



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

الرقم : 259 / 2014
التاريخ : 27 نيسان 2014

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عن الفترة المنتهية في 2014/3/31 مدققة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علما" بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2014/3/31 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري

فايز منصور



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ١١١١
رقم الملف: ١١١١
الجهة المختصة: الإدارة العامة

JNSL

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين.
السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين.

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣١ آذار ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١١

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٣٠٦٢٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة استناداً الى مراجعتنا، وكنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تظهر ارقامها لغايات المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٣.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرات (١ و ٢) أدناه، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (٦ و ١٠) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والشركة التابعة والمذكورة في الفقرتين (١ و ٢) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفعاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٤

عاصم فوليبي حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠١٤ آذار ٣١	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٠١٤ آذار ٣١
دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٣,٤٠٠	٢٠٣,٧٨٦	٢,٥٣٤,٣٦٩	٣,٧٩٢,٤٦٩
٢,٤٩٨,٨٢١	٢,٤٢٧,٩٠٠	١,٠٧٦,٣٤٨	١,١٨٠,٩٩١
٩٠,٥٨٣	٩٥,٢٨٤	٨٤٧,١٦٨	٩٠٩,٩٤٣
١,٢٢٢,١٤٦	١,٣١١,٢١٧	١,٦١١,٦١٧	١,٦٣٥,٥٤٨
٢,٤٠٣,٨٣٤	٧٦٤,٣٦٩	٧٩٣,٨٧٥	٣٧٠,١١٧
٦,٣٩٨,٧٨٤	٤,٨٠٢,٥٥٦	٨٨,٩٨٢	٨٨,٩٢٤
٨٠,٦٠٠,٩٣١	٩,٠١٦,٦٨١	٧,٩٥٧,٣٥٩	٧,٩٧٧,٩٩٢
		٥,٥٦٩	٥,٥٦٩
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٣١,٦١٣	٤,٠٧٤,٨٦٢
٣,٠٥٥,٦٦٨	٣,٠٥٥,٦٦٨	٤,١٨١,٢٠٠	٣,٩٤٦,٠٤٤
(٦٢٨,٧٢٠)	(٥٧٩,٣٤٠)	١,٣٤٧,٥٦٥	١,٣٤١,٢١٧
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,٢٥٠,٤٢٨	٩,٥٦٠,٣٧٨	٩,٣٦٢,١٢٣
١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢٠,١٠١,٧٥٦	٢٢,٠٥٧,٠٣٤	٢٢,٠٣٨,٣٥٩
٢,٠٩٨,٩٣٧	١,٩٥٩,١٩٢	(٣,٢٦٠,١٥٦)	(٣,٥٠٣,٨٥٨)
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢٢,٠٦٠,٩٤٨	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٨,٥٣٤,٥٠١
٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٥,٨٨٠,١٨٥	٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٥,٨٨٠,١٨٥

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٧٠,٥٥٤	٦٣٩,٧٥٦	
٥٠٥,٢٢٤	٤٢٣,٨٤٩	
١,٢٧٥,٧٧٨	١,٠٦٣,٦٠٥	
(٩٠٥,٨١٨)	(٨٥٧,٩٦٦)	
(٢١,٩٤٢)	(٢٣,٩٥٧)	
(١٣٨,٦١٥)	(١٦٣,٥٩١)	
(١٤١,١٥٣)	(١٤١,٥٨٤)	
١٢٠,٩٥٥	٩٥,٠٩٩	
٢١١,٧٣٧	٢١٦,٠٧٤	١٠
٧٩,٨٦٠	(١١,٦١١)	
٤٨٠,٨٠٢	١٧٦,٠٦٩	
(٢٥,٧٤١)	(١٨,٩٦٠)	١٣
٤٥٥,٠٦١	١٥٧,١٠٩	
٤٦٤,٨١٨	٢٩٥,٨٣٩	
(٩,٧٥٧)	(١٣٨,٧٣٠)	
٤٥٥,٠٦١	١٥٧,١٠٩	
-/٠٣١	-/٠٢٠	١١

نائب المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٥٥,٠٦١	١٥٧,١٠٩	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

