



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

الرقم : 647 / 2013
التاريخ: 29 تشرين اول 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 2013/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدقي حسابات الشركة السادة ديلويت آند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري
فايز منصور



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧٩٦٧
رقم الملف: ٢١٠١٥
الجهة المختصة: مكتب السراير والمعامل

JNSL

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

Ja/2013/Org./JSC

Tel: +962 6 5511500 | Fax: +962 6 5511501
P.O.Box: 5406 Amman 11183 Jordan | E-mail: info@jnsigroup.com
www.inslgroup.com



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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٠٦٢٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرتين (١ و ٢) 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 نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (٦ و ١٣) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٣ ، كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول 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 الفقرتين (١ و ٢) 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 أيلول ٢٠١٣ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣

كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (١)

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

٢٠١٢	٣١ كانون الأول	٣٠ ايلول ٢٠١٣	إيضاح
دينف	دينف	دينف	(مراجعة غير محقة)
١٨٠,١٧٤	١٤٧,٦٤٢	٨٠	
٢,٩٦٩,٨٦٠	٢,٢٦٩,١٢٢	١٦	
١٧٥,٠٥٤	٥٧,١٧٧	٥	
٧٦٤,٥٥٢	١,٠٩٣,٦٤٧	٩	
٢,٣٧٥,٢٢٠	٣,٣٨٤,٧٣٠		
٦,٤١٤,٨٦٠	٦,٩٥٢,٣١٨		
٨,٩٣٠,٩٥٩	٧,٧١٣,٦١٢	٩	
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	
٢,٩٦٣,٨٧٩	٢,٩٦٣,٨٧٩		
(٦٨٩,٧٢٥)	(٨٦٦,٨٦٤)		
٥,٦١١,٦٤٤	١,٢٣٧,٦٤٤	١٩, ١٨	
-	٨٦٥,٦٨٢		
١٩,٩٦٠,٧٩٨	١٩,٢٠٠,٣٤١		
٢,٦٦٨,٤٩٢	٢,٢٢٩,٩٢١		
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢١,٤٣٠,٢٦٢		
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٠٩٦,١٩٢		

المطلوبات	دينار	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح
مطلوبات متداولة :				
بنوك دائنة		٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٤٥٠,٩٠٠	٤
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		٢,١٩٦,٠١٣	٢,٢٩٣,٩٤٩	
مخصص ضريبة الدخل		٦٨٤,٤٣٨	٨٢٨,٦٧٩	
المطلوب لاطراف ذات علاقة		١,١٤٣,٠٠٨	٤٢٧,٨٨٥	٥
اقساط قروض قصيرة الاجل		٩٧٩,٦٥٧	٨٨٠,٩٢٣	
مجموع مطلوبات متداولة		١٥٠,٩٥٦	٩٤,٥١٩	
		٩,٦٦١,٣٣٨	٧,٩٧٦,٨٥٥	
اقساط قروض طويلة الاجل	٤,٩٦٣		٣,٩٥١	
حقوق الملكية - قائمة (د)				
حقوق المساهمين :				
رأس المال		٣,٩٣٤,٧٧٤	٣,٧٦٦,٦٧٨	٦
احتياطي اجباري		٣,٥٣٨,٩٧٠	٣,٩٦٦,٣٢٩	
احتياطي تقييم استثمار ات		١,٣٧٢,٩٦٦	١,٣٥٣,٩١٨	٧
ارباح مدورة		٨,٨٤٦,٧١٠	٩,٠٨٦,٩٢٥	
الربح للفترة				
مجموع حقوق المساهمين		٢١,٧٢٩,٩٨٦	٢٢,٠٣٠,٥٩٥	
حقوق غير المسيطرين		(٢,٢٦٧,٨٨٨)	(٣,٠٠٢,١٣٤)	
مجموع حقوق الملكية		١٩,٤٦٢,٠٩٨	١٩,٠٢٨,٤٦١	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٠٩٦,١٩٢	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة والمترجمة مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

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

ايضاح		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
		دينار	دينار	دينار	دينار
الايرادات :					
١٠	صافي ايرادات البواخر الموجزة	٣٢٤,٥٣٠	٦٩٨,٠٦٦	٩٤٥,١٧٥	١,٩١٨,٠٥٧
١١	صافي ايرادات الوكالات الملاحية وايرادات شحن وربط بواخر	٣٥٧,٠٢٢	٤٧٢,٠١٥	١,٠٠١,٥٦٥	١,٦٥٩,٩٦٩
١٢	اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى	٣٥٤,٤٤٨	٤٠٠,٥٥٦	١,٣٩٥,٠٩٠	١,٢٤٤,٥١٢
	الربح من العمليات	١,٠٣٦,٠٠٠	١,٥٧٠,٦٣٧	٣,٣٤١,٨٣٠	٤,٨٢٢,٥٣٨
	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات	(٨٧١,٢٦١)	(٩٥١,١٨٣)	(٢,٨١٥,٠٦٠)	(٢,٩١٩,١١٠)
	مصاريف تكنولوجيا معلومات	(٢٢,١٣٣)	(٢٠,٧١٨)	(٤٩,٢١٠)	(٦٢,٩٧٣)
	مصاريف طاقة وصيانة	(١٨٦,٣٠٦)	(١٩٢,٤٩١)	(٤٩٨,٨١١)	(٤٥٩,١٣٨)
	مصاريف التمويل	(١٦٠,٧٨٣)	(١٥٢,١٥٥)	(٤٢٨,٠٩٨)	(٤٨٤,٢٨٩)
	ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٦٥,٠٢٧	٢,٤٨٠	٢٠٢,٠٩٦	(٤,٥٣٩)
	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	٧,٩٩٩	١,٤١٣	٧١,٢٩٧	١٥٢,١٢٩
١٣	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة	١٩٨,٣٥٠	٤٥,١٤٨	٥٥٨,٨٥٩	٤٥٨,٤١٠
	صافي ايرادات اخرى	١٣٢,٤٠٩	٤٨٩,٥٩٩	٣٢٥,١٦٦	٦٨٤,١٣١
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	١٩٩,٣٠٢	٧٩٢,٧٣٠	٧٠٨,٠٦٩	٢,١٨٧,١٥٩
١٦	ضريبة الدخل	(١٢,٩٧٢)	(٤٩,٨٣٠)	(٦٤,٨٢٧)	(١٦٠,٠٠٠)
	الربح للفترة - قائمة (ج)	١٨٦,٣٣٠	٧٤٢,٩٠٠	٦٤٣,٢٤٢	٢,٠٢٧,١٥٩
ويعود إلى :					
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)	٢٧٨,٦٦٢	٧٩٩,٧٨٧	٨٦٥,٦٨٢	٢,١٣٤,٣٤٨
	غير المسيطرين	(٩٢,٣٣٢)	(٥٦,٨٨٧)	(٢٢٢,٤٤٠)	(١٠٧,١٨٩)
		١٨٦,٣٣٠	٧٤٢,٩٠٠	٦٤٣,٢٤٢	٢,٠٢٧,١٥٩
١٤	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	٠/٠١٢	٠/٠٤٩	٠/٠٤٢	٠/١٣٥

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات 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)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٠٢٧,١٥٩	٦٤٣,٢٤٢	٧٤٢,٩٠٠	١٨٦,٣٣٠	الربح للفترة - قائمة (ب)
				بنود الدخل الشامل :
(٣٠٣,٤٥٥)	(١٨٣,٢٧٠)	(٦٨,٦١٦)	(٦٩,٣٧٦)	التغير في احتياطي تقييم استثمارات
١,٧٢٣,٧٠٤	٤٥٩,٩٧٢	٦٧٤,٢٨٤	١١٦,٩٥٤	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
١,٨٧٦,٩٠٩	٦٨٨,٥٤٣	٧٤٧,٥٥٢	٢١١,٢٩٤	مساهمي الشركة
(١٥٣,٢٠٥)	(٢٢٨,٥٧١)	(٧٣,٢٦٨)	(٩٤,٣٤٠)	غير المسيطرين
١,٧٢٣,٧٠٤	٤٥٩,٩٧٢	٦٧٤,٢٨٤	١١٦,٩٥٤	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموحدة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	في الشركة		حقوق مساهمي		احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي اجبراري	رأس المال
			مجموع	أرباح	احتياطي تقييم استثمارات	اجبراري	اجبراري	اجبراري	رأس المال
الملكية	المسيطرين	حقوق المساهمين	دينا	دينا	دينا	دينا	دينا	دينا	دينا
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	-	-	٥,٦١١,٦٤٤	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-
٤٥٩,٩٧٢	(٢٢٨,٥٧١)	٦٨٨,٥٤٣	٨٦٥,٦٨٢	-	(١٧٧,١٣٩)	-	-	-	-
-	-	-	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٩٢٥,٠٠٠
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٢١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٤٣٠,٦٦٢	٢,٢٢٩,٩٢١	١٩,٢٠٠,٣٤١	٨٦٥,٦٨٢	١,٢٣٧,٦٤٤	(٨٦٦,٨٦٤)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-

٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	-	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-
١,٧٢٣,٧٠٤	(١٥٣,٢٠٥)	١,٨٧٦,٩٠٩	٢,١٣٤,٣٤٨	-	(٢٥٧,٤٣٩)	-	-	-	-
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٩٧٩,٤٣٧	٢,٢٤١,٩١٤	١٩,٧٣٧,٥٢٣	٢,١٣٤,٣٤٨	٣,٤٥٠,٩٥٩	(٦٤٢,٨٦٩)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-	-

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس المال **
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
الرصيد في بداية الفترة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

- * 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 .
- ** تم بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ ، الموافقة على رسملة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كإسهم مجاني على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لإدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣ .
- *** يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٣,٩٥١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة .
- **** من أصل الأرباح المدورة ٧٩,٨٣٨ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
- ***** من أصل الأرباح المدورة ٨٦٦,٨٦٤ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة و تقرأ معها ومع 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٢,١٨٧,١٥٩	٧٠٨,٠٦٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٤,٥٣٩	(١٦٢,٢٤٣)		(ارباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(٢١,١٩٦)		(ارباح) بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩١١,٢٣٤	٨٠٦,٨٣٨		استهلاكات
-	(٦,٨٨٦)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
-	٦٦,٠٧٤		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥٢,١٢٩)	(٧١,٢٩٧)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٤٥٨,٤١٠)	(٥٥٨,٨٥٩)	١٣	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٢,٤٩٢,٣٩٣	٧٦٠,٥٠٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
١,٧٣٦,١٤٧	(١٦٤,٠١٠)		نعم مدينة
٩٤,٤٧٤	٧١٥,١٢٣		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٢٦٢,٥٧٤)	٩٨,٧٣٤		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٩,٨٥٨	٥٦,٤٣٧		المخزون
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(١,٩٠٧,٠٥٧)	(٦٨٨,٠٤٣)		النم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢١٧,٩٥٥	٣٢٩,٠٩٥		المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٥٧١,١٩٦	١,١٠٧,٨٣٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٠٨,٠٧٩)	(١٤٤,٣٨٧)		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٣٦٣,١١٧	٩٦٣,٤٤٩		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١١٠,٠٠٠	١٣١,٥٠٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(١٥,٠٤٤)	(٣٥٧,٩٧٠)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	١٠,٧٠٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٧٩٢)	٣٩,١٩٨		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠١,١٠٦)	(٩,٠٤٣)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٢,١٢٩	٧١,٢٩٧		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣٨,١٨٧	(١١٤,٣١٥)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٦٦,٥٥٢)	(٣٢,٥٣٢)		(النقص) في بنوك دائنة
١٠٢,٢٤٨	(٢٠٧,٨٣٧)		(النقص) الزيادة في القروض
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٤٦٩,٥٠٢)	(٢١٦,١٣١)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(٢,٢٤١,٣٠٦)	(١,٩٠٥,٥٠٠)		صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٢٥٩,٩٩٨	(١,٠٥٦,٣٦٦)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٣٦٢,١٥٣	٣,٤٥٠,٩٠٠	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
-	٢,٩٢٥,٠٠٠		زيادة رأس المال عن طريق رسملة جزء من الأرباح المنورة

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 إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.

- وافق مجلس إدارة الشركة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول 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	استثمارات عقارية	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وساطة بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

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 .

**** 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 ١٠٣,٨٤٩ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٨٦,١٥٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لعدم توفرها.

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 .
 - ان 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 متماثلة للتقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٢ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١١,٥٨٩	١٦٨,٤٨٥	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٧٣٣,٦١٨	١,٨٤١,١٩٢	حسابات جارية
٦٠,٧٦٠	١٣٨,١١٩	حسابات توفير *
١,٧٠١,٢٩٩	١,٣٠٣,١٠٤	ودائع لأجل **
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٤٥٠,٩٠٠	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢١,٢٣٠	٤,٤٤٤	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢٥,١٦٩	٢٠٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٨٦٠,٣٨٤	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٦,٦٩٠	٢,١٩٤	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٧٨١	٩٧,٣٨٩	اعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		شركة شقيقة	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	شركة مملوكة جزئياً لأحد	East Gulf Shipping Lines
١,٢٠٢	٥,٧٩٣	اعضاء مجلس الإدارة	شركة البوتاس العربية
-	٣٣٧	شريك في شركة تابعة	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
٢٧,٨٧٩	-	شركة تابعة	أخرى
١,١٤٣,٠٠٨	٤٢٧,٨٨٥		

* 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 أيلول 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	١,٤٩١	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٢٤٦,٦١٠	٥٧٠,٢١١	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
-	١,٥٦١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٧٦٤,٥٥٢	١,٠٩٣,٦٤٧		

- استثمار في شركات حليفة

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

نسبة الملكية		اسم الشركة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	الموقع	النشاط
دينار	دينار	راس المال المنفوع	
١١٤,٥١٩	٧٦,١٨٥	٦٠,٠٠٠	وساطة بحرية
٢٣٥,٩٧٥	٢٣٥,٤١٩	١٤٩,٠٠٠	ادارة سفن
٦٢٤,٠٠٥	٧٢٥,٦١٥	١,٠٠٠,٠٠٠	تعليم
٢١٤,٣٧٨	٢١٣,٤٥١	٥٠٠,٠٠٠	ملاحة
٣١٣,٦٦٦	٣٠٩,٨٧٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	ملاحة
٢,٠٣٦,٤٢٧	٢,٤٠٥,٧٨٧	٥٠,٠٠٠	خدمات سفن
٣,٥٣٨,٩٧٠	٣,٩٦٦,٣٢٩		
			الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
			الشركة العربية لإدارة السفن *
			الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
			شركة ماسة العقبة لبناء السفن**
			شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **
			شركة لمنالكو الأردن*
			إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

** لم يتوفر معلومات مالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لإحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات .

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

٣٠ ايلول ٢٠١٣	اراضي	مباني	مجموع
رصيد بداية العام	دينار	دينار	دينار
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
الاستهلاك المتراكم	-	(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)
رصيد بداية العام	-	(١٩,٠٤٨)	(١٩,٠٤٨)
الاستهلاك خلال العام	-	(١٦٥,١٠٣)	(١٦٥,١٠٣)
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,١٠٤,٩٢٣	١,٣٥٣,٩١٨
رصيد نهاية السنة	-	%٢	
نسبة الاستهلاك السنوية	-		
٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
رصيد بداية العام	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
المجموع	-	(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)
الاستهلاك المتراكم	-	(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)
رصيد بداية العام	-	(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)
الاستهلاك خلال العام	-	١,١٢٣,٩٧١	١,٣٧٢,٩٦٦
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	%٢	
رصيد نهاية السنة	-		
نسبة الاستهلاك السنوية	-		

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٧٢٠ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٨ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ ايلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٩٥٢	-
١٧٩,٢٢٢	١٤٧,٦٤٢
١٨٠,١٧٤	١٤٧,٦٤٢

جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (أ)
جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد (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 - ومنحت 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 أيلول ٢٠١٣			
المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٢٧٤,٦٥٩	١,٨٦٢,٤٨٦	١,١٥٢,٤٨٦	٥٦٨,٠٠٠	١٤٢,٠٠٠
٥٧٥,٦٧٥	١,٠٥٢,٩٣٨	-	١,٠٥٢,٩٣٨	-
٣,٨٣٣,٧٢٤	٣,٧٤٠,٠٢٧	٢,٩٨٩,٢١٧	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٨٦٢,٢٣٦	٣,٦٨٨,٠٣٦	٣,٠٤٣,٧٦٩	٥١٧,١١٥	١٢٧,١٥٢
٧٥٩,٨٨٥	٧٥٤,٨٥٥	٥٢٨,١٤٠	١٨١,٣٧٢	٤٥,٣٤٣
١١,٣٠٦,١٧٩	١١,٠٩٨,٣٤٢	٧,٧١٣,٦١٢	٢,٩٢٠,٠٧٣	٤٦٤,٦٥٧

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 أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بدلا 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. علماً بأن الشركة لم تقم بتسديد القسط المستحق في ٣١ آب ٢٠١٣ والبالغ قيمته ٢٠٠ ألف دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

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 ، 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 استحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام ، علماً بأن الشركة لم تقم بتسديد القسط المستحق في ٣١ آب ٢٠١٣ والبالغ قيمته ١٥٠,١٦٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

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 ، علماً بأن الشركة لم تقم بتسديد جزء من القسط المستحق في ٣١ آب ٢٠١٣ والبالغ قيمته ١٧٩,٣٤٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

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 قيمة كل قسط ٤٥,٣٤٣ دينار وبفائدة قدرها ٧% و ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣ حتى السداد التام ، علماً بأن الشركة لم تقم بتسديد القسط المستحق في ٣١ آب ٢٠١٣ والبالغ قيمته ٤٥,٣٤٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ .

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
تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال الفترة.

١١ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٢٥٨,٩٩٤	٢,٨٢٨,٢٣٧	إيرادات شحن وربط البواخر
٦٧٤,٩٦٥	٤٣٨,١٥٩	إيرادات الوكالات الملاحية
٢,٩٣٣,٩٥٩	٣,٢٦٦,٣٩٦	
(١,٢٧٣,٩٩٠)	(٢,٢٦٤,٨٣١)	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
١,٦٥٩,٩٦٩	١,٠٠١,٥٦٥	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

١٢ - إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٢٦٣,٥٩٧	٢,٤٠٢,٥٠٧	إيرادات الفندق التشغيلية
(١,٠١٩,٠٨٥)	(١,٠٠٧,٤١٧)	(ينزل) : التكاليف المباشرة
١,٢٤٤,٥١٢	١,٣٩٥,٠٩٠	

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٥,٢٨٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (مقابل ٣٠,٤٢٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٦,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
١٦١,٥٦٠	٢١٩,٣٨٨	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥١,٩٠٠	٧٢,٩٠٠	
٢١٣,٤٦٠	٢٩٢,٢٨٨	

١٦- مخصص ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٠ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٠ وتسوية ضريبة دخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام 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 أيلول 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 فإنه لا داعي لأخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

١٧- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٦٠,٣٠٠ دينار تأميناتها ٢٧,٨٠٠ 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 وبراى 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 أيلول ٢٠١٣.

١٨- أرباح مدورة

- قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢% من رأس المال .

١٩- رأس المال

- تم بموجب قرار الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ ، الموافقة على رسملة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لادراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.

٢٠- التوزيع الجغرافي

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

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣٠ أيلول ٢٠١٣		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٧٠٤,٥٦١)	١,٨١٩,٣١٠	(٤١٩,٩٢٣)	١,٦١٨,٤٢٧	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
٩٦,٠٦٧	١٨٠,١٢٥
١٤١,١١٠	١٩٠,٤٩٨
١٠٤,٩١١	١٤٤,٨١٣
٣٤٢,٠٨٨	٥١٥,٤٣٦

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي