركة تابعة" خلال العام ٢٠١٢ بتعديل الأسعار الإنتاجية للمعدات والتجهيزات المختلفة من ١٠ سنوات إلى ١٣ سنة ، الأثاث والمفروشات من ٦ سنوات إلى ١٠ سنوات ، أدوات المطبخ من ٣ سنوات إلى ٥ سنوات وذلك نتيجة لتغيرتها على تلبية احتياجات الفندق لفترة أطول بناء على كتب معتمدة من الموردين. هذا ويتمثل الأثر المالي لتخفيض نسبة استهلاك هذه الممتلكات والمعدات للعام ٢٠١٢ بوفر بقيمة ٢١٢,٣٨٥ دينار.

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستملكة بالكامل قيمتها ٩٤,٠٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠٣,٩٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

١٤ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦١٠,٩٠٠	-	جاري مدين بنك الاتحاد (أ)
٧٥٦,١٨٢	٩٥٢	جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (ب)
٢١٩,٠٦٥	١٧٩,٢٢٢	جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد (ج)
١,٥٨٦,١٤٧	١٨٠,١٧٤	

أ - تم خلال العام ٢٠١١ الاتفاق بين الشركة وبنك الاتحاد على زيادة قيمة القرض المتناقص بالدولار الأمريكي بقيمة مليون دولار تقريبا بنفس الفائدة والشروط المذكورة بالإيضاح (١٨) - (أ) على أن يتم استخدام هذه الزيادة في سداد كامل رصيد الجاري مدين وإلغاء سقفه البالغ ٦٠٠,٠٠٠ دينار ، لكن هذا الاتفاق تم تأجيله حتى نهاية الربع الأول من العام ٢٠١٢ ، حيث تم اغلاق كامل الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢.

ب - تم خلال العام ٢٠١٢ الاتفاق بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي على إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويله الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار كما هو موضح بالإيضاح (١٨ - ج).

ج- 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 و الضمان الشخصي لرئيس مجلس الإدارة و بفائدة ٢% + لايبور.

١٥ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	
١,١٦٥,١٧٩	٢,٩٢٠,١٣٠		موردون
٤٣١,٥٣٢	٣٧٩,٩٨٣		أمانات مساهمين وأمانات أخرى
٣٤٢,٧٥٨	١٣٢,٠٣٣		مصاريف مستحقة
-	٧٩,١٣٧		أمانات دوائر حكومية وأخرى
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	١,٩٥٠		مخصصات أمانات قضائية
٤,٧٠٢	٢٠,٣٥٦		شيكات مؤجلة الدفع
٣٧٥,٩٣٢	٤٦١,٠٥٧		إيرادات مقبوضة مقدما
٨٤,٠٠٠	١,٩٠٨		مكافآت الموظفين
٢٤,٠٣٨	٢٩,٧٧٣		ذمم الموظفين
١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠		مكافآت أعضاء هيئة المديرين (شركة تابعة)
٦٥,٥٨٣	٢٣٤,٦١٧		مصاريف بواخر مستحقة
٣٠,٩٠١	١٩,٤٨٩		مخصص اجازات
٩٧,٩٨١	٥٥,٣٣٣		أتعاب الإدارة ورسوم أخرى - هيلتون العالمية *
٤٤,٨٠٩	-		ضريبة مبيعات
٢٤٢,٤٤٥	١٨,٦٦٩		أخرى **
٢,٩٦٩,٨٦٠	٤,٤٠٩,٤٣٥		

* بموجب الاتفاقية الموقعة بين فندق دبل تري هيلتون - العقبة وشركة هيلتون العالمية للفنادق فإنه يتم احتساب رسوم بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق وأتعاب الإدارة بنسبة ١,٧٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق .

** تتضمن الذمم الأخرى ١٤٩,٨٠٨ دينار يخص تعويضات تأمين ل احد الموظفين المتوفين.

١٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣١٣,٦٠٨	٢٣٨,٠٥٥	رصيد بداية السنة
١٤٨,٠٠٤	١٤٥,٨٠٥	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٢٢٣,٥٥٧)	(١٩٢,٢٩١)	ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٣٣,٩٧٣)	ضريبة دخل موردة من مستأجرين
-	(٣٢,٥٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٢٣٨,٠٥٥	١٢٥,٠٥٤	رصيد نهاية السنة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة ما يلي :

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(١٤٨,٠٠٤)	(١٤٥,٨٠٥)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	٣,٧٢٨	موجودات ضريبية مؤجلة
(١٤٨,٠٠٤)	(١٤٢,٠٧٧)	

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الحسابات المشمولة
دينار	دينار	الموجودات
٩٨	٩٨	رصيد بداية السنة
١,١٣٧	٤,٨٦٥	المبالغ المحررة
١,٢٣٥	٤,٩٦٣	المبالغ المضافة
		الرصيد في نهاية السنة
		١,٩٦٥
		٢٢,٧٣٥
		٢٤,٧٠٠

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
موجودات	موجودات	
دينار	دينار	
١,٢٣٥	١,٢٣٥	رصيد بداية السنة
١٧,٥٨٨	٣,٧٢٨	المضاف
(١٧,٥٨٨)	-	المستبعد
١,٢٣٥	٤,٩٦٣	رصيد نهاية السنة

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

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١١ 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 ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة 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 ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لاداعي لاذ مخصص اضافي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢.

- 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.

١٧- ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٧٩,٧١٤	٢١,٢٣٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٦,٣٨٢	٢٥,١٦٩	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
١,٢٥١,٦١٤	٨٦٠,٣٨٤	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٧,٥٩٩	٦,٦٩٠	شركة مملوكة جزئياً لأحد	
١٧,٠٧٣	-	اعضاء مجلس الادارة	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
٩٩,١٣٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	
١٢٦,٦٦٩	٩٧,٧٨١	اعضاء مجلس الادارة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
١٤,١٤٠	١٠,٦١٠	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
-	١,٢٠٢	شركة مملوكة جزئياً لأحد	
٣١,٤٧٠	٢٧,٨٧٩	اعضاء مجلس الادارة	East Gulf Shipping Lines
١,٦٥٣,٧٩٤	١,١٤٣,٠٠٨	شريك في شركة تابعة	شركة البوتاس العربية
			اخرى

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار	شركة خطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	
٢٨٨,٧٢٣	٢٩١,٢٣٣	ماسة العقبة لبناء السفن	
٢٢٦,١٣٨	٢٢٦,١٣٩	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	
٤,٨٧٥	٥٧٠	شركة السلام للتجارة والنقل	
٤٥٣,٣٦٧	٢٤٦,٦١٠	عضو مجلس إدارة	
٩٧٣,١٠٣	٧٦٤,٥٥٢		

١٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
٢٠١١	٢٠١٢			
المجموع	المجموع	دينار	دينار	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٣٤,٨١٣	٢,٢٧٤,٦٥٩	١,٧٠٧,٤٥٩	٥٦٧,٢٠٠	قروض بنك الاتحاد (أ)
١,٠٩٦,٢٥٩	٥٧٥,٦٧٥	-	٥٧٥,٦٧٥	قروض بنك ستاندر تشارترد (ب)
٣,٨٥٤,٨١٦	٣,٨٣٣,٧٢٤	٣,٢٣٣,٠٧٦	٦٠٠,٦٤٨	قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
٣,٩٩٦,٥٠٢	٣,٨٦٢,٢٣٦	٣,٣٤٤,٣٨٩	٥١٧,٨٤٧	قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
-	٧٥٩,٨٨٥	٦٤٦,٠٣٥	١١٣,٨٥٠	قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
١٠,٨٨٢,٣٩٠	١١,٣٠٦,١٧٩	٨,٩٣٠,٩٥٩	٢,٣٧٥,٢٢٠	