٤٨,٣٧٠	(٤٥,٧٢٨)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٠٥,٤٧٩	٤٠٩,٣٣٣	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٣٤٥,٢١٩	٤١٧,٢٦٠	مساهمي الشركة
(١٣٩,٧٤٠)	(٧,٩٢٧)	غير المسيطرين
٢٠٥,٤٧٩	٤٠٩,٣٣٣	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	أرباح محصورة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٦٢٨,٧٢٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٥٧,١٠٩	(١٣٨,٧٣٠)	٢٩٥,٨٣٩	٢٩٥,٨٣٩	-	-	-
٤٨,٣٧٠	(١,٠١٠)	٤٩,٣٨٠	-	٤٩,٣٨٠	-	-
٢٠٥,٤٧٩	(١٣٩,٧٤٠)	٣٤٥,٢١٩	٢٩٥,٨٣٩	٤٩,٣٨٠	-	-
٢٢,٠٦٠,٩٤٨	١,٩٥٩,١٩٢	٢٠,١٠١,٧٥٦	٢,٦٢٥,٤٢٨	(٥٧٩,٣٤٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	أرباح محصورة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٢٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٤٥٥,٠٦١	(٩,٧٥٧)	٤٦٤,٨١٨	٢٦٤,٨١٨	-	-	-
(٤٥,٧٢٨)	١,٨٣٠	(٤٧,٥٥٨)	-	(٤٧,٥٥٨)	-	-
٤٠٩,٣٣٣	(٧,٩٢٧)	٤١٧,٢٦٠	٢٦٤,٨١٨	(٤٧,٥٥٨)	-	-
٢٣,٠٣٨,٦٢٣	٢,٦٦٠,٥٦٥	٢٠,٣٧٨,٠٥٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٧٣٧,٢٨٣)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
الرصيد في نهاية الفترة

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٥,٥٦٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مقيد بالتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.
- من أصل الأرباح المدورة ٧٨,٣٩١ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحصول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
- من أصل الأرباح المدورة ٥٧٩,٣٤٠ دينار مقيد بالتصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.
- يشمل الربح ٨٥,٧٧٥ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المرحزة و تقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٤٨٠,٨٠٢	١٧٦,٠٦٩		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
(١١٥,٧٧٨)	(٨٥,٧٧٥)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل استهلاكات
٢٦٠,٨٣١	٢٥٥,٨٧٨		(ارباح) بيع معدات وممتلكات
-	(٧,٨٦٢)		(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(٢١١,٧٣٧)	(٢١٦,٠٧٤)	١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
٤١٤,١١٨	١٢٢,٢٢٦		نم مدينة
٣٨٢,٧٨٣	(١٠٤,٦٤٣)		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١٨٧,٦٢٥)	٤٢٣,٧٥٨		المخزون
٥٥,٤١٣	٥٨		المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٤,٧٣٥	١٩٠,٩٢٤		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(١٦٤,٦٩٧)	(٧٠,٩٢٢)		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٩,٥٣٩	٨٩,٠٧١		المطلوب لاطراف ذات علاقة
٥٢٤,٢٦٦	٦٥٠,٤٨٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٩,٥٥٢)	(١٤,٢٥٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
٤٩٤,٧١٤	٦٣٦,٢٢٣		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣٧,٥٠٠	٢٣٦,٣٧٥		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٦,٧٠٤)	-		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
-	٢٠,٧١٠		(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي
-	٥,١٢١		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠,٨٤٩	٢٣,٠٠٠		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢١,٦٤٥	٢٨٥,٢٠٦		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٣٢,٥٣٣	٢٠,٣٨٦		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٠٩,٠٦١)	(٦٨٣,٧١٥)		الزيادة في بنوك دائنة
(٢٧٦,٥٢٨)	(٦٦٣,٣٢٩)		(النقص) في القروض
٢٣٩,٨٣١	٢٥٨,١٠٠		صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩		صافي الزيادة في النقد
٤,٧٤٧,٠٩٧	٣,٧٩٢,٤٦٩	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.

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

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

- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٤.

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

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

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	استثمارات عقارية	الأردن	١٠,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠
	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية		
	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري		
	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن		
	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *		

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة التابعة في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ١٤٥,٤٥١ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ١٣٣,٤٩٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ لعدم توفرها.

