



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

للمصنف
الموافق
التاريخ
٢٠١٤

الرقم : ١٦٢ / ٢٠١٤
التاريخ : ٢٧ آذار ٢٠١٤

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٣٠ آذار ٢٠١٤
الرقم التسلسلي : 3368
الجهة : ١٨٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

يرجى التفضل بالعلم بأن مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية قرر عقد اجتماع الهيئة العامة العادية السنوية السابع والثلاثين في تمام الساعة الحادية عشرة صباحاً من يوم الثلاثاء الموافق ٢٠١٤/٤/٢٢ في مقر الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية الكائنة في عمان/ شفا بدران، مقابل مركز التدريب المهني للبنات.

وبهذه المناسبة نرفق لسيادتكم مايلي:-

- ١- دعوة اجتماع الهيئة العامة العادية للشركة السابع والثلاثين.
- ٢- كلمة رئيس مجلس الإدارة و تقرير مجلس الإدارة للعام ٢٠١٣.
- ٣- البيانات المالية الموحدة والمدققة من قبل السادة ديلويت أند توش حسب الأصول.

لاجراءاتكم لطفاً.

واقبلوا الاحترام،،

المدير المالي والإداري
فايز منصور



- نسخة مركز الايداع الأوراق المالية
- نسخة بورصة عمان

Ja/٢٠١٤/Org./JSC

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 معاً أعمال شركتكم وإنجازاتها خلال عام 2013 والذي انقضى من عمرها المديد بإذن الله تعالى.

الحمد لله وبتوفيق منه فقد تجاوزنا الكثير من الصعاب وخاصة فيما يتعلق ببعض الشركات التابعة كأعمال الفندق وتشغيل السفن، حيث حقق الفندق مجمل ربح تشغيلي معقول في ظل ظروف المنطقة السياسية وأوضاع قطاع السياحة ، هذا وقد وضعنا خطة متفائلة لأعمال الفندق للعام القادم 2014 بهدف تحقيق نتائج أفضل من المحققة خلال هذا العام ، كما وأننا نعمل جاهدين لرفع امكانيات تشغيل السفن بشكل أفضل مما كان خلال السنوات السابقة رغم الظروف الصعبة التي تمر بها أعمال النقل البحري.

لقد كان للسياسة التي اتبعتها مجلس الإدارة في توزيع المخاطر عن طريق التوسع في الاستثمار في مجالات الخدمات البحرية الأثر الأكبر في تحقيق النتائج الايجابية والابتعاد عن شبح الأزمات. ولعل توجه المجلس خلال الفترة الماضية بعدم الاستثمار في شراء البواخر كان توجهاً سديداً نظراً لضبابية السوق البحري العالمي وانخفاض أجور الشحن البحري. ونتوقع بإذن الله أن تكون أمامنا في المرحلة القادمة ظروفاً تشغيلية أفضل وقد نلمس تحسناً في أجور البواخر ، وبالتالي وضعنا نصب أعيننا خلال عام 2014 دراسة المعطيات التي ستظهر في سوق النقل البحري بشكل دقيق ومتأنى وبعيداً عن التسرع باتخاذ القرار السليم في هذا الخصوص.

أما على مستوى أعمال الشركة وشركاتها التابعة الأخرى والمحفظة الاستثمارية ، فقد كانت النتائج وبتقديرنا مرضية قياساً للظروف الاقتصادية العامة ، حيث كانت الأرباح الصافية بعد الضريبة لمساهمي الشركة مبلغاً "وقدره 1,183,734 دينار، كما كانت إيرادات المحفظة الاستثمارية مبلغاً وقدره 253,796 دينار في سوق عانى من ظروف صعبة كما يعلم حضراتكم .

إن مؤشرات البيانات المالية للعام ٢٠١٣ التي بين أيديكم تعطي فكرة واضحة عن نشاطات الشركة، وأرجب هنا في تلخيص أهم هذه المؤشرات:

١. نسبة العائد على الموجودات غير المتداولة :	٢.٨٩ %
٢. نسبة السيولة :	١.٢٤٣ %
٣. نسبة الوفر في المصاريف الإدارية :	٣.١٤ %
٤. نسبة المديونية / الملكية :	٦٦.١٦ %
كانت مساهمة قطاعات نشاطات الشركة عام ٢٠١٣ في إجمالي الإيرادات كالتالي :	
قطاع الخدمات البحرية	٢,٦٨٦,٢٠٤ دينار
قطاع الخدمات الفندقية	١,٩١٠,٦٦١ دينار
	٤,٥٩٦,٨٦٥

حيث كان مجمل ربح القطاعين ٣٤% لعام ٢٠١٣ وهي نفس النسبة المحققة عام ٢٠١٢. وأرجو أن أشير إلى أن الشركة قد رفعت رأسمالها إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك برسمة ٢,٩٢٥,٠٠٠ سهماً بتوزيع أسهم مجانية كما وزعت أيضاً على مساهميها ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار نقداً.

والخص خططنا للعام القادم ٢٠١٤ كما يلي:

١. دراسة الأسواق العالمية لاتخاذ القرار المناسب للاستثمار في شراء وتشغيل باخرة أو أكثر.
٢. دعم نشاطات الشركات التابعة ، لرفع من إنتاجيتها وربحياتها.
٣. المتابعة الحثيثة لمصاريف الفندق ، والعمل على رفع مبيعاته.
٤. دعم الكادر الوظيفي بكوادر ذوي خبرة ملاحية وتسويقية.

نأمل بهذا أن نكون قد أوضحنا خطة الشركة ورؤيتها للسنة القادمة،

في ختام هذه الكلمة أكرر الترحيب بكم جميعاً وأشكركم على حضور هذا الاجتماع متطلعين لإثرائه بمناقشاتكم القيمة والتي نتقبلها بكل تقدير واحترام ، للاستفادة منها والاستئناس بما 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 والازدهار في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عرموش

التقرير السنوي لعام 2013

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 تملك 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 كلفة 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 2013/12/31 مبلغ (28,362,825) دينار أردني مقابل (28,849,638) دينار أردني خلال عام 2012.

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 بنائه وتجهيزه خلال شهر نيسان 2011، وتم افتتاحه رسمياً في بداية شهر تموز 2011 بعد استكمال عمليات تعيين العمالة اللازمة. بلغت كلفة هذا المشروع المملوك لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري ما يقارب (22) مليون دينار أردني . علماً بأن 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. أخذين 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.

ثانياً: 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 و 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 1.500 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 وباشرت 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 البالغ (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. يقع 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 و30% 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 العامة.

عضوية بشركات أخرى:

- رئيس هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- رئيس هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- رئيس هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.
- رئيس 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 و هو الرئيس 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 وأخيراً قائم بأعمال المدير العام منذ العام 2002 وحتى 2007/12/31 وهو من مواليد 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 انتمان الشركات (شرق المتوسط) في البنك العربي.
- ❖ تمتد خبرته في الائتمان والتمويل المصرفي لمدة تزيد على (25) عاماً.
- ❖ عضو هيئة مديري شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية.
- ❖ 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 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 ملاحة الاردن منذ عام 2007.
- ❖ عضو هيئة مديري شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري منذ عام 2009.
- ❖ عضو مجلس إدارة بالاتحاد العربي لغرف الملاحة/ مصر منذ عام 2011.
- ❖ عضو في 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 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 في 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.

مستشار اول تنفيذي للاستثمارات - الامارات العربية المتحدة - منذ عام 2012 حتى الآن.

المدير الاول للاستثمار - مجموعة نقل - منذ عام 2009 الى العام 2012.

رئيس مالية الشركات - جورد انفست - 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 فتحي عيسى خميس / ممثل شركة Worldwide Operators SA

من مواليد 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 سابقاً

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 المبيضين / ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

عين ممثلاً " لمؤسسة الضمان الاجتماعي في مجلس إدارة الشركة اعتباراً من 2010/8/15.

من مواليد 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.

عضو هيئة مديري شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية.

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

■ 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 مديراً "مالياً" وإدارياً" للشركة منذ عام 1996، كما عمل في مجموعة شركات بحرية وتجارية تابعة للسيد زكريا الطاهر خلال الفترة 1985-1989 بوظيفة مدير التدقيق الداخلي ومديراً "لحسابات الملاحة"، كما عمل بعدة وظائف مالية في ليبيا خلال الفترة من عام 1972 وحتى 1985.

■ السيد محمد جعفر محمد عبد الهادي

يشغل السيد محمد عبد الهادي وظيفة مدير تجاري منذ عام 2008 ويحمل شهادة هندسة ميكانيك، وعمل بوظيفة مدير عمليات لمكاتب العراق التابعة لمجموعة السلام خلال الفترة 1999-2005 ومن ثم مديراً "لفروع العراق لشركة Norton Lilly International الأمريكية لغاية عام 2008.

4- أسماء كبار مالكي الأسهم الذين يملكون نسبة تزيد على 5% وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2013/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2012/12/31	النسبة %
1.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	3,656,854	24.38	2,943,768	24.38
2.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,017,639	13.45	1,624,200	13.45
3.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,242,237	8.28	1,000,001	8.28
4.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,134,795	7.57	913,510	7.57
5.	البنك العربي	1,053,160	7.02	847,794	7.02
6.	World Wide Operation S.A	1,045,200	6.97	841,386	6.97

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

أ- في قطاع النقل البحري

من المعلوم أن نشاط النقل البحري يعتبر نشاطاً "محلياً" وإقليمياً و"دولياً"، لذا فإن هذه المنافسة تكون بالعادة شديدة وتعتمد على الإمكانيات 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 شركة 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 شركة 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.

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

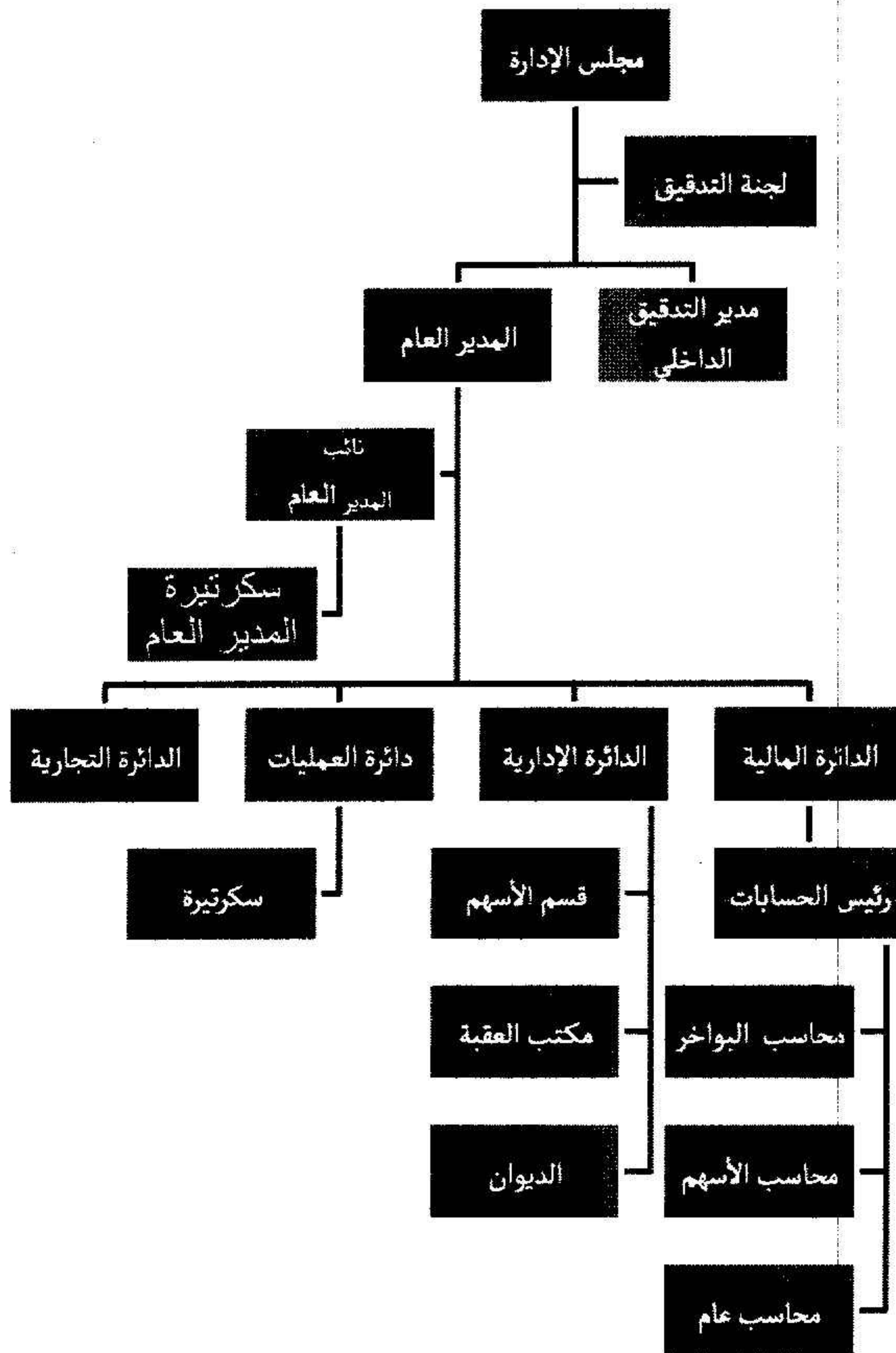
تعتمد الشركة على بعض العملاء المحليين مثل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة البوتاس الأردنية وشركة مصفاة البترول الأردنية ويقوم موظفو الشركة بإجراءات التعاقد، باذلين جهودهم للحصول على أفضل الشروط. هذا وتختلف الشروط التعاقدية باختلاف العميل وبالتالي تختلف العقود من عقد إلى آخر، حيث تكون المرجعية هي قوانين 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 ثم 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

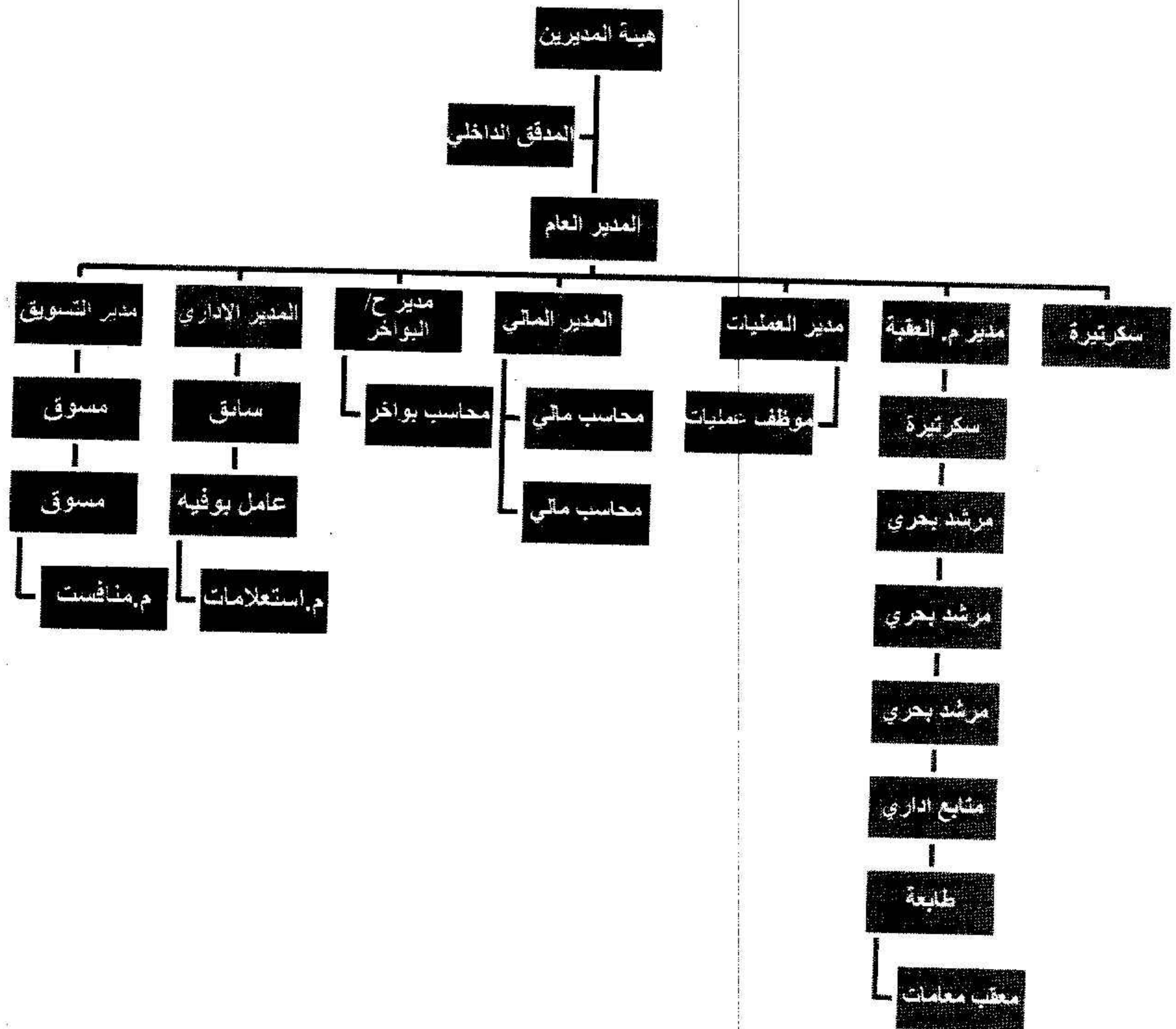
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

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

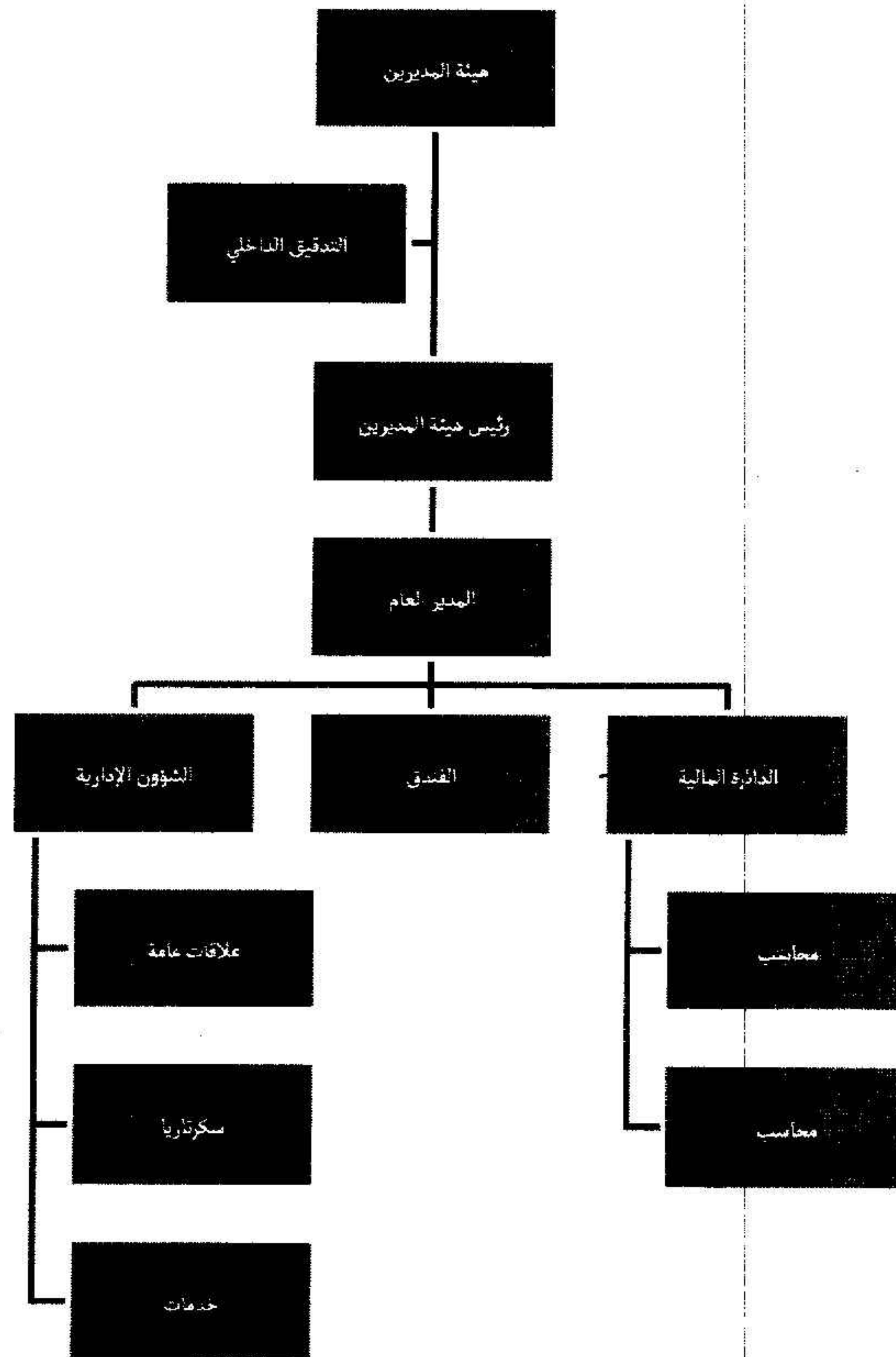
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، و تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على شهادة ISO 9001:2008.