أ - قامت شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١ بالاتفاق مع بنك الاتحاد على تسديد ٨/٥ مليون دينار من أرصدة القروض المستحقة على الشركة عن طريق استغلال حصيلة التسهيلات الممنوحة من البنك العقاري المصري العربي (ب)، حيث تم تسديد القرض التجاري والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية حوالي ٤/٧ مليون دينار واستغلال المبلغ المتبقي في تسديد جزئي لقرض الدولار والبالغ رصيده بتاريخ الاتفاقية حوالي ٨ مليون دولار بحيث يصبح رصيده بعد التسديد ٢/٥ مليون دولار أمريكي كما تم لاحقاً الموافقة على زيادة رصيد قرض الدولار بحوالي مليون دولار أمريكي إضافي يستخدم لسداد الجاري مدين والبالغ رصيده ٦٠٠,٠٠٠ دينار ليصبح السداد بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بدلاً من ١٦٢,٢٥٠ دولار أمريكي (غير شاملة الفوائد) وبمعدل فائدة ٤,٥% اعتباراً من تاريخ الأول من تموز ٢٠١٢ ولغاية الأول من تموز ٢٠١٦ باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي الرصيد ، علماً بأنه قد تم تأجيل القسط الأول ليستحق بتاريخ ٣٠ آب ٢٠١٢ وتم دفعه في موعده . منح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٥ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة.

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات تم زيادته خلال العام ٢٠١١ ليصبح ٣,٧ مليون دولار أي ما يعادل ٢,٦٢٧,٠٠٠ دينار أردني مستغل منه ٥٧٥,٦٧٥ دينار لتمويل استئجار السفن بفائدة سنوية مقدارها ٣% بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي للسيد أحمد حلمي عرموش ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٤٥ يوم من تاريخ التمويل.

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

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

٢. سلفة تجارية متناقصة بقيمة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بواقع فائدة لايبور ٦ أشهر + ٢,٥% سنوياً وبحد أدنى ٣% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٨٢,٥٩٧ دولار أمريكي شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام .

٣. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي وبفائدة قدرها ٧,٥% و ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣ حتى السداد التام.

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

١٩ - رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار مُوزعاً على ١٢,٠٧٥,٠٠٠ سهم ، قيمة السهم الواحد الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

ب - الاحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين والأرباح الموزعة

أوصى مجلس الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٣ للهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢٪ من رأس المال وأسهم مجانية بنسبة ٢٤/٢٤٪ ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٥ مليون دينار أردني. إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

هذا وكانت قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٢ الموافقة على توزيع ١,٢٠٧,٥٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال .

٢٠ - احتياطي تقييم استثمارات - بالصافي

يمثل هذا البند التغير في احتياطي تقييم استثمارات ، بيانه كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٥,٤١٦	(٣٨٥,٤٣٠)
(٧٩,٨٣٨)	-
(٤,٤٢٢)	(٣٨٥,٤٣٠)
(١٥,٢٠٧)	-
(٣٦٥,٨٠١)	(٣٠٤,٢٩٥)
(٣٨١,٠٠٨)	(٣٠٤,٢٩٥)
(٣٨٥,٤٣٠)	(٦٨٩,٧٢٥)

الرصيد في بداية السنة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
رصيد بداية السنة المعدل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
قائمة الدخل الشامل
التغير خلال السنة
صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
الرصيد في نهاية السنة

٢١ - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٦,٠٣١,٤٨٥	٤,٦٥٨,٤٥٩
٧٩,٨٣٨	-
٦,١١١,٣٢٣	٤,٦٥٨,٤٥٩
٢٠٤,٦١٣	-
٧٨٣,٧٩٣	٢,٤٠٤,٤٧٩
١٥,٢٠٧	-
٣٢,٦٣٩	-
(٢,٤١٥,٠٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)
(٧٤,١١٦)	(٢٤٣,٧٩٤)
٤,٦٥٨,٤٥٩	٥,٦١١,٦٤٤

الرصيد في بداية السنة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
رصيد بداية السنة المعدل
إضافات نتيجة توحيد شركة تابعة
الربح للسنة
أرباح بيع موجودات مالية
اثر تخفيض نسبة حقوق غير المسيطرين في رأسمال
شركة تابعة وأخرى
ينزل : أرباح موزعة
ينزل : المقتطع للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

٢٣ - إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٥٣,٩٥٩	٧٣٣,٧٥٤	إيرادات شحن ، ربط بواخر
١٣,٥٥٠,٢٧٥	١٢,٦٦٩,٦٩٧	إيرادات عقود إيجار سفن *
١٤,٠٠٤,٢٣٤	١٣,٤٠٣,٤٥١	

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العام ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

٢٤ - تكلفة البواخر المؤجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١,٤١٧,٧٢٩	١٠,١٧٥,٧٧٤	مصاريف عقود استئجار السفن
١١,٤١٧,٧٢٩	١٠,١٧٥,٧٧٤	

- أقتصرت نشاط الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٢ و ٢٠١١ على استئجار البواخر وتشغيلها .

٢٥ - صافي إيرادات رحلات البواخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٨,٦٤١,٩٤٥	١,٤٤٨,٧٢١	إيرادات رحلات البواخر
(١٧,٥٥٤,٨٧٧)	(١,٣٦١,٦٤٥)	(ينزل): تكلفة رحلات البواخر
١,٠٨٧,٠٦٨	٨٧,٠٧٦	صافي إيرادات رحلات البواخر

٢٦ - إجمالي الربح التشغيلي قبل المصاريف الأخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
إجمالي الربح (الخسارة)	إجمالي الربح (الخسارة)	
التشغيلية	التشغيلية	
دينار	دينار	
٦٠١,١١١	١,٥٤٨,٦٥٣	الإيرادات
(٨٠,٧٥٠)	٢٢٧,٩٥٤	التكاليف
(٢١,٤٣٩)	(٣,٣٥٩)	المباشرة
(٧,٢١٠)	٣,١٣٩	الإيرادات
٤٩١,٧١٢	١,٧٧٦,٣٨٧	الغرف
		الطعام والشراب
		هاتف وفاكس وإنترنت
		نادي صحي و غسيل

٢٧- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٣٠٣,٥٩٨	١,٣٦٦,٢٦٢	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٩٥,٥١١	٧٨,٥٢٦	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٦٥,٨٠٨	١٤٩,٤٨٥	إيجارات
٨٦,٤٥٦	٧٩,٠٢٨	بريد وهاتف وفاكس
٢٨,٣٥١	٢٥,٤٣٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤٤,٠١١	١٠٩,٤٦٠	رسوم واشتراكات
٢١,٠٧٠	٢٢,٠٧١	مياه وكهرباء وتدفئة
٢٧,٩٦٣	٢٥,٩١٩	مصاريف التنظيف
١٢,٦٢٣	١١,١٠٦	ضيافة
٥٧,٨٩٠	٣٨,٦٦٦	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
١٦,٢٧١	٥,٠١٢	صيانة عامة
٤٤,٧٠٩	٤٢,٩٨٩	مصاريف السيارات وآليات
١٢٣,٥٤٦	١٣٣,٤٥٩	أقساط تأمين
٣٣,٩٦٨	٢٢,١١٩	دعاية وإعلان
٢٨,٧٤٠	٢٩,٩٠٥	تبرعات
٦٨,٨٨٢	٣٤,٧٧٢	بعثات ودورات ومؤتمرات
٧١,٤٠٠	٧١,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٤٠٠	٣٢,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٥,٠٠٠	٣٧,٠٠٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٩٠,٧٠٢	٨٢,٣٥٢	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٦٣,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	مصاريف حماية
٤٧,١٨٨	٢٠,٩٧٩	مصاريف موظفين وتنقلات
١٢,٠٠٦	٢٢٠	ملابس موظفين
٧,٠٤٣	٦,٥١٤	مصاريف حاسوب
-	٧,١٦٣	دراسات تجارية
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	أتعاب بدل الإدارة والإشراف
١٢,٠٨٢	٩,٩١٦	مصاريف كفالات
٥٥,٣٣٣	١١٩,٥٩٥	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
٢٢,٠٠٣	١٥,٦٤٧	مصاريف حكومية
-	٣٥,٧٢٨	عمولات بنكية
٦٨,٦٧٨	٤٦,٦٥٤	متفرقة
<u>٢,٨٧٩,٢٣٢</u>	<u>٢,٧٩٦,٧٧٩</u>	

