



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

الرقم : 583 / 2014
التاريخ : 28 تشرين أول 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 2014/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علما" بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2014/9/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

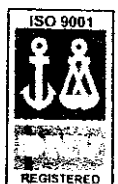
المدير المالي والإداري
فايز منصور

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩	تشرين الأول ٢٠١٤
4138	الرقم المتسلسل:
3012	رقم الملف:
6	الجهة المختصة:

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

JNSL

Ja/2014/Org./JSC



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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ أيلول 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 - ١٣

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المرفقة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٣.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحات (٢ و ٧ و ١١) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ باستثناء الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول 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 الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤

عالم فؤاد حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

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

حقوق الملكية - قائمة (د)			
حقوق المساهمين :			
رأس المال	٤,٠٣١,٦١٣	٣,٩٧٤,٩١٧	٦
احتياطي إجباري	-	٩٣٦,٦٨٤	٧
احتياطي تقييم استثمارات	٤,١٨١,٢٠٠	٤,٢٥١,٦٦٣	٨
ارباح متدورة	١,٣٤٧,٥٦٥	١,٣٢٨,٥١٧	
الربح للفترة	٩,٥٦٠,٣٧٨	١٠,٤٩١,٧٨١	
مجموع حقوق المساهمين	٢٢,٠٥٧,٠٣٤	٢٢,١٦٣,٢٥٠	
حقوق غير المسيطرين	(٣,٢٦٠,١٥٦)	(٣,٧٦٠,٥٩٩)	
مجموع حقوق الملكية	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٨,٤٠٢,٦٥١	
مطلوبات وحقوق الملكية	٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٥,١٨٦,٦١٩	

رئيس مجلس الإدارة

ان الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الوثائق التالية الموحدة الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

المدير المالي

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير منققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٩٤٦,٧٤٠	١,٨٧٨,٦٣٠	٦٨١,٥٥٢	٧١٧,٣٧٠	الإيرادات :
١,٣٩٥,٠٩٠	١,٣٩٢,٤٦٨	٣٥٤,٤٤٨	٤٠٤,٩٠٠	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر
٣,٣٤١,٨٣٠	٣,٢٧١,٠٩٨	١,٠٣٦,٠٠٠	١,١٢٢,٢٧٠	اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
(٢,٨١٥,٠٦٠)	(٢,٦٠٩,٤٩٢)	(٨٧١,٢٦١)	(٨٢٢,٠٧٠)	الربح من العمليات
(٤٩,٢١٠)	(٧٢,٠١١)	(٢٢,١٣٣)	(٢٣,٥٦٥)	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات
(٤٩٨,٨١١)	(٥٧٨,٨٠١)	(١٨٦,٣٠٦)	(٢١٧,١٨٤)	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٤٢٨,٠٩٨)	(٤٣٨,٩٥٩)	(١٦٠,٧٨٣)	(١٤٣,٣٤٠)	مصاريف طاقة وصيانة
٢٠٢,٠٩٦	١٢٤,٦٢٢	٦٥,٠٢٧	٤٠,٣٣٣	مصاريف التمويل
٧١,٢٩٧	١٣١,١٠١	٧,٩٩٩	-	ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٥٨,٨٥٩	٥٩٦,٦٩٣	١٩٨,٣٥٠	٢٠٢,٨٩٣	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٢٥,١٦٦	٣٣٦,٥٤٩	١٣٢,٤٠٩	١١٥,٧٩٤	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
٧٠٨,٠٦٩	٧٦٠,٨٠٠	١٩٩,٣٠٢	٢٧٥,١٣١	صافي إيرادات اخرى
(٦٤,٨٢٧)	(٧٢,٤٩٢)	(١٢,٩٧٢)	(٢٤,٨٠٨)	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
٦٤٣,٢٤٢	٦٨٨,٣٠٨	١٨٦,٣٣٠	٢٥٠,٣٢٣	ضريبة الدخل
				الربح للفترة - قائمة (ج)
٨٦٥,٦٨٢	٩٧٣,٠١٤	٢٧٨,٦٦٢	٣٣٣,٣١٦	ويعود إلى :
(٢٢٢,٤٤٠)	(٢٨٤,٧٠٦)	(٩٢,٣٣٢)	(٨٢,٩٩٣)	مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٦٤٣,٢٤٢	٦٨٨,٣٠٨	١٨٦,٣٣٠	٢٥٠,٣٢٣	غير المسيطرين
٠/٠٤٣	٠/٠٤٦	٠/٠١٢	-/٠١٧	١٢
				حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١٣

٢٠١٤

دينار

دينار

٦٤٣,٢٤٢

٦٨٨,٣٠٨

الربح للفترة - قائمة (ب)

البنود غير القابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل الموحدة :

بنود الدخل الشامل الآخر :

(١٨٣,٢٧٠)

٥٩,٠٣٥

٤٥٩,٩٧٢

٧٤٧,٣٤٣

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٦٨٨,٥٤٣

١,٠٤٣,٥١٠

(٢٢٨,٥٧١)

(٢٩٦,١٦٧)

٤٥٩,٩٧٢

٧٤٧,٣٤٣

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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 المقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموحدة
(مراجعة غير منقطة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح مودعة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي ربحي	رأس المال
دينار	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
٦٨٨,٣٠٨	(٧٨٤,٧٠٦)	٩٧٣,٠١٤	٩٧٣,٠١٤	-	-	-	-
٥٩,٠٣٥	(١١,٤٦١)	٧٠,٤٩٦	-	-	٧٠,٤٩٦	-	-
-	-	-	-	(١٥,٥٦٤)	١٥,٥٦٤	-	-
٧٤٧,٣٤٣	(٢٩٦,٦٧٧)	١,٠٤٣,٠٢٠	٩٧٣,٠١٤	(١٥,٥٦٤)	٨٦,٠٦٠	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢١,٢٥٢,٨١٢	١,٦٥٢,٧٦٥	١٩,٦٠٥,٥٤٧	٩٧٣,٠١٤	١,١١٤,٠٢٥	(٥٤٢,٦٦٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	-	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٦٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٦٤٣,٢٤٢	(٢٢٢,٤٤٠)	٨٦٥,٦٨٢	٨٦٥,٦٨٢	-	-	-	-
(١٨٣,٧٧٠)	(٦٠,١٣١)	(١٧٧,١٣