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

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

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

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

تم منذ بداية العام ٢٠١٠ تحقيق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأس مالها، حيث أصبحت تمتلك القوة الكافية في التأثير والسيطرة على صناعة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين، وعليه تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ.

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، كما ان نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء تطبيق ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تفاصيل الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- 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 .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- استخدام التقديرات

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

إننا نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموفقة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في العام ٢٠١٣.

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦,٢٠٦	١٠,٦٨٩	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٠٦١,٨٧٠	٢,٣٣١,٠١٥	حسابات جارية
١٣٨,٤٤٧	١٣٨,٤٤٧	حسابات توفير *
١,٣٠٧,٨٤٦	١,٣١٢,٣١٨	ودائع لأجل **
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٧٩٢,٤٦٩	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤.

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

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١,١٦٧,٨٠٥	١,١٣٢,٣٤٢	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
٣,٦٦٦	٦٨,٢٣٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
١٨,٥٠٨	١٣,٤٨٦	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن
٢,٤١٥	٢,٤١٥	عضو مجلس إدارة	شركة القوسفات الأردنية
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٣٨٩	٩٧,٣٨٩	اعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		شركة شقيقة	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	شركة مملوكة جزئياً لأحد	East Gulf Shipping Lines
٤,١٥٦	٤,١٥٦	اعضاء مجلس الإدارة	شركة البوتاس العربية
١٥٠	-	شريك في شركة تابعة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
		شركة حليفة	
١,٦١١,٦١٧	١,٦٣٥,٥٤٨		

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٤,٢٤٥	٢٩٤,٢٤٥	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	١,٢٥١	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٦٣٦,٥٢٧	٧٢٤,٣٤٧	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٦٥,٢٣٥	٦٥,٢٣٥	شركة مملوكة من	
		عضو مجلس إدارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
١,٢٢٢,١٤٦	١,٣١١,٢١٧		

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال	نسبة الملكية			
				٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
			دينار	%	%	دينار	دينار
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٤٠	٤٠	٨٨,٦١٢	٧٧,١٣٨
الشركة العربية لإدارة السفن *	إدارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٣٠	٣٠	٢٧٥,٣٩٢	٢٥٥,١٤٢
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	تعليم	عمان	١,٧٥٠,٠٠٠	٣٠	٣٠	٨١٧,٩١٩	٧٦٦,١٩٩
شركة ملحة العقبة *	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٢١٢,٥٣٩	٢١٢,٥٣٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٣٠٥,٣٨٩	٣٠٥,٣٨٩
شركة لمنافكو الأردن *	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٧	٢٧	٢,٢٤٦,١٩٣	٢,٥٦٤,٧٩٣
إجمالي استثمارات في شركات حليفة						٣,٩٤٦,٠٤٤	٤,١٨١,٢٠٠

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

٧ - استثمار عقاري
يتكون هذا البند مما يلي :

أراضي	مباني	مجموع
دينار	دينار	دينار
٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
٣١ آذار ٢٠١٤		
رصيد بداية الفترة		
المجموع		
الاستهلاك المتراكم		
-	(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)
-	(٦,٣٤٨)	(٦,٣٤٨)
-	(١٧٧,٨٠٤)	(١٧٧,٨٠٤)
٢٤٨,٩٩٥	١,٠٩٢,٢٢٢	١,٣٤١,٢١٧
رصيد نهاية الفترة		
نسبة الاستهلاك السنوية		
-	٢%	
٣١ كانون الأول ٢٠١٣		
رصيد بداية العام		
المجموع		
الاستهلاك المتراكم		
-	(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)
-	(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)
-	(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)
٢٤٨,٩٩٥	١,٠٩٨,٥٧٠	١,٣٤٧,٥٦٥
رصيد نهاية السنة		
نسبة الاستهلاك السنوية		
-	٢%	

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٧٠٩ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٨- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١٨٣,٤٠٠	٢٠٣,٧٨٦
١٨٣,٤٠٠	٢٠٣,٧٨٦

جاري مدين بنك ستاندرد تشار ترد *

* 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.