٢٨ - (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٥,٧٩١	(٤٤,٥٩١)	(الخسارة) الربح من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢١٠,٩٦٠)	٤,٥٦٥	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩,٤٥٥	١٧,٤٦٥	عوائد توزيع
(١٤٥,٧١٤)	(٢٢,٥٦١)	

٢٩ - حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٥,٦٨٩	٢٣,٤١٤	الشركة الأردنية الدولية للمشارطة البحرية
٦٠,٠٥٢	٦٨,٠٥٩	- شركة حليفة
(٢,٠٨٩)	(١,٥٥٨)	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة
٩٧,٩٥٥	١٥٥,٧٣٧	شركة ماسة العقبة - شركة حليفة
٤٧٠,٣٤٠	٥٣٩,٥٤٧	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
		شركة لمنالكو الأردن - شركة حليفة
		شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
(٥,٠٦٦)	(٤,١٤٠)	- شركة حليفة
٦٧٦,٨٨١	٧٨١,٠٥٩	

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

٣٠ - صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٩,٢٠١)	١٦,٠٦٩	فروقات عملة
٣,٩٢٣	١٤,٥٤٤	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٣٥,٦١١	٤٤,٤٢٤	عمولات بيع تذاكر
١٨,٧٦٩	١٩,٥٢٩	فوائد بنكية دائنة
٤٥٢,٧٣٥	٣٦٨,٨١٣	إيرادات الإيجارات - بالصافي
٤٢,٤٨٠	-	إيرادات استشارات مالية
-	(٢٥,٠٠٠)	مخصص لقاء انخفاض في قيمة بضاعة
٤١,٨٩٤	١٣٣,٩٦١	إيرادات تسويات ذمم دائنة*
٣٧,١٢٧	٤٠٢,٤١٩	إيرادات أخرى - بالصافي**
٦٢٣,٣٣٨	٩٧٤,٧٥٩	

* بموجب قرار مجلس إدارة شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن "شركة تابعة" رقم ١٠/ب ر بتاريخ ١٨ آذار ٢٠١٣ تمت الموافقة على اقفال الحسابات تخص سنوات سابقة مجموعها ١٣٣,٩٦١ دينار وأخذها للإيرادات للعام ٢٠١٢.

** يتضمن بند إيرادات أخرى ٣٣٧,١٨٧ دينار يمثل تعويض لقاء فسخ عقود إيجار مع مستأجرين خلال العام ٢٠١٢.

٣١- حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

تم احتساب حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة بقسمة الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة المالية ، وكما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
٧٨٣,٧٩٣	٢,٤٠٤,٤٧٩	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة
-/٠.٦٥	-/١٩٩	

٣٢- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٨,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

ب - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٢,٨٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٣٨,٦٢٩ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

ج - بلغت تفاصيل رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التابعة بالإضافة لراتب وبدلات مدير عام الفندق كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٦٢٦,١٤٤	٤١٤,٩٤٤	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤٠,٨٠٠	١٤٦,٨٠٠	
٧٦٦,٩٤٤	٥٦١,٧٤٤	

٣٣ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي :

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة؛
- المستوى ٢: معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ الذي يتم رصده للأصل أو الالتزام ، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)؛
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٨٤,٤٣٨	-	-	٦٨٤,٤٣٨	موجودات أدوات مالية :
				موجودات مالية القيمة العادلة من خلال
				قائمة الدخل
٣,٤٥٩,٤٠٨	٤٧٥,٣٦٦	-	٣,٩٣٤,٧٧٤	موجودات مالية القيمة العادلة من خلال
				قائمة الدخل الشامل
٤,١٤٣,٨٤٦	٤٧٥,٣٦٦	-	٤,٦١٩,٢١٢	مجموع موجودات مالية
٣١ كانون الأول ٢٠١١				
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٢١,٨١٤	-	-	٧٢١,٨١٤	موجودات أدوات مالية :
				موجودات مالية القيمة العادلة من خلال
				قائمة الدخل
٣,٦٥٩,٢٤١	٥٠٧,١٠٧	-	٤,١٦٦,٣٤٨	موجودات مالية القيمة العادلة من خلال
				قائمة الدخل الشامل الآخر
٤,٣٨١,٠٥٥	٥٠٧,١٠٧	-	٤,٨٨٨,١٦٢	مجموع موجودات مالية

٣٤ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ٣٢٤,٣٢٥ دينار ، تأميناتها المدفوعة ٧١,٢٨٣ دينار (مقابل كفالات بنكية بقيمة ٣٥١,٧١٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تأميناتها المدفوعة ٧٤,٥٧٠ دينار) .

استلمت شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، علما بأن الشركة تطالب المقاول بغرامات تأخير. ووفقا للمستشار القانوني فإن المعلومات المتوفرة من المستشارين الفنيين والمهندسين ومدير المشروع فإن مطالبة المقاول غير صحيحة ولا داعي لقيّد أية مخصصات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٣٥ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠١١ .

هذا وان إستراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبة لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) بحيث لا يتجاوز مجموع الدين عن ٢٠٠% .

الجدول التالي يوضح مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٨,٠٨٩,١٣٠	١٥,٣٤٥,٨١٩
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢٢,٦٤٤,٦٤٣
٨٣%	٦٨%

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية

ب - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

مخاطر العملات الأجنبية :

تنتج مخاطر العملات عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية.

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي .

ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية. وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية غير مادي .

مخاطر أسعار الفوائد :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما اعد التحليل على فرض ان المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائماً طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

الرصيد	٥ + / ٥ %	٥ - / ٥ %
دينار	دينار	دينار
١١,٤٨٦,٣٥٣	(٥٧,٤٣٢)	٥٧,٤٣٢
١,٧٠١,٢٩٩	٨,٥٠٦	(٨,٥٠٦)
	(٤٨,٩٢٦)	٤٨,٩٢٦

التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح
ودائع لاجل - الربح / (الخسارة)

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على إحتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما ان جزء من أموال الشركة مستثمر بأرصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل وإدارة السيولة.

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالإلتزامات .

أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من ذمم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والنقد وما في حكمه وذمم مدينة أخرى ، وتتمثل الذمم التجارية في ديون على العملاء المحليين وبعض الجهات الحكومية بالإضافة لعملاء خارجيين. ان إدارة الشركة ترى أن نسبة عدم تحصيل الذمم المدينة أو عدم تحصيل جزء منها يكاد يكون ضعيفا جدا ، كما ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة مديونية كل عميل على حدى وبشكل مستمر .

٣٦ - التوزيع الجغرافي

إن جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣١ كانون الأول ٢٠١٢		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٥٧,٣٤٦	٣,٧٦٩,٣٨١	٧٠٤,٥٦١	١,٨١٩,٣١٠	

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
استثمارات مالية	
٨٧,١٢٢	٩٦,٠٦٧
١٢٦,٧٠٩	١٤١,١١٠
٨٦,٨٨٨	١٠٤,٩١١
٣٠٠,٧١٩	٣٤٢,٠٨٨