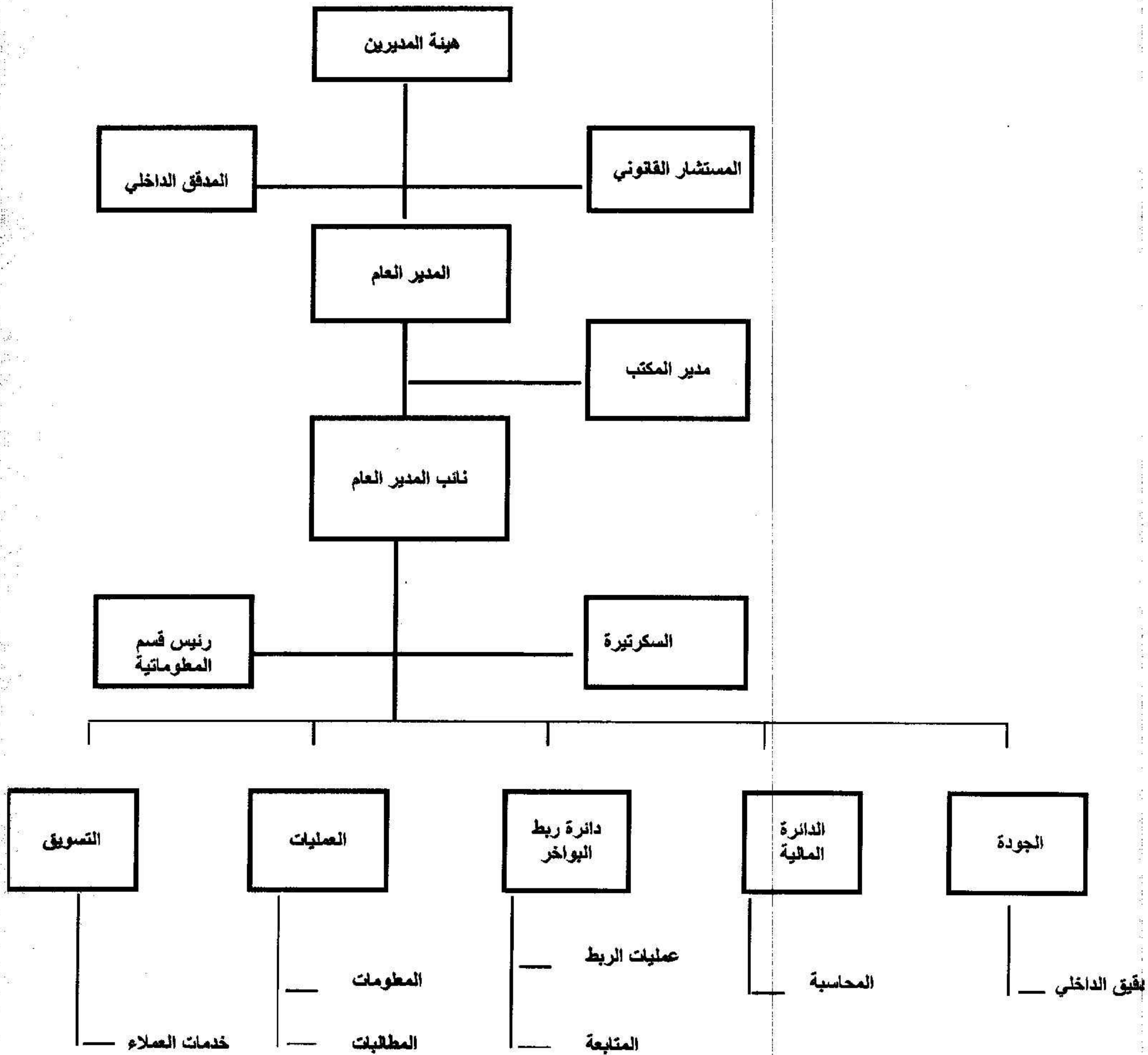
9-أ.2. الهيكل التنظيمي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية



9-3. الهيكل التنظيمي لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري



9-4. الهيكل التنظيمي لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن



9- ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عدد الموظفين	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية عدد الموظفين	التجمعات البحرية للاستثمار العقاري عدد الموظفين	الخطوط الوطنية لتشغيل السفن عدد الموظفين
ماجستير	1	3	--	--
بكالوريوس	4	11	45	7
دبلوم	4	5	21	--
توجيهي	-	6	46	2
دون التوجيهي	5	--	27	--
المجموع	14	25	139	9

مع العلم بأن عدد العاملين في الفندق المملوك للشركة يبلغ (139) موظف منهم (45) موظف جامعي، (21) دبلوم، (46) توجيهي، (27) موظف دون التوجيهي.

9- ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	إدارة نظام الجودة	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، أخذين 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 لمالكو الأردن مما حقق إيرادات جيدة منذ السنة الأولى لتأسيسها، وبدأت بتوزيع الأرباح بعد أن كانت تستثمر الأرباح المحققة في تمويل شراء أصول ثابتة لازمة لها 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 2013 أية مشاكل أو أعطال مما مكن الشركة من الحفاظ على دوام الالتزام بشروط العقد الموقع.

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 جزء من المساحة المتوفرة في مبنى الشركة الواقع في مدينة العقبة بعائد سنوي مقداره 124,157 دينار أردني تقريبا مقابل 273,424 دينار في العام 2012، ويعود السبب في ذلك إلى إخلاء بنك الكويت الوطني للطابق الأرضي في المبنى بالإضافة إلى إخلاء الدور الخامس المستأجر من قبل منطقة العقبة الاقتصادية بالإضافة إلى تراجع القيمة الإيجارية نتيجة الركود الاقتصادي الذي يسيطر على كافة الأنشطة في العقبة 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.

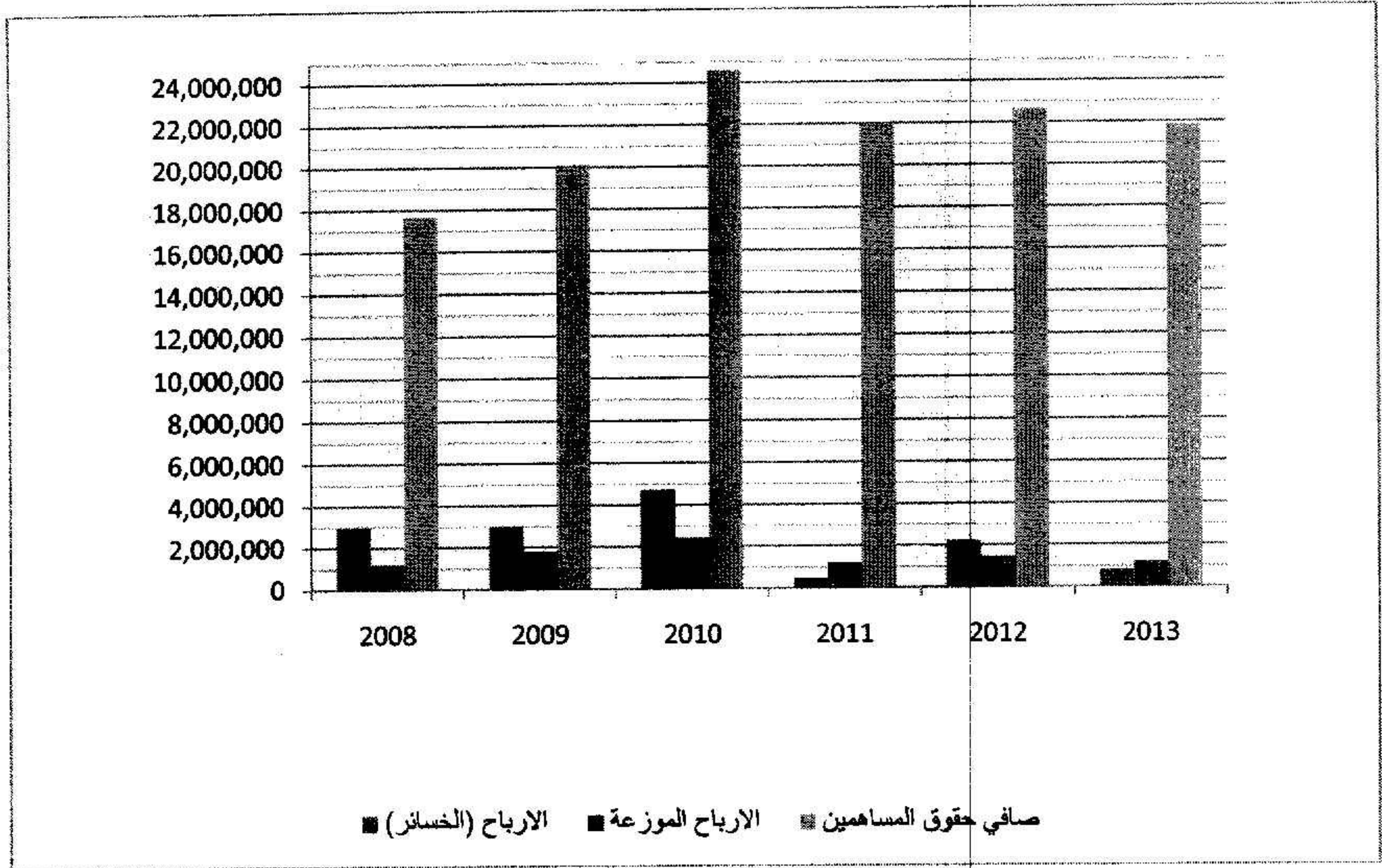
13- السلسلة الزمنية للإرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية، وذلك لمدة ستة سنوات.

السنة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح الموزعة نقداً	النسبة %	صافي حقوق المساهمين	سعر الورقة المالية
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
2013	819,052	*1,200,000	8	21,855,469	1.53

* يقترح مجلس الإدارة توزيع نسبة 8% 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



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

الرقم	النسبة	عام 2013	عام 2012
1	العائد على الاستثمار	% 2.255	% 5.830
2	العائد على حقوق المساهمين	% 3.784	% 9.783
3	نسبة المديونية	% 39.817	% 40.410
4	القيمة الدفترية للسهم	دينار 1.457	دينار 1.874
5	ربحية السهم الواحد	0.055 دينار / سهم	0.183 دينار / سهم
6	ربح السهم	% 5.229	% 6.522
7	مضاعف الربحية	27.818 مرة	10.055 مرة
8	التوزيعات النقدية للسهم	0.080 دينار / سهم	0.120 دينار / سهم
9	نسبة توزيع الأرباح	% 145.455	% 65.574
10	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	1.050 مرة	0.982 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 أو أكثر للتشغيل وذلك للعودة إلى ممارسة عملها الرئيسي في النشاطات البحرية المحلية والإقليمية والدولية .

- يتوقع مجلس الإدارة أن تحقق الشركة خلال عام 2014 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	17,850	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	4,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
التجمعات الأردنية للاستثمار العقاري	6,000	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	
				2012/12/31	2013/12/31
1.	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	أردني	109,200 242,600	135,652 301,366
2.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	913,510 7,500	1,134,795 9,316
3.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	أردني	2,943,768 00	3,656,854 00
4.	شركة الشمس للاستثمارات العامة د. مصطفى أمين حسن مسد	عضو	أردني	562,903 00	699,258 00
5.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي د. "محمد ذيب" عبد الرحمن المبيضين	عضو	أردني	1,624,200 00	2,017,639 00
6.	البنك العربي د. أحمد عبد الحليم عوض الحسين	عضو	أردني	847,794 00	1,053,160 00
7.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	أردني	1,000,001 5,000	1,242,237 7,500
8.	المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	أردني	86,108 36,343	106,966 45,146
9.	Puffin Shipping Ltd نزار رضوان حسن درويش	عضو	بريطاني أردني	486,152 00	603,915 00

- أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الشخصي	المنصب	الجنسية	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم	
				عام 2013	عام 2012
أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس المجلس	أردني	شركة بتر للملاحة والتجارة الدولية	1,242,237	1,000,001
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,134,795	913,510
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة إيمان للخدمات المالية	9,504	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 2013	عام 2012
1.	فايز سعيد عبد الرحيم منصور	أردني	00	00
2.	محمد جعفر محمد عبد الهادي	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	
				2013/12/31	2012/12/31	2013/12/31	2012/12/31
1.	سهير مشهور جودت قطان	زوجة رئيس المجلس	أردني	7,186	5,785	لا يوجد	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	5,000	3,872	14,872	سيارة
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	00	6,000	5,000	00	11,000	-
د. مصطفى أمين حسن مساد	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	8,000	680	18,280	-
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 2013 ، وتم صرفها خلال العام 2014.

**** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر (إن وجدت).

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
فايز عبد الرحيم سعيد منصور	المدير المالي والإداري	46,284	6,600	5000	00	57,884	
محمد جعفر محمد عبد الهادي منذ 2013/2/1	المدير التجاري	38,500	00	00	2,220	40,720	

** علماً بأن هذه المكافآت تخص العام 2013، وتم صرفها خلال العام 2014.

*** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر (إن وجدت).

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

الاسم	المبلغ/دينار	الاسم	المبلغ/دينار
مؤسسة الموائئ	3,720	نادي الامير علي بن الحسين للصم - عمان	50
مؤتمر العقبة لعمارة المتوسط - بينالي العقبة	3,000	جمعية الهلال الاخضر	50
حفل نيفر تيتي لتكريم اوائل الثانوية العامة للعام 2013	2,000	جمعية تنمية المرأة الاردنية للصم	50
الجمعية الاردنية للوعون الطبي الفلسطيني	2,100	جمعية رعاية الطفل والام الخيرية	50
اوبريت القدس	1,500	جمعية اسامة بن زيد الخيرية	50
حملة البر و الاحسان / الصندوق الاردني الهاشمي	1,500	جمعية ايادي الخير والعطاء الخيرية	50
منتدى الفكر العربي	1,500	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - الضليل	50
نادي وادي الاردن الرياضي	1,500	جمعية الروى للمكفوفين - دير علا	50
قيمة 100 طرد خيرى عن طريق سامح مول	1,500	جمعية الابصار الخيرية للمكفوفين	50
دعم نادي الشيخ حسين الرياضي	1,000	جمعية الحنونة الخيرية	50
جمعية الملكية لحماية الطبيعة	1,000	جمعية اسكان الامير طلال بن محمد للتنمية الاجتماعية	50
فرقة تراث معان	500	جمعية بنر السبع الخيرية - عمان	50
بطاقات شرف - مهرجان الكرامة الخالدة	300	نادي الشعلة للمكفوفين	50
جمعية الاخاء الاردنية العراقية	200	مركز الشورى الاسلامي	50
جمعية رعاية اسر المعتقلين والأسرى	200	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مركز عز الدين القسام	50
مساعدة محتاج	110	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - البيلادر	50
جمعية يوم القدس	100	جمعية ابناء لواء ناعور الخيرية	50
نادي وادي الاردن الرياضي	100	الاتلاف الاردني لنوي الاعاقات	50
جمعية زوادة الخير لكفالة الايتام	100	جمعية الصحابي عبدالله بن مكتوم للمكفوفين والايتم	50
نادي الامير علي بن الحسين للصم - اربد	100	جمعية التقى الخيرية	50
جمعية الصم والبكم الخيرية	100	الجمعية الاسلامية الخيرية للمكفوفين ورعاية الايتام	50
جمعية التضامن الاردني للصم للتنمية الاجتماعية	50	النادي الاردني للصم	50
لجان الفتيان الايتام - مخيم حطين	50	جمعية تدريب وتأهيل الفتيات المعاقات الخيرية	50
نادي الامير علي بن الحسين للصم - الزرقاء	50	جمعية المكفوفين الاردنيين الخيرية	50
جمعية سعد بن معاذ الخيرية - الزرقاء	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مركز ايتام مخيم البقعة	50
جمعية الهداية للصم والبكم الخيرية	50	الجمعية الخيرية للصم - رام الله	50
		المجموع	23,680.00

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.

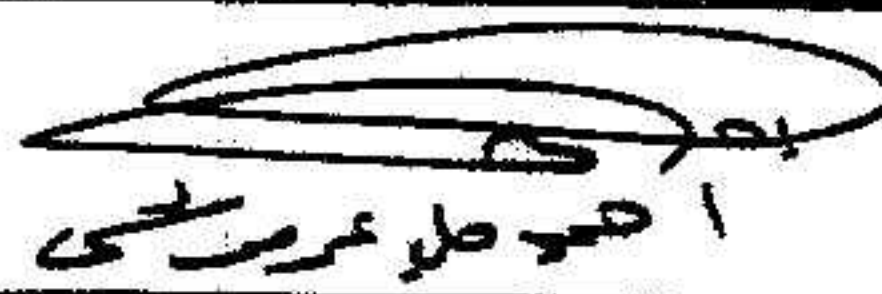
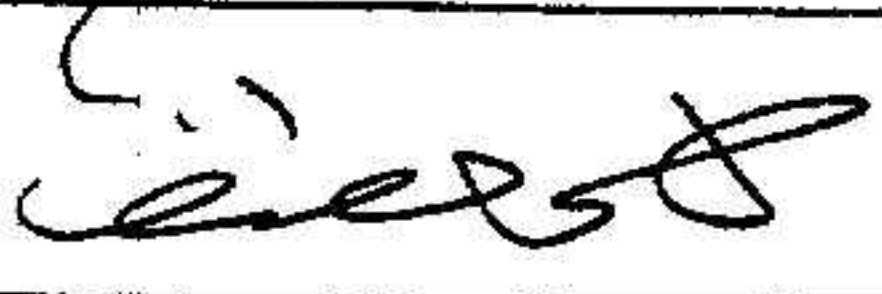
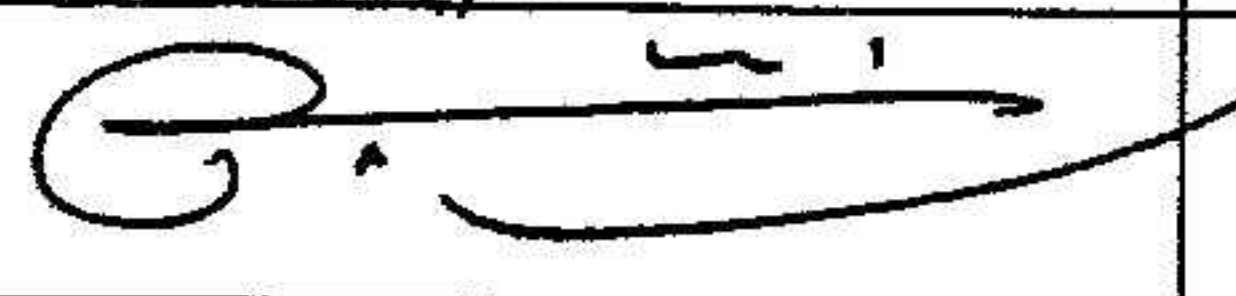
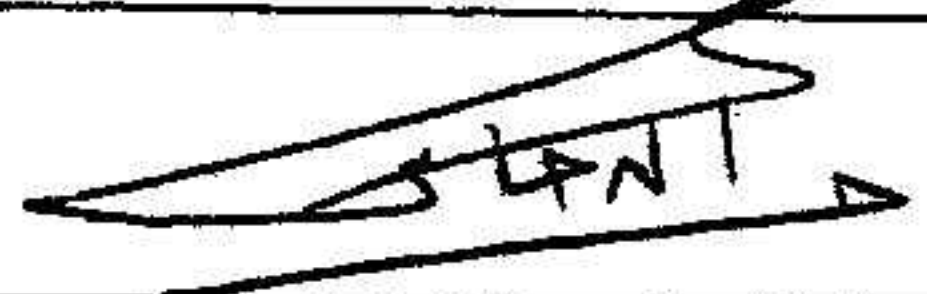
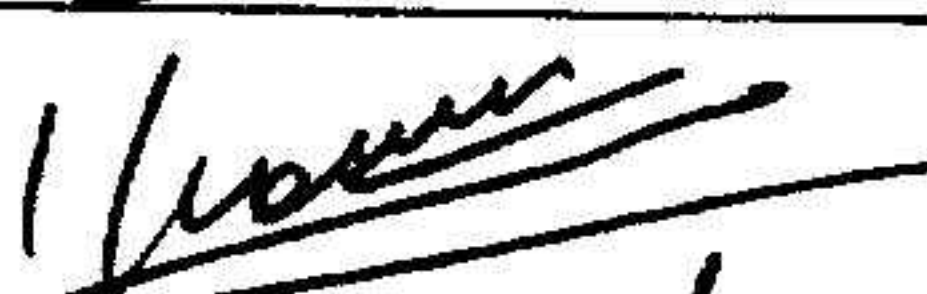
ب. مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

تقوم الشركة بتمويل تكاليف دراسة عدد (16) 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 2013 ما يعادل 24,979 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 (23,680) ألف دينار أردني تقريباً.

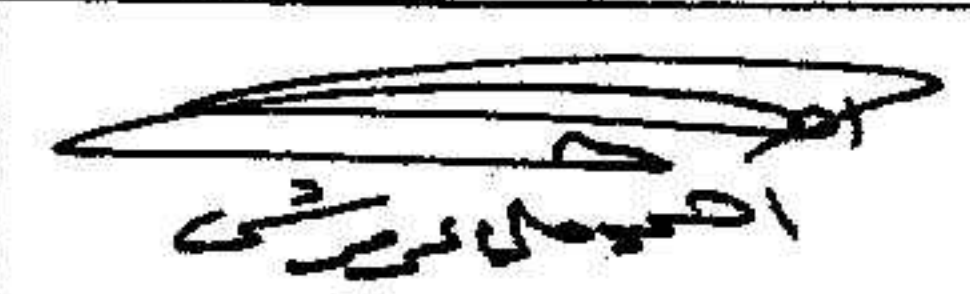
ج- الإقرارات المطلوبة

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 مستاد	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 فتحي عيسى فتحي 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	نائب المدير العام	المدير المالي والإداري
أحمد حلمي منيب عرموش	فريد محمود عبد الجبار ولد علي	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- 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 .

2- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقا " 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 .

3- 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.

4- 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 يرويه مناسباً، علماً بأن المكافآت يتم تقديرها من قبل مجلس الإدارة بعد أخذ وجهة نظر المدير التنفيذي لكل دائرة على حدة بعين الاعتبار.

5- 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 وأنسياب العمل بصورة طبيعية.

6- 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.

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

يتم نشر كافة الإفصاحات والمعلومات الجوهرية بواسطة هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان.

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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>	
٣١ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٠٦٢٦

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 ٢٠١٣ 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 والا فصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء 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 ٢٠١٣ 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 الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

كريم عابدين
اجازة رقم (١١١)

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

عمان - الأردن

٢٠ آذار ٢٠١٤

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
مناقشة القيمة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة

البيان	٢٠١٣		٢٠١٢	
	دينار	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة:				
بنوك دائنة	١٣	١٨٣,٤٠٠	١٨٠,١٧٤	
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	١٤	٢,٤٩٨,٨٢١	٢,٩٣٢,٦٨٥	
مخصص ضريبة الدخل	١/١٥	٩٠,٥٨٣	١٢٥,٠٥٤	
المطلوب الاطراف ذات علاقة	١/١٦	١,٢٢٢,١٤٦	٨٠١,٧٢٧	
القسط كروض قصيرة الاجل	١٧	٢,٤٠٣,٨٣٤	٢,٣٧٥,٧٢٠	
مجموع مطلوبات متداولة		٦,٣٩٨,٧٨٤	٦,٤١٤,٨٦٠	
الاقساط كروض طويلة الاجل	١٧	٨,٠٦٠,٩٣١	٨,٩٣٠,٩٥٩	
مطلوبات متداولة:				
بنوك دائنة	٤	٣,٥٣٤,٣٦٩	٤,٥٠٧,٢٦٦	
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	٥	١,٠٧٦,٣٤٨	١,٢٣٦,٥٦٢	
مخصص ضريبة الدخل	٦	٨٤٧,١٦٨	٦٨٤,٤٣٨	
المطلوب من اطراف ذات علاقة	١/١٦	١,٦١١,٦١٧	٢,٠٨٤,٥٥٢	
القسط كروض قصيرة الاجل	٧	٧٩٣,٨٧٥	٩٩٧,٥٦٤	
ارصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدما المخزون	٨	٨٨,٩٨٢	١٥٠,٩٥٦	
مجموع موجوبات متداولة		٧,٩٥٢,٣٥٩	٩,٦٦١,٣٣٨	
موجوبات متداولة:				
نقد في المصارف ولدى البنوك				
نعم مدينة - بالمصارف				
موجوبات مالية بقرينة المصلحة من خلال قائمة الدخل				
المطلوب من اطراف ذات علاقة				
ارصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدما المخزون				
مجموع موجوبات متداولة				
موجوبات هنر بدينة موجلة				
موجوبات مالية بقرينة المصلحة من خلال الدخل الشامل				
استثمار في شركات حليفة				
استثمار عقاري - بالمصارف				
مجموع الاستثمارات				
الامتلاكات والمعدات:				
ممتلكات ومعدات - بالكلية				
بنوك: الاستهلاك المتراكم				
صافي القيمة للاثرية للممتلكات والمعدات				
مجموع الموجوبات				

البيان	٢٠١٣		٢٠١٢	
	دينار	دينار	دينار	دينار
حقوق المساهمين:				
رأس المال	٩	٤,٠٣١,٦١٣	٣,٩٣٤,٧٧٤	
احتياطي اجباري	١٠	٤,١٨١,٢٠٠	٣,٥٣٨,٩٧٠	
احتياطي تقييم استثمارات	١١	١,٣٤٧,٥٦٥	١,٣٧٢,٩١٦	
ارباح متدورة		٩,٥٦٠,٣٧٨	٨,٨٤٦,٧١٠	
مجموع حقوق المساهمين		٢٢,٠٥٧,٠٣٤	٢١,٧٢٩,٩٨١	
حقوق غير المبطلين		(٣,٢٦٠,١٥٦)	(٢,٢٦٧,٨٨٨)	
مجموع حقوق الملكية	١٢	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٩,٤٦٢,٠٩٨	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٧,٩٧٥,١٠٩	

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول				
٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح		
دينار	دينار			
٤,٢٠٣,٩٨٠	٢,٦٨٦,٢٠٤	٢١	الايرادات :	
			صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر	
١,٧٧٦,٣٨٧	١,٩١٠,٦٦١	٢٢	إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى	
٥,٩٨٠,٣٦٧	٤,٥٩٦,٨٦٥		إجمالي الدخل	
(٢٢١,٥٢٤)	(١٨٥,٨٠٥)		ينزل : مصاريف تسويق و دعاية	
(٨١,٤٤٥)	(٧٣,٣٥٨)		مصاريف تكنولوجيا المعلومات	
(٦٤٩,٦٩١)	(٦٦٠,٦٧٤)		مصاريف طاقة وصيانة	
(٢,٧٩٦,٧٧٩)	(٢,٧٠٩,٠٧٥)	٢٣	المصاريف الادارية والعمومية	
(١١٨,٤٨٨)	(٣٤,٠٨٤)	٨ و ٧٥	مخصصات مختلفة	
(١,٠٤٨,٧٤٨)	(١,٠٥٤,٣٨٨)	١٢ و ١١	استهلاك ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية	
(٦٢٣,٨٧٢)	(٥٨٩,٨٨٦)		مصاريف التمويل	
(٢٢,٥٦١)	٢٥٣,٧٩٦	٢٥	أرباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي	
١٥٧,٨٦٧	٧١,٣٠٠		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
٧٨١,٠٥٩	٧٧٣,٧٣٠	٢٦	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة	
٩٩٩,٧٥٩	٥٢٩,٤٦٤	٢٧	ايرادات اخرى	
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٢٣)	١٥ ب	ضريبة الدخل	
٢,٢١٣,٨٦٧	٨١٩,٠٥٢		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)	
			العائد :	
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤		لمساهمي الشركة	
(١٩٠,٦١٢)	(٣٦٤,٦٨٢)		لغير المسيطرين	
			حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:	
-/١٩٩	-/٠٧٩	٢٨	أساسي ومخفض	

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الإدارة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٢٠١٣		٢٠١٢	
دينار		دينار	
٨١٩,٠٥٢	٢,٢١٣,٨٦٧		
الربح للسنة - قائمة (ب)			
البنود غير قابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :			
٦٦,١٢٧	(٣٦٠,٣١٠)		
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			
٨٨٥,١٧٩	١,٨٥٣,٥٥٧		
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :			
١,٢٤٤,٧٣٩	٢,١٠٠,١٨٤		
مساهمي الشركة			
(٣٥٩,٥٦٠)	(٢٤٦,٦٢٧)		
غير المسيطرين			
٨٨٥,١٧٩	١,٨٥٣,٥٥٧		

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

Y1,2Y2,Y2T	Y,2Y0,119	19,1Y,113	3,10A,309	(Y20,3Y0)	Y,2Y0,0A0	1Y,0Y0,000
Y,2Y2,Y2V	(19,0,11Y)	Y,3,3,3Y9	Y,3,3,3Y9	-	-	-
(Y1,0Y1)	(0Y,0,10)	(Y,3,3Y90)	-	(Y,3,3Y90)	-	-
1,20Y,00Y	(Y33,1YV)	Y,100,0A3	Y,3,3,3Y9	(Y,3,3Y90)	-	-
(1,2Y,000)	-	(1,2Y,000)	(1,2Y,000)	-	-	-
(3Y0,000)	(3Y0,000)	-	-	-	-	-
0Y,000	0Y,000	-	-	-	-	-
-	-	-	(Y3Y,Y93)	-	Y3Y,Y93	-
Y2,1Y9,Y9	Y,1Y9,3Y9	19,9Y,0Y9	0,1Y,1,333	(1A9,Y90)	Y,9Y2,Y99	1Y,0Y0,000

المستندة المنتهية في
٢٠١٢ من الأول ٣١
الرصيد في نهاية السنة
(ب) القيمة المضافة - القيمة (ج)
الرصيد في نهاية السنة - القيمة (د)
الرصيد في نهاية السنة

ويصل التوقيع ١٩١٤/١٨ ، بتاريخ السبت الموافق ١٩ نيسان ٢٠١٣ ، المرفقة على رسالة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدوّرة وتوزعها كلهم مجالية على المساهمين وتم استكمال
تم بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ ، حرّز ان ٢٠١٣ .

راس المال).
 *** من اعمل الارباح المدورة ٦٢٨,٧٢٠ دولار مقيد التصرف به لقاء القيمة المالية في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ (٦٨٩,٧٢٥ دولار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢).
 *** من اعمل الارباح المدورة ٧٨,٣٩١ دولار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الاوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة الملائة المحول لحساب الارباح المدورة إثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية
 *** من اعمل الارباح المدورة ٧٨,٣٩١ دولار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الاوراق المالية الموحدة وتقرأ معها وضع تقرير المطلق المرفق.
 ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها وضع تقرير المطلق المرفق.
 الدرسى رقم (٩).

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

السنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٠٤٨,٧٤٨	١,٠٥٤,٣٨٨	١٢ و ١١	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١١٨,٤٨٨	٣٤,٠٨٤	٨ و ٧ و ٥	مخصصات مختلفة
(١٤,٥٤٤)	(٨,٧٦٨)	٢٧	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٧٨١,٠٥٩)	(٧٧٣,٧٣٠)	٢٦	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٤٤,٥٩١	(١٩٩,٤٣٨)	٢٥	(أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤,٥٦٥)	(٣٥,٧٠٣)	٢٥	(أرباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٧٦٧,٦٠٣	٩٨٨,٧١٨		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٩٤٤,٤٦٢	١٢٩,١٣٠		النقص في الذمم المدينة
٥١٠,٧٨٦	٤٧٢,٩٣٥		النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٠٩,٧٤٦	٢٠٣,٦٨٩		النقص في ارصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٥,٦٤٠	٥٨,٩٧٤		النقص في المخزون
(١,٤٣٩,٥٧٥)	(٤٣٣,٨٦٣)		(النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(٢٠٨,٥٥١)	٤٢٠,٤١٩		الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣,٨٨٠,١١١	١,٨٤٠,٠٠٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(٢٥٨,٨٠٦)	(١٣٣,٩١٠)	١/١٥	ضريبة دخل مدفوعة
٣,٦٢١,٣٠٥	١,٧٠٦,٠٩٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١١٠,٠٠٠	١٣١,٥٠٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(١٢٧,٣٦٧)	(٣٦٥,٣٤٢)		(شراء) ممتلكات ومعدات
٧٢,٢٤٣	١٠,٣٤٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٦٥٠)	٥٣,٧٥٦		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧,٤٦٥	١٨,٦٥٥	٢٥	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٢,٧٢١)	(١٠٢,٠١٣)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٧,٨٦٧	٧١,٣٠٠		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٤,٨٣٧	(١٨١,٨٠١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٨١,٣٤٧)	(٢١٠,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(٩٨٢,١٨٤)	(٨٣٨,١٨٨)		(النقص) في القروض والبنوك الدائنة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)		ارباح موزعة
(٢,٣٧١,٠٣١)	(٢,٤٩٧,١٨٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
١,٤٠٥,١١١	(٩٧٢,٨٩٧)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

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

۱ - علم

- 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 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 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٤ ، 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 :

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

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 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.

** 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 ٩٧,٤٥٩ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٨٥,٤٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٤٥٩,٨٣٣	١,٧٦٨,١٢١	مجموع الموجودات
٩٦٢,٢٤٩	٥٢٨,٢٦٦	مجموع المطلوبات
١,٤٩٧,٥٨٤	١,٢٣٩,٨٥٥	مجموع حقوق الملكية
٢,٤٥٩,٨٣٣	١,٧٦٨,١٢١	
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٤٦٤,٣٨٢	١,٢٠٩,٣٢٦	مجموع الإيرادات
(٨٨٧,٩١٦)	(٧٦٦,١٣٩)	مجموع المصاريف
٥٧٦,٤٦٦	٤٤٣,١٨٧	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 غليات 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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٩,٤٥٧,٢٥٤	مجموع الموجودات
١٤,٦٨٩,٥٣٠	١٥,٠٧٦,٧٧٣	مجموع المطلوبات
٥,٦١٢,٧٠٢	٤,٣٨٠,٤٨١	مجموع حقوق الشركاء
٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٩,٤٥٧,٢٥٤	
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٢١٣,٦٦٩	٣,٤٩٥,٩١٨	مجموع الإيرادات
(٤,٦٦٢,٣٩٨)	(٤,٧٢٨,١٣٩)	مجموع المصاريف
(١,٤٤٨,٧٢٩)	(١,٢٣٢,٢٢١)	(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 المال ، 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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٥٠٢,٩٦٦	٢,٥٠٨,٨٣٠	مجموع الموجودات
٩٩٥,٥٥٧	١,٣٤١,٣٩٧	مجموع المطلوبات
١,٥٠٧,٤٠٩	١,١٦٧,٤٣٣	مجموع حقوق الشركاء
٢,٥٠٢,٩٦٦	٢,٥٠٨,٨٣٠	
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٩٠٢,٨٣١	٢,٤٠٠,٠٥٠	مجموع الإيرادات
(١,٨٧٦,٧٥٦)	(٢,٧٥٠,٢٦٩)	مجموع المصاريف
٢٦,٠٧٥	(٣٥٠,٢١٩)	(الخسارة) 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 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 ٢٠١٢ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٤-أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

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 .

يقيد 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 المئوية التالية :

%	
٢	مبنى
٢٥ - ٧/٥	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥	سيارات
٢٠ - ١٠	أثاث ومفروشات
٢٥ - ٢٠	أجهزة الحاسب الآلي
١٥	قواطع وتحسينات وديكورات
٣٥ - ٢٠	أدوات المطبخ وأخرى

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 بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال 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 بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة 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 أسواق 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 إلى 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 إلى الإيرادات عند الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها).

ز - استثمارات في شركات حليفة :
تظهر الاستثمارات في أسهم 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 الأصول لتصبح جزء من تكلفة هذه الأصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام ، أما 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 .

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بتاريخ قائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو 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 - التقااص :

يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالية الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقااص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 أن 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 وأن 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 المحتملة 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 .

- 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 .

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١,٥٨٩	٢٦,٢٠٦
٢,٧٣٣,٦١٨	٢,٠٦١,٨٧٠
٦٠,٧٦٠	١٣٨,٤٤٧
١,٧٠١,٢٩٩	١,٣٠٧,٨٤٦
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩

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

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة خلال العام ٢٠١٣ .
** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتراوح أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٦%
للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٦,١٠٣	٣٠٣,٤١٠
٦٧٦,٦٨٦	٧٣٠,٤٧٦
٣٩٢,١٠٣	٨٩,٥٣٧
٥٩,٧٣٨	٤٧,٠٣٧
٦١,١٦٧	١٧,٢٦٧
١,٣٣٥,٧٩٧	١,١٨٧,٧٢٧
(٩٩,٢٣٥)	(١١١,٣٧٩)
١,٢٣٦,٥٦٢	١,٠٧٦,٣٤٨

ذمم تجارية
ذمم شركات أجنبية
ذمم مالكي البواخر
ذمم نزلاء الفندق
ذمم أخرى

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٢,٧٣٥	٩٩,٢٣٥	إضافات خلال العام
٧٦,٥٠٠	١٤,٠٩٦	ديون مشطوبة خلال العام
-	(١,٩٥٢)	رصيد نهاية السنة
٩٩,٢٣٥	١١١,٣٧٩	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً 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
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٢٣٦,٥٦٢	١,٠٧٦,٣٤٨

١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ١١١,٣٧٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٩٩,٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٤٢,٣٥٠	٣١٠,٩٤٤
٩٦,٠٦٧	١٦٣,٩٧١
٢٤٦,٠٢١	٣٧٢,٢٥٣
٦٨٤,٤٣٨	٨٤٧,١٦٨

أسهم مدرجة في بورصة عمان
أسهم شركة كلاركسون*
أسهم مدرجة في أسواق عالمية

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧١,٢٨٣	٢٦,٦٦١
١٤,٩٧٠	١٢,٥٤٠
١٦١,٩٨٦	٤٨,١٦٢
٨٠,١٦٩	١,٣٢٦
٦٠٨,٦٥٣	٦٠٨,٦٥٣
٥٥,٦٠١	٧٤,٥٠٤
١٧,٩٠٧	١١,٥١٤
٣,٩٨٣	٢٢,٨٣٠
-	٢١,٦٦١
١,٠١٤,٥٥٢	٨٢٧,٨٥١
(١٦,٩٨٨)	(٣٣,٩٧٦)
٩٩٧,٥٦٤	٧٩٣,٨٧٥

تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص شركة تابعة
إيرادات مستحقة القبض
إيرادات بواخر مستحقة *
مصاريف مدفوعة مقدماً
نعم موظفين
امانات ضريبة دخل - تخص شركة تابعة
أخرى

ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين **

* يمثل هذا البند إيرادات غرامات مستحقة نتيجة تأخر إحدى عملاء شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) في تفريغ الباكسة المستأجرة. واعتماداً على الاتفاقية الموقعة مع العميل فإنه يحق للشركة احتساب غرامات بواقع ٤,٢٥٤ دينار لكل يوم تأخير، وبراى إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن المبلغ المقيد هو حق للشركة.

** ان الحركة على حساب مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين هي على النحو التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	١٦,٩٨٨
١٦,٩٨٨	١٦,٩٨٨
١٦,٩٨٨	٣٣,٩٧٦

رصيد بداية السنة
إضافات خلال العام
رصيد نهاية السنة

٨ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٢,٥٤٣	٣٧,٠١٣
١٩,٤٨٩	٢٥,٥٥٠
١٠٣,٩٢٤	٢٩,٤١٩
١٧٥,٩٥٦	٩١,٩٨٢
(٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)
١٥٠,٩٥٦	٨٨,٩٨٢

طعام وشراب
لوازم نزلاء
لوازم عامة

ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة وتدني قيمتها *

* ان الحركة على حساب مخصص بضاعة بطينة الحركة وتدني قيمتها هي على النحو التالي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
-	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠
-	(٢٥,٠٠٠)
٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠

رصيد بداية السنة
إضافات خلال العام
بضاعة تالفة مستبعدة
رصيد نهاية السنة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣		٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٤٥٩,٤٠٨	٣,٥٥٦,٢٤٧	٤٧٥,٣٦٦	٤,٠٣١,٦١٣
٤٧٥,٣٦٦	٤٧٥,٣٦٦	٣,٩٣٤,٧٧٤	٤,٠٣١,٦١٣

أسهم مدرجة في بورصة عمان *
أسهم غير مدرجة

هناك أسهم مدرجة في بورصة عمان موهنة لبنوك محلية بقيمة ٩٦١,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١٢) لقاء تسهيلات الائتمانية مباشرة وغير مباشرة لأحد الشركات التابعة ، مع احتفاظ الشركة بالحقوق في بيع هذه الاسهم على ان يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

١ - استثمارات في شركات حليفة

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

٢٠١٣		٢٠١٢		٢٠١٣		٢٠١٢		٢٠١٣		٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٤,٥١٩	٧٧,١٣٨	٤٠	٤٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢٣٥,٩٧٥	٢٥٥,١٤٢	٣٠	٣٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢٢٤,٠٠٥	٧٦٦,١٩٩	٣٠	٣٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢١٤,٣٧٨	٢١٢,٥٣٩	٥٠	٥٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢١٣,٦٦٦	٢٠٥,٣٨٩	٥٠	٥٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢,٠٣٦,٤٢٧	٢,٥٦٤,٧٩٣	٢٧	٢٧	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
٢,٥٣٨,٩٧٠	٤,١٨١,٢٠٠										

الشركة الأردنية الدولية للتطوير العقاري البحرينية
الشركة العربية لإدارة السطن
الأكاديمية الأردنية للدراسات والبحرية
شركة مؤسسة العقارية
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ
والخطوط
شركة لانتالكو الأردن
إجمالي استثمارات في شركات حليفة

١١ - استثمار عقاري - بالصفافي
يتكون هذا البند مما يلي :

			العام ٢٠١٣
مجموع	مبتدئي	اراضي	رصيد بداية العام
دينار	دينار	دينار	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	الاستهلاك خلال العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	المجموع
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	رصيد نهاية السنة
١,٣٤٧,٥٦٥	١,٠٩٨,٥٧٠	٢٤٨,٩٩٥	
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
			العام ٢٠١٢
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	رصيد بداية العام
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	الاستهلاك خلال العام
١,٣٧٢,٩٦٦	١,١٢٣,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
	%٢	-	رصيد نهاية السنة
			نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٧٠٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٣/٧٢٠ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

١٢ - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	اراضي * دينار	مبنى * دينار	مكتبة دينار	سيارات دينار	اجهزة كهربائية دينار	اثاث دينار	اجهزة حاسب الي دينار	وتجهيزات دينار	ادوات مطبخ دينار	المجموع دينار	قوائم
الرصيد في بداية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٨,٥٢٨	١,٩٦٠,٤٤٢	٣٧٠,٠٩٦	٢,١١٠,١٧٠	٤٠١,٤١٦	٦١٥,٢٦٠	٤٤٥,٨٤٤	٢١,٧٢٩,٩٨٦		
اضافات	-	٢٣١,٥٤١	٢٤,١٩٧	٣٦,٨٩٠	١١,٩٩٠	٤٣,٤٠٧	١٧,٣١٧	-	٣٦٥,٣٤٢		
استبعادات	-	-	(٢,٢٣٤)	(٣٠,٦٧٦)	(٢,٨٦٨)	(٢,٥١٦)	-	-	(٢٨,٢٩٤)		
الرصيد في نهاية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٥,١٤٠,٠٦٩	١,٩٨٢,٤٠٥	٣٧٦,٣١٠	٢,١١٩,٢٩٢	٤٤٢,٣٠٧	٦٣٢,٥٧٧	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٥٧,٠٣٤		
الاستهلاك المتراكم	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨		
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠٠,٦٩٩	١٤٧,٥٣٥	٥٢,٨٦٢	٢٥٥,٦٠١	٧٧,٠٠٦	٨٩,٦٩٣	١٠٥,٥٩١	١,٠٢٨,٩٨٧		
اضافات	-	-	(٢,١٣٤)	(٢٩,٤٣٦)	(٢,٢٣٨)	(٢,٥١١)	-	-	(٣٦,٧١٩)		
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٢٠,٩٧٥	٥٥٢,٤٣٦	١٧٦,٦٢٧	٨٢٤,٣٥٦	٢٨٤,٨٠٣	٢٧٣,٢٨٩	٢٢٧,٧٧٠	٢,٢٦٠,١٥٦		
صافي للقيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣١٩,٠٩٤	١,٤٢٩,٩٦٩	١٩٦,١٨٣	١,٢٩٥,٠٣٦	١٥٧,٥٠٤	٢٥٩,٢٨٨	١١٨,٠٧٤	١٨,٧٩٦,٨٧٨		
٢٠١٢	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٣,٧٧٦	١,٩٦١,١٠٩	٣٧١,٤٧٢	٢,١١٥,٧٥٧	٤١٦,١١٥	٦١٥,٢٦٠	٤٤٩,٧٥٧	٢١,٧٥١,٥٥٦		
الرصيد في بداية السنة	-	٤,٧٥٢	٧,٦٤٢	١٠٤,٦١٥	٣٢٠	٧,٥٧١	-	-	١٢٧,٣١٧		
اضافات	-	-	(٨,٣٠٩)	(١٠٥,٩٩١)	(٥,٩٠٧)	(٢٢,٣٥٠)	-	-	(١٤٨,٩٣٧)		
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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		
الاستهلاك المتراكم	-	٢٢٢,١٠٥	٢٦٦,٠٢٦	١٦٤,٩٦٨	٣٢٢,٣٠٠	١٤٧,٩٦١	٩٣,٥٩٧	١١٨,٨٢٢	١,٢٣٥,٧٧٩		
الرصيد في بداية السنة	-	٢٩٨,١٧١	١٤٩,٣١٨	٤٨,٨٠٨	٢٥٤,٩٠٠	٧١,٥٦١	٨٩,٦٩٩	١٠٥,٥٩٠	١,٠٢٣,٣٤٧		
اضافات	-	-	(٨,٣٠٩)	(٦٠,٥٧٥)	(٥,٩٠٧)	(١٤,٢١٤)	-	-	(٢,٢٣٣)		
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨		
صافي للقيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣٨٨,٢٥٢	١,٥٥٣,٤٠٧	٢١٦,٨٩٥	١,٥٣٨,٨٧٧	١٩١,١٠٨	٤٣١,٦٦٤	٢٢٣,٦٦٥	١٩,٤٦٢,٠٩٨		
نسبة الاستهلاك السنوية %	٢	٢٥ - ٧/٥	١٥	٢٥ - ١٠	٢٥ - ٢٠	١٥	٢٥ - ٢٠	٢٥	٢٥ - ٢٠		

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

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها ٢٦٤,٦٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ (٩٤,٠٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢).

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٩٥٢	-
١٧٩,٢٢٢	١٨٣,٤٠٠
١٨٠,١٧٤	١٨٣,٤٠٠

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 في الإيضاح رقم (١٧ - ج).

ب - 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 ٣% + لايبور.

١٤ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,١٢٨,٠٠٤	١,٠٥٣,٤٣٥
٤٣١,٥٣٢	٤٠٨,١٥٤
٣٤٢,٧٥٨	٥٥٠,٩٣٢
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٤,٧٠٢	١٢٨,٢٢١
٣٧٥,٩٣٢	١٠٣,٩٥٩
٨٤,٠٠٠	٧٦,٨٦٩
٢٤,٠٣٨	١٧,٧٠٢
١٥,٠٠٠	١٨,٢٠٠
٦٥,٥٨٣	-
٣٠,٩٠١	٣٢,٤٢٧
٩٧,٩٨١	١٠,٩٥٣
٤٤,٨٠٩	٤٣,٥٥٦
٢٤٢,٤٤٥	٩,٤١٣
٢,٩٣٢,٦٨٥	٢,٤٩٨,٨٢١

ذمم موردين
أمانات مساهمين وأمانات أخرى
مصاريف مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
شيكات مؤجلة الدفع
إيرادات مقبوضة مقدماً
مكافآت الموظفين
ذمم الموظفين
مكافآت أعضاء هيئة المديرين (شركة تابعة)
مصاريف بواخر مستحقة
مخصص اجازات
أتعاب الإدارة ورسوم أخرى - هيلتون العالمية *
ضريبة مبيعات
أخرى

* 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 .

١٥ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٣٨,٠٥٥	١٢٥,٠٥٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
١٤٥,٨٠٥	٩٩,٤٣٩	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٢,٢٩١)	(٩٤,١٢١)	ضريبة دخل موروثة من مستأجرين
(٣٣,٩٧٣)	(٢٣,٩٨٨)	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
(٣٢,٥٤٢)	(١٥,٨٠١)	رصيد نهاية السنة
١٢٥,٠٥٤	٩٠,٥٨٣	

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

للسنة المنتهية في	٣١
ون الأول	٢٠١٢
دينار	دينار
(١٤٥,٨٠٥)	(٩٩,٤٣٩)
٣,٧٢٨	٦٠٦
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٣٣)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الموجودات
دينار	دينار	دينار
٩٨	-	١,٩٦٥
٤,٨٦٥	٥,٥٦٩	٩٩,٢٣٥
٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	١٠١,٢٠٠
		مخصص أمانات قضائية
		مخصص الزعم مشكوك في تحصيلها

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
موجودات	موجودات	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	المضاف
١,٢٣٥	٤,٩٦٣	المستبعد
٣,٧٢٨	٨٠٢	رصيد نهاية السنة
-	(١٩٦)	
٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كـ		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٩١,٢٣٣	٢٩٤,٢٤٥	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	الأكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
٥٧٠	-	شركة حليفة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢٤٦,٦١٠	٦٣٦,٥٢٧	عضو مجلس إدارة	
		شركة مملوكة من	
٣٧,١٧٥	٦٥,٢٣٥	عضو مجلس إدارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٨٠١,٧٢٧	١,٢٢٢,١٤٦		

١٧ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كـ		٢٠١٣		٢٠١٢	
أقساط قروض		أقساط قروض		المجموع	
قصيرة الأجل		طويلة الأجل		دينار	
دينار		دينار		دينار	
-		١,٧١٢,٩٥٧		٢,٢٧٤,٦٥٩	
٧٧٦,٦٧٥		-		٥٧٥,٦٧٥	
٧٥٠,٨٠٩		٢,٩١٢,٠٣٧		٣,٨٣٣,٧٢٤	
٦٤٦,٣٩٤		٢,٩٤٢,٠٥٥		٣,٨٦٢,٢٣٦	
٢٢٩,٩٥٦		٤٩٣,٨٨٢		٧٥٩,٨٨٥	
٢,٤٠٣,٨٣٤		٨,٠٦٠,٩٣١		١١,٣٠٦,١٧٩	
		١٠,٤٦٤,٧٦٥			

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 - مُنح 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 ١ واسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ ليتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ وحتى الأول من تشرين الأول ٢٠١٧ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي .

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح الشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات من أحد البنوك بقيمة ٢ مليون دولار أي ما يعادل ١,٤١٨,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور وبضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وذلك لتمويل استئجار السفن ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٥٠ 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 ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

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

٣. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات 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 منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار 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 .

كان على الشركة أقساط مستحقة بحوالي ٣٢٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من القروض أعلاه ، حيث تم بموجب كتاب الشركة رقم ٢٠١٣/JMCR/٣٦ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤ كما تم تسديد جميع الأقساط المستحقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بالفترة اللاحقة.

١٨ - رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار موزعاً على ١٥ مليون سهم ، قيمة السهم الواحد الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار موزعة على ١٢,٠٧٥,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ب - احتياطي اجباري

يمثل 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 شباط ٢٠١٤ للهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨٪ من رأس المال. إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

هذا وكانت قد 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 - احتياطي تقييم استثمارات

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٣٨٥,٤٣٠)	(٦٨٩,٧٢٥)	الرصيد في بداية السنة
(٣٠٤,٢٩٥)	٦١,٠٠٥	التغير خلال السنة
(٣٠٤,٢٩٥)	٦١,٠٠٥	صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
(٦٨٩,٧٢٥)	(٦٢٨,٧٢٠)	الرصيد في نهاية السنة

٢٠ - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٤,٦٥٨,٤٥٩	٥,٦١١,٦٤٤	الرصيد في بداية السنة
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤	الربح للسنة
-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	ينزل : زيادة رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المدورة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢٤٣,٧٩٤)	(٩١,٧٨٩)	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٥,٦١١,٦٤٤	٢,٣٢٩,٥٨٩	الرصيد في نهاية السنة

٢١ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣,٤٩٠,٥٢٧	٩,٦١١,٩٨١	إيرادات شحن وربط البواخر *
٨٨٩,٢٢٧	٦٤٣,٦٦٤	إيرادات الوكالات الملاحية
١٤,٣٧٩,٧٥٤	١٠,٢٥٥,٦٤٥	
(١٠,١٧٥,٧٧٤)	(٧,٥٦٩,٤٤١)	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
٤,٢٠٣,٩٨٠	٢,٦٨٦,٢٠٤	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٢. هذا ويشمل بند إيرادات شحن وربط البواخر ٢٢٦,٢٦٢ دينار تمثل إيرادات ناتجة عن فروقات في الأرضة لصالح الشركة نتيجة تعاملات في سنوات السابقة.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	التكاليف المباشرة
دينار	دينار	دينار
١,٥٤٨,٦٥٣	١,٦٨٢,٤٥٠	(٤٧٠,٦٥٢)
٢٢٧,٩٥٤	٢٢٨,٠٢٥	(٨٦٢,٢٠٢)
(٣,٣٥٩)	٢,٣٥١	(٥,٤٧٦)
٣,١٣٩	(٢,١٦٥)	(١٥,٤٩١)
١,٧٧٦,٣٨٧	١,٩١٠,٦٦١	(١,٣٥٣,٨٢١)
		الإيرادات
		دينار
		٢,١٥٣,١٠٢
		١,٠٩٠,٢٢٧
		٧,٨٢٧
		١٣,٣٢٦
		٣,٢٦٤,٤٨٢

الغرف
الطعام والشراب
هاتف وفاكس وإنترنت
نادي صحي و غسيل

٢٣ - المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٣٦٦,٢٦٢	١,١٧٢,٥٧٥	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٧٨,٥٢٦	٧٥,٧٤٥	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٤٩,٤٨٥	١٢٢,٧١٠	إيجارات
٧٩,٠٢٨	٧٥,١٠٧	بريد وهاتف وفاكس
٢٥,٤٣٢	٢٣,٩٢٥	قرطاسية ومطبوعات
١٠٩,٤٦٠	١٤٥,٥٢٢	رسوم واشتراكات
٢٢,٠٧١	٢٢,٠٣٦	مياه وكهرباء وتدفئة
٢٥,٩١٩	٤,٣٧٣	مصاريف التنظيف
١١,١٠٦	٣١,٠٨٤	ضيافة
٣٨,٦٦٦	٦٢,٥٤٥	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
٥,٠١٢	١٤,٦٢٦	صيانة عامة
٤٢,٩٨٩	١٢,٩٧٠	مصاريف السيارات واليات
١٣٣,٤٥٩	١٣٨,١٤٧	أقساط تأمين
٢٢,١١٩	٢٠,٥٣٧	دعاية وإعلان
٢٩,٩٠٥	٣٤,٩٢٣	تبرعات
٣٤,٧٧٢	٢٧,٨٦٠	بعثات ودورات ومؤتمرات
٧١,٤٠٠	٧١,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٤٠٠	١٨,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٨٢,٣٥٢	١٠٣,٠٢٠	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٨٤,٠٠٠	٨٢,٨٣٥	مصاريف حماية
٢٠,٩٧٩	-	مصاريف موظفين وتنقلات
٦,٥١٤	٨١٢	مصاريف حاسوب
٧,١٦٣	١٢,٣١٩	دراسات تجارية
٨,٠٠٠	-	أتعاب بدل الإدارة والإشراف
٩,٩١٦	-	مصاريف كفالات
١١٩,٥٩٥	١٥٦,١٦٦	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
١٥,٦٤٧	٤٧,٨٩٢	مصاريف حكومية
٣٥,٧٢٨	٥٤,٧١٠	عمولات بنكية
٤٦,٨٧٤	٥٧,٢٣٦	أخرى
٢ ٧٩٦ ٧٧٩	٢ ٧٠٩ ٠٧٥	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٤٤,٥٩١)	١٩٩,٤٣٨	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٥٦٥	٣٥,٧٠٣	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧,٤٦٥	١٨,٦٥٥	عوائد توزيع
(٢٢,٥٦١)	٢٥٣,٧٩٦	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٣,٤١٤	٢,٦١٩	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٦٨,٠٥٩	٧٣,١٦٧	الشركة العربية لإدارة السفن
(١,٥٥٨)	(١,٨٣٩)	شركة ماسة العقبة
١٥٥,٧٣٧	١٧٩,٦٩٤	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٥٣٩,٥٤٧	٥٢٨,٣٦٦	شركة لمنالكو الأردن
(٤,١٤٠)	(٨,٢٧٧)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٧٨١,٠٥٩	٧٧٣,٧٣٠	

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

٢٧ - إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦,٠٦٩	٩٨٧	فروقات عملة
١٤,٥٤٤	٨,٧٦٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٤,٤٢٤	١٧,٢٠٨	عمولات بيع تذاكر
١٩,٥٢٩	٧١,٨٠٥	فوائد بنكية دائنة
٣٦٨,٨١٣	٢٤٩,٩٩٤	إيرادات الإيجارات - بالصافي
١٣٣,٩٦١	٥٧,١٣٥	إيرادات تسويات ذمم دائنة *
٤٠٢,٤١٩	١٢٣,٥٦٧	إيرادات أخرى - بالصافي **
٩٩٩,٧٥٩	٥٢٩,٤٦٤	

* بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) تم الموافقة على تحويل الحسابات الدائنة في حسابات الشركة والتي يزيد عمرها عن ٣ سنوات إلى الإيرادات حيث بلغ مجموعها ٥٧,١٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١٣٣,٩٦١ دينار للعام ٢٠١٢ تخص شركة الخطوط البحرية لتشغيل السفن - شركة تابعة).

** يتضمن إيرادات أخرى تخص الفندق .

٢٨ - 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 عدد الأسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤	
سهم	سهم	عدد الأسهم *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة: أساسي ومخفض
-/١٩٩	-/٠٧٩	

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

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٤٧,٠٥٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ .

ب - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٧,١٠٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٤٢,٨٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤١٤,٩٤٤	٤٣٣,٨٦٧	
١٤٦,٨٠٠	٩٥,٤٠٠	
٥٦١,٧٤٤	٥٢٩,٢٦٧	

د - تم التوقيع على اتفاقية إدارة الفندق مع مجموعة فنادق هيلتون - العالمية بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١٠ ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرة سنوات من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق . هذا وقد بلغت أتعاب الإدارة والرسوم والحوافز ١٥٦,١٦٦ دينار للعام ٢٠١٣ بالإضافة الى بعض المصاريف الأخرى.

هـ - تقوم الشركة التابعة شركة الخطوط البحرية لتشغيل السفن بالتعامل مع شركة Puffin Shipping Limited طرف ذو علاقة - عضو مجلس إدارة كوسيط لجميع عقود النقل البحري.

٣٠ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٢٢,٥٠٨ دينار ، تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤,٢٥١ دينار (مقابل كفالات بنكية بقيمة ٣٢٤,٣٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تأميناتها المدفوعة ٧١,٢٨٣ دينار).

استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، كما أن هنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ الف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ . وبراى الإدارة بأنه سوف يتم التوصل إلى تسوية نهائية لهذه المطالبة وخارج إطار التحكيم والمحاكم قبل نهاية العام ٢٠١٤ .

٣١ - 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 ٢٠١٢ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوباً 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	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢١,٨٥٥,٤٦٩
%٦٨	%٦٦

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 بأن 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 وفقا للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما أعد التحليل على فرض أن المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

الرصيد	+/-%	-/%
دينار	دينار	دينار
١٠,٦٤٨,١٦٥	(٥٣,٢٤١)	٥٣,٢٤١
١,٣٠٧,٨٤٦	٦,٥٣٩	(٦,٥٣٩)
	(٤٦,٧٠٢)	٤٦,٧٠٢

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

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما أن 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 بالتزامات .

أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من نهم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والنقد وما في حكمه ونهم مدينة أخرى ، وتتمثل النهم التجارية في ديون على العملاء المحليين وبعض الجهات الحكومية بالإضافة لعملاء خارجيين. إن إدارة الشركة ترى أن نسبة عدم تحصيل النهم 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 .

٣٢- التوزيع الجغرافي

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

أ - النعم:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
نعم مدينة	نعم مدينة	نعم مدينة	نعم مدينة
دينار	دينار	دينار	دينار
(٧٠٤,٥٦١)	١,٨١٩,٣١٠	(٦٨٢,٩٠٣)	١,٧٨٠,٣٣٩

نعم مدينة (دائنة)

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
استثمارات مالية	
دينار	دينار
٩٦,٠٦٧	١٦٣,٩٧١
١٤١,١١٠	٢١٣,٦٧٥
١٠٤,٩١١	١٥٨,٥٧٧
٣٤٢,٠٨٨	٥٣٦,٢٢٣

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		الايرادات
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠١٢	٢٠١٣	أخرى	دينار	دينار	دينار	التكلفة المباشرة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نتائج أعمال القطاع
١٧,٤٧٣,٣٥٠	١٣,٥٢٠,١٢٧	-	٣,٢٦٤,٤٨٢	١٠,٢٥٥,٦٤٥	-	مصاريف تسويق ودعاية
(١١,٤٩٢,٩٨٣)	(٨,٩٢٣,٢٦٢)	-	(١,٣٥٣,٨٢١)	(٧,٥٦٩,٤٤١)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
٥,٩٨٠,٣٦٧	٤,٥٩٦,٨٦٥	-	١,٩١٠,٦٦١	٢,٦٨٦,٢٠٤	-	مصاريف طاقة وصيانة
(٢٢١,٥٢٤)	(١٨٥,٨٠٥)	-	(١٨٥,٨٠٥)	-	-	المصاريف الإدارية وعمومية
(٨١,٤٤٥)	(٧٣,٣٥٨)	-	(٧٣,٣٥٨)	-	-	مخصصات مختلفة
(٦٤٩,٦٩١)	(٦٦٠,٦٧٤)	-	(٦٦٠,٦٧٤)	(١,٧٩٤,٩٧٣)	(١٧,٠٩٦)	مصاريف استهلاك
(٢,٧٩٦,٧٧٩)	(٢,٧٠٩,٠٧٥)	-	(٩١٤,١٠٢)	-	(٩٧,٢٩٢)	مصاريف تمويل
(١١٨,٤٨٨)	(٣٤,٠٨٤)	-	(١٦,٩٨٨)	-	(٢٣,٥٩١)	ايرادات موجودات مالية واستثمارات
(١,٠٤٨,٧٤٨)	(١,٠٥٤,٣٨٨)	-	(٩٥٧,٠٩٦)	-	-	ايرادات أخرى
(٦٢٣,٨٧٢)	(٥٨٩,٨٨٦)	-	(٥٦٦,٢٩٥)	-	٢٩٨,٠٢٨	الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
٩١٦,٢٦٥	١,٠٩٨,٨٢٦	١,٠٩٨,٨٢٦	-	-	١,٠٥١,٢٨٠	مصرف ضريبة الدخل
٩٩٩,٧٥٩	٥٢٩,٤٦٤	-	٢٣١,٤٣٦	-	(٩٨,٨٣٣)	الربح للسنة
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥	١,٠٩٨,٨٢٦	(١,٢٣٢,٢٢١)	-	٩٥٢,٤٤٧	
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٣٣)	-	-	-		
٢,٢١٣,٨٦٧	٨١٩,٠٥٢	١,٠٩٨,٨٢٦	(١,٢٣٢,٢٢١)	-		

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥

معلومات أخرى
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣٣ - مستويات القيمة العادلة

أ - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقومة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة	مستوى القيمة	طريقة التقييم	مدخلات عامة	العلاقة بين المدخلات الهامة
	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	العادلة	والمدخلات المستخدمة	غير ملموسة	غير الملموسة والقيمة للعادلة
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:					
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٨٤٧,١٦٨	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:					
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٥٥٦,٢٤٧	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفرة لها أسعار سوقية	٤٧٥,٣٦٦	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٤,٠٣١,٦١٣				
	٤,٨٧٨,٧٨١				

لم تكن هناك أي تحريكات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٣ .

ب - الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

باعتناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة:

	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,٣٠٩,١٧٢	١,٣٠٧,٨٤٦
المستوى الثاني	٣,٧٢٠,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥
	٥,٠٢٩,١٧٢	٢,٦٥٥,٤١١

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة
ودائع وأرصدة بنكية لدى بنوك محلية
استثمارات عقارية
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

٣٤ - 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 باستثناء الإفصاحات الخاصة بمعايير التقارير المالية الدولي رقم (١٣) ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

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

يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص .

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

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصاص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وان تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة .

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

يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة.

يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطويع متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها .

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد و المنافع الاخرى بعد التقاعد و منافع انتهاء الخدمة بالاضافة الى تعديلات اخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، والمتشابهة الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.

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

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

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

يُعرف هذا المعيار مصطلح "التأثير الهام" ويوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

تعديل متطلبات الافصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الافصاحات حيث يتطلب الافصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات / تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١١ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤) .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل .
توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل وإظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة .

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

لم تقم الشركة 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 ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الأدوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين
ومساهمة الموظفين في تلك الخطط.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) : الجبايات

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 .