٩- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل
المجموع دينار	المجموع دينار	دينار	دينار
١,٧١٢,٩٥٧	١,٧٣١,٧٣٧	١٤٠,٠٠٠	١,٥٩١,٧٣٧
٧٧٦,٦٧٥	٣٠٠,٩٠٠	٣٠٠,٩٠٠	-
٣,٦٦٢,٨٤٦	٣,٥٨٠,٥٦٣	١٤٨,١٩٩	٣,٤٣٢,٣٦٤
٣,٥٨٨,٤٤٩	٣,٤٧٤,٧٤٨	١٢٩,٢٧٩	٣,٣٤٥,٤٦٩
٧٢٣,٨٣٨	٦٩٣,١٠٢	٤٥,٩٩١	٦٤٧,١١١
١٠,٤٦٤,٧٦٥	٩,٧٨١,٠٥٠	٧٦٤,٣٦٩	٩,٠١٦,٦٨١

قروض بنك الاتحاد (أ)

قرض بنك ستاندرد تشار ترد (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 أو أسهم 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.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك العقاري المصري العربي تأجيل اقساط 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.

١٠. حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٥٢,٣٨٠	١١١,٧٢٠	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
٥,١٠٠	١١,٤٧٤	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٢٠,٦٠٧	٢٠,٢٥٠	شركة حليفة	شركة لمالكو الأردن - شركة حليفة *
١٣٣,٦٥٠	٧٢,٦٣٠		
٢١١,٧٣٧	٢١٦,٠٧٤		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة	
٤٦٤,٨١٨	٢٩٥,٨٣٩		
سهم	سهم	عدد الأسهم *	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة:	
-/٠.٣١	-/٠.٢٠	أساسي ومخفض	

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

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١١,٧٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١١,٧٦٣ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٢,٠٠٠ دينار عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر	
٦٩,١٣٨	٧٣,٢٩٧	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة	
٢٢,٨٠٠	٢٣,٨٥٠		
٩١,٩٣٨	٩٧,١٤٧		

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

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) والتجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٤.

١٤ - الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٩٢,٥٠٨ دينار تأميناتها ٢٤,٢٥١ 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 حديثة 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.

١٥ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ آذار ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٧٨,٢٠٧	(٩٠٣,٠٩٢)	١,٧٨٠,٣٣٩	(٦٨٢,٩٠٣)
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣١ آذار ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية
٢٣٢,٠١٩	١٥٧,٣٣٨	٢٠١,٢١٤	١١٦,٦٧٧
١٦٠,٢٧٨	١٢٥,٥٣٤	٥٩٣,٥١١	٣٩٩,٥٤٩

الشركة العربية اللوجستية
شركة كلاركسون
شركة موانئ دبي

١٦ - ممتلكات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والحدود التالية يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمداخل المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمداخل المستخدمة	مخاطر عامة غير ملموسة	العلاقة بين المخاطر الهامة غير للملموسة والقيمة العادلة
	٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٩٠٩,٩٤٣	٨٤٧,١٦٨	المستوى الأول	الأسعار المسجلة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٥٨٥,٩٠٩	٣,٥٥٦,٢٤٧	المستوى الأول	الأسعار المسجلة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفرة لها أسعار سوقية	٤٨٨,٩٥٣	٤٧٥,٣٦٦	المستوى الثاني	من طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٤,٩٨٤,٨٠٥	٤,٨٧٨,٧٨١				

لم تكن هناك أي تحولات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الربع الأول من العام ٢٠١٤ .

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة التقديرية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تتقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ آذار ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
ودائع وأرصدة بنكية لدى بنوك محلية	١,٣١٢,٣١٨	١,٣١٣,٦٤٤	١,٣٠٧,٨٤٦	١,٣٠٩,١٧٧
استثمارات عقارية	١,٣٤١,٢١٧	٣,٧٠٩,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٧٠٩,٠٠٠
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	٢,٦٥٣,٥٣٥	٥,٠٢٢,٦٤٤	٢,٦٥٥,٤١١	٥,٠١٨,١٧٧

للبيانات 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.

١٧ - أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ في اجتماعها العادي بالموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع ١٠,٢٠٠,٠٠٠ دينار كلاً بحد نقدية على المساهمين بواقع ٨% من رأس المال البالغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.