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		
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦,٧٦٢,٠٣٤	١٧,٤٧٣,٣٥٠	٣,٠٩٣,٥٩٦	١٤,٣٧٩,٧٥٤			الإيرادات
(١١,٤١٧,٧٢٩)	(١١,٤٩٢,٩٨٣)	(١,٣١٧,٢٠٩)	(١٠,١٧٥,٧٧٤)			التكلفة المباشرة
٥,٣٤٤,٣٠٥	٥,٩٨٠,٣٦٧	١,٧٧٦,٣٨٧	٤,٢٠٣,٩٨٠			نتائج أعمال القطاع
(١١٩,٥٦٢)	(٢٢١,٥٢٤)	(٢٢١,٥٢٤)	-			مصاريف تسويق ودعاية
(٤٥,٤٦٦)	(٨١,٤٤٥)	(٨١,٤٤٥)	-			مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٤١١,٧٦٤)	(٦٤٩,٦٩١)	(٦٤٩,٦٩١)	-			مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٨٧٩,٢٣٢)	(٢,٧٩٦,٧٧٩)	(٨٣٢,١٣٣)	(١,٩٦٤,٦٤٦)			المصاريف الإدارية وعمومية
						مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣٥١,٥٧٩)	(٩٣,٤٨٨)	(١٨,٩٢٩)	(٧٤,٥٥٩)			ومخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين
(٩٤٢,٥٢٩)	(١,٠٤٨,٧٤٨)	(٩٤٩,٢٤٥)	(٩٩,٥٠٣)			مصاريف استهلاك
(٦٥٨,٥٧٤)	(٦٢٣,٨٧٢)	(٥٩٢,٢٢٢)	(٣١,٦٥٠)			مصاريف تمويل
(٦٢٦,٥٩٢)	-	-	-			مصاريف ما قبل التشغيل للفندق
٦٧٨,٨١٥	٩١٦,٣٦٥	-	٩١٦,٣٦٥			إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٦٢٣,٣٣٨	٩٧٤,٧٥٩	١٢٠,٠٧٣	٨٥٤,٦٨٦			صافي إيرادات أخرى
٦١١,١٦٠	٢,٣٥٥,٩٤٤	(١,٤٤٨,٧٢٩)	٣,٨٠٤,٦٧٣			الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
(١٤٨,٠٠٤)	(١٤٢,٠٧٧)	-	(١٤٢,٠٧٧)			مصروف ضريبة الدخل
٤٦٣,١٥٦	٢,٢١٣,٨٦٧	(١,٤٤٨,٧٢٩)	٣,٦٦٢,٥٩٦			الربح للسنة

٣١ كانون الأول				معلومات أخرى موجودات القطاع
٢٠١١	٢٠١٢			
دينار	دينار			
٤٠,٠٢٢,٣٦٣	٣٧,٩٧٥,١٠٩	٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٧,٦٧٢,٨٧٧	
٤٠,٠٢٢,٣٦٣	٣٧,٩٧٥,١٠٩	٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٦,٦٧٢,٨٧٧	
١٨,٠٨٩,١٣٠	١٥,٣٤٥,٨١٩	١٢,٣٤٥,٨٧٨	٢,٩٩٩,٩٤١	مطلوبات القطاع
١٨,٠٨٩,١٣٠	١٥,٣٤٥,٨١٩	١٢,٣٤٥,٨٧٨	٢,٩٩٩,٩٤١	

٣٧- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

ونتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة والشركات التابعة لها بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) :
القوائم المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الاتفاقيات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية
والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص
في المنشآت الأخرى :إرشادات التحويل .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٤.

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) ، (١٢) - القوائم المالية والإفصاح
عن الحصص في المنشآت الأخرى :إرشادات
التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) :
القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام
٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار
في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما
عدلت في العام ٢٠١١) .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) . أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية. أول كانون الثاني ٢٠١٤ .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية . أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية. أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ . أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم. أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تتوقع إدارة الشركة والشركات التابعة لها أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .