

نص
- ابو
- الس
٧١٢١



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

الرقم : 509 / 2013
التاريخ : 30 تموز 2013

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2013/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري
فايز منصور



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢١ تموز ٢٠١٣
الرقم التسلسلي : 8468
الجهة المستلمة : ١١٨١٢

نسخة: السادة مراكز ايداع الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

JNSL

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٣

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٢٦/م

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة للموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٢.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (٦ و ١١) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لجميع الشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ باستثناء الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والشركة التابعة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدققاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٣

كريم بهاء النابلسي

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

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

المدير العام بالوكالة

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>إيضاح</u>		<u>للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		<u>للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>	
		٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
		دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :					
صافي إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر	١٠	٢٧٣,٧٧٨	٦٧٦,٤٤٧	٦٢٠,٦٤٥	١,٢١٩,٩٩١
صافي إيرادات الوكالات الملاحية		٢٢٠,٨٥٦	٨٠٢,١٧٨	٦٤٤,٥٤٣	١,١٨٧,٩٥٤
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٥٣٥,٤١٨	٢٦٠,٤٣٧	١,٠٤٠,٦٤٢	٨٤٣,٩٥٦
الربح من العمليات		١,٠٣٠,٠٥٢	١,٧٣٩,٠٦٢	٢,٣٠٥,٨٣٠	٣,٢٥١,٩٠١
<u>ينزل :</u> المصاريف الإدارية والمعمومية واستهلاكات		(١,٠٣٧,٩٨١)	(٧٣١,٢٢٠)	(١,٩٤٣,٧٩٩)	(١,٩٦٧,٩٢٧)
مصاريف تكنولوجيا معلومات		(٥,١٣٥)	(٢٢,٥٣١)	(٢٧,٠٧٧)	(٤٢,٢٥٥)
مصاريف طاقة وصيانة		(١٧٣,٨٩٠)	(١٣٨,٤٨٩)	(٣١٢,٥٠٥)	(٢٦٦,٦٤٧)
مصاريف التمويل		(١٢٦,١٦٢)	(١٦٧,٧٦٥)	(٢٦٧,٣١٥)	(٣٣٢,١٣٤)
أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		١٦,١١٤	(١١٠,٧٧١)	١٣٧,٠٦٩	(١٤,١٩٣)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		٦٣,٢٩٨	١٥٧,٨٩٠	٦٣,٢٩٨	١٥٧,٨٩٠
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	١١	١٤٨,٧٧٢	١٩٢,٣٧٠	٣٦٠,٥٠٩	٤١٣,٢٦٢
صافي إيرادات أخرى		١١٢,٨٩٧	٨٢,٦١١	١٩٢,٧٥٧	١٩٤,٥٣٢
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٢٧,٩٦٥	١,٠٠١,١٥٧	٥٠٨,٧٦٧	١,٣٩٤,٤٢٩
ضريبة الدخل	١٤	(٢٦,١١٤)	(٦٣,١٧٠)	(٥١,٨٥٥)	(١١٠,١٧٠)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		١,٨٥١	٩٣٧,٩٨٧	٤٥٦,٩١٢	١,٢٨٤,٢٥٩
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٢٤,٤٦٢	٨٥٦,٩٥٢	٥٨٧,٠٢٠	١,٣٣٤,٥٦١
غير المسيطرين		(١٢٠,٣٥٠)	٨١,٠٣٥	(١٣٠,١٠٨)	(٥٠,٣٠٢)
		(٩٥,٨٨٨)	٩٣٧,٩٨٧	٤٥٦,٩١٢	١,٢٨٤,٢٥٩
حصة المنهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١٢	٠/٠٠٢	٠/٠٥٧	٠/٠٣٩	٠/٠٨٩

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٢٨٤,٢٥٩	٤٥٦,٩١٢
(٢٣٤,٨٣٩)	(١١٣,٨٩٤)
١,٠٤٩,٤٢٠	٣٤٣,٠١٨
١,١٢٩,٣٥٧	٣٧٧,٢٤٩
(٧٩,٩٣٧)	(١٣٤,٢٣١)
١,٠٤٩,٤٢٠	٢٤٣,٠١٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

قائمة (د)

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة الثقة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموزعة
(مراجعة غير ملققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق المساهمين	حقوق غير المساهمين	مجموع		حقوق		مجموع		حقوق	
			دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٢٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥٨٧,٠٢٠	-	٥,٦١١,٦٤٤	(٢٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-
٤٥٦,٩١٢	(١٣٠,١٠٨)	٥٨٧,٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٣,٨٩٤)	(٤,١٢٣)	(١٠٩,٧٧١)	-	-	-	(١٠٩,٧٧١)	-	-	-	-
٣٤٣,٠١٨	(١٣٤,٣٣١)	٤٧٧,٢٤٩	٥٨٧,٠٢٠	-	-	(١٠٩,٧٧١)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	٢,٩٢٥,٠٠٠	-	-
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-
(٧١٠,٠٠٠)	(٧١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣١٣,٣٠٨	٢,٣٢٤,٢٦١	١٨,٩٨٩,٠٤٧	٥٨٧,٠٢٠	-	١,٢٣٧,٦٤٤	(٧٩٩,٤٦٦)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-

السنة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٢										
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	-	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-
١,٢٨٤,٢٥٩	(٥٠,٣٠٢)	١,٣٣٤,٥٦١	١,٣٣٤,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-
(٢٣٤,٨٣٩)	(٧٩,١٣٥)	(٢٠٥,٧٠٤)	-	-	(٢٠٥,٧٠٤)	-	-	-	-	-
١,٠٤٩,٤٢٠	(٧٩,٩٣٧)	١,١٢٩,٣٥٧	١,٣٣٤,٥٦١	-	(٢٠٥,٧٠٤)	-	-	-	-	-
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣٠٥,١٥٣	٢,٣١٥,١٨٢	١٨,٩٨٩,٩٧١	١,٣٣٤,٥٦١	٣,٤٥٠,٩٥٩	(٥٩٠,٦٣٤)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-	-

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢% من رأس المال (١,٢٠٧,٥٠٠ دينار للعام ٢٠١٢).

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

*** يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٣,٩٥٢ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٣ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (١,٢٣٥ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٢).

**** من أصل الأرباح المدورة ٧٩,٨٢٨ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة المعلنة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

***** من أصل الأرباح المدورة ٧٩٩,٤٩٦ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٣.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموزعة وقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
١,٣٩٤,٤٢٩	٥٠٨,٧٦٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٤,١٩٣	(١٠٦,٥٠٨)		(أرباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٠٨,٠٥٦	٥٢٣,٠٠٤		استهلاكات
-	(٨,٧٦٨)		(أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	١١,٦٨٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥٧,٨٩٠)	(٦٣,٢٩٨)	١١	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٤١٣,٢٦٢)	(٣٦٠,٥٠٩)		(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
١,٤٤٥,٥٢٦	٥٠٤,٣٧٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
٢,٤٢٠,٢٥٥	٤٦٢,٢٧٥		ذمم مدينة
(١٠,٣٦٦)	٦٤٨,٧٨٠		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٨٢٨,٠٠٠)	(١,٣٠٥,٩٠٠)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣٦٢,٦٤٥)	(٧٥,٨١٤)		المخزون
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(٢٤٠,٣١٩)	٣٤,١٩٣		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٥,٨٥٥	١٣٨,٠٩٦		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,٧٠٠,٣٠٦	٤٠٦,٠٠٤		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٢,٩١٧)	(١١٥,٩٧٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٥٣٧,٣٨٩	٢٩٠,٠٣٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١١٠,٠٠٠	١٣١,٥٠١		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(١٦,٧٢٣)	(٣١,٥٨٤)		(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي
-	١٠,٧٠٣		المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٩,٥٨٣)	١٠,٣٩٠		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠١,١٠٧)	(٥,١٤٦)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٧,٨٩٠	٦٣,٢٩٨		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٤٠,٤٧٧	١٧٩,١٦٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٠٠,٦٢٥)	٣٥,٠٤١		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
٢٣٨,٩٤٠	١١٣,٨٠٥		الزيادة في القروض
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٤٦٩,٥٠٢)	(٢١٠,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(٢,٠٣٨,٦٨٧)	(١,٥١٠,١٥٤)		صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٦٣٩,١٧٩	(١,٠٤٠,٩٥٨)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٧٤١,٣٣٤	٣,٤٦٦,٣٠٨	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
-	٢,٩٢٥,٠٠٠		زيادة رأس المال برسلة جزء من الأرباح المدورة

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

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

- ١ - عام
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣.
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- وافق مجلس إدارة الشركة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠١٣.

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

تمثل المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة التالية وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وساطة بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	إستثمارات عقارية	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وساطة بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة التابعة في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ١٣٠,٢٧٤ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ١١٢,١٧٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لعدم توفرها.

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

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

إن شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري في كافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

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

تم من بداية العام ٢٠١٠ 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 صناعة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه تم توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة .
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهر المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

استخدام التقديرات

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

نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة معقولة وهي مماثلة للتقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١,٥٨٩	٢٦,٢٦٦	نقد في الصندوق و شيكات برسم التحصيل
٢,٧٣٣,٦١٨	٢,٣٠٨,٨٦٤	حسابات جارية
٦٠,٧٦٠	١٣١,١٧٨	حسابات توفير *
١,٧٠١,٢٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل **
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٤٦٦,٣٠٨	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للسته أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وللسته المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٦% سنوياً .

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

١ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢١,٢٣٠	٥٧,٢٦٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٥,١٦٩	١,١٠٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٨٦٠,٣٨٤	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٦,٦٩٠	١,٩٨٥	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٧٨١	١٠٤,٤٦٩	اعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	اعضاء مجلس الإدارة	East Gulf Shipping Lines
١,٢٠٢	٥,٤٠٢	شريك في شركة تابعة	شركة البوتاس العربية
-	٣٣٧	شركة تابعة	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
٢٧,٨٧٩	٦,١٤٥		أخرى
١,١٤٣,٠٠٨	٤٩٤,٢٢٨		

* 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 لإطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩١,٢٣٣	٢٩٤,٢٤٥	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٥٧٠	-	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٤٦,٦١٠	٣٨٢,١١٨	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
-	١٤٦		أخرى
٧٦٤,٥٥٢	٩٠٢,٦٤٨		

٦ - استثمار في شركات حليفة

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

نسبة الملكية	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المدفوع	دينار	نسبة	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	١١٤,٥١٩	١١٤,٥١٩	٧٩,١٥١	٧٩,١٥١	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٤٠/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٢٣٥,٩٧٥	٢٣٥,٩٧٥	٢١٧,١٩٣	٢١٧,١٩٣	الشركة العربية لإدارة السفن *	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	٣٠/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٦٢٤,٠٠٥	٦٢٤,٠٠٥	٦٨٠,٤٩٥	٦٨٠,٤٩٥	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	تعليم	عمان	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٢١٤,٣٧٨	٢١٤,٣٧٨	٢١٣,٤٥١	٢١٣,٤٥١	شركة ماسة العقبة لبناء السفن *	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٣١٣,٦٦٦	٣١٣,٦٦٦	٣٠٩,٨٧٢	٣٠٩,٨٧٢	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٢,٠٣٦,٤٢٧	٢,٠٣٦,٤٢٧	٢,٢٦٧,٨١٧	٢,٢٦٧,٨١٧	شركة لمناكر الأردن *	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٧/-	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	٣,٥٣٨,٩٧٠	٣,٥٣٨,٩٧٠	٣,٧٦٧,٩٧٩	٣,٧٦٧,٩٧٩	إجمالي استثمارات في شركات حليفة							

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

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

مجموع	مبانى	اراضى	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	رصيد بداية العام
(١٢,٦٩٨)	(١٢,٦٩٨)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٥٨,٧٥٣)	(١٥٨,٧٥٣)	-	المجموع
١,٣٦٠,٢٦٨	١,١١١,٢٧٣	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	المجموع
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك المتراكم
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	رصيد بداية العام
١,٣٧٢,٩٦٦	١,١٢٣,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك خلال العام
	%٢	-	المجموع
			رصيد نهاية السنة
			نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٧٢٠ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير

٨ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٥٢	-
١٧٩,٢٢٢	٢١٥,٢١٥
١٨٠,١٧٤	٢١٥,٢١٥

جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (أ)
جاري مدين بنك ستاندرد تشار تيرد (ب)

أ - 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 يرد بالإيضاح (٩- ج).

ب - منحت شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) تسهيلات جاري مدين بسقف ٣٠٠ ألف دولار أمريكي أي ما يعادل ٢١٣,٠٠٠ دينار ، بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وبفائدة ٢% + لايبور.

٩ - القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	افساط فروض قصيرة الاجل	افساط فروض طويلة الاجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٢٧٤,٦٥٩	١,٨٨١,٥٧١	٦٠٨,٦٠٠	١,٢٧٢,٩٧١	٢,٢٧٤,٦٥٩
٥٧٥,٦٧٥	١,٣٨٩,٢٢٣	١,٣٨٩,٢٢٣	-	٥٧٥,٦٧٥
٣,٨٣٣,٧٢٤	٣,٦٦٦,٠٥٢	٦٥٠,٧٠٢	٣,٠١٥,٣٥٠	٣,٨٣٣,٧٢٤
٣,٨٦٢,٢٣٦	٣,٧٤٢,٤٨٩	٦٤٠,٨٤٦	٣,١٠١,٦٤٣	٣,٨٦٢,٢٣٦
٧٥٩,٨٨٥	٧٤٠,٦٤٩	١٨٣,٩٦٨	٥٥٦,٦٨١	٧٥٩,٨٨٥
١١,٣٠٦,١٧٩	١١,٤١٩,٩٨٤	٣,٤٧٣,٣٣٩	٧,٩٤٦,٦٤٥	١١,٣٠٦,١٧٩

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

أ - 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 (ج)، 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 اضافي يستخدم لسداد الجاري مدين والبالغ رصيده ٦٠٠,٠٠٠ دينار ليستحق السداد بموجب اقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بدلا من ١٦٢,٢٥٠ دولار أمريكي (غير شاملة الفوائد) وبمعدل فائدة ٤/٥ % اعتبارا من تاريخ الأول من تموز ٢٠١٢ ولغاية الأول من تموز ٢٠١٦ باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي الرصيد ، علما 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 العقاري 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 لتمويل استئجار السفن بفائدة سنوية مقدارها ٣% بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي للسيد أحمد حلمي عرموش ، علما 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 استحق 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 استحق 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 قسطا ربع سنوي متساوي وبفائدة قدرها ٧% 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.

١٠- صافي إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة
المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال الفترة.

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

للسنة أشهر المنتهية في		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن *
٢٧٣,٧٨٠	٢٣١,٣٩٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٦٠,٠٤١	٩٣,٩٩٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٥٠,٨٣٥	٤,٦٣٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٢٨,٦٠٦	٣٥,٢١٩	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
-	(٣,٧٩٤)	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن *
-	(٩٢٨)	شركة حليفة	
٤١٣,٢٦٢	٣٦٠,٥٠٩		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير
منققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٣٣٤,٥٦١	٥٨٧,٠٢٠	
سهم	سهم	عدد الأسهم *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/٠.٨٩	-/٠.٣٩	حصة السهم من الربح للفترة: أساسي ومخفض

* تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع اسهم مجانية /
الرسملة ووفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٣).

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٣,٥٢٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (مقابل ٢٠,٣٠٩ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٤,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٢٧,٥٤٠	١٥٩,٧٧٢
٥١,٩٠٠	٥٦,٨٠٠
١٧٩,٤٤٠	٢١٦,٥٧٢

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - مخصص ضريبة الدخل

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

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعامين ٢٠١١ و ٢٠١٢ 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 - ٢٠١٢ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ وللفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) باعتبار أنهما تكبدتا خسائر للفترة وبراى الادارة فأنه لا داعي لأخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

١٥- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٩٠,٣٩٦ دينار تأميناتها ٣٠,٨١١ 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 بان الشركة تطالب المقاول بغرامات تأخير ، هذا ويرأي الإدارة فإنه ووفقا للمعلومات المتوفرة من المستشارين الفنيين والمهندسين ومدير المشروع ومحامي الشركة فإن مطالبة المقاول غير صحيحة ولا داعي لقيد أية مخصصات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣.

١٦- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣٠ حزيران ٢٠١٣		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٧٠٤,٥٦١)	١,٨١٩,٣١٠	(٣٦٥,٧٤٢)	١,٨٣١,١٠٦	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٩٦,٠٦٧	١٢٧,٨١١
١٤١,١١٠	١٧٣,٦٨٣
١٠٤,٩١١	١٣٦,٩٢٢
٣٤٢,٠٨٨	٤٣٨,٤١٦

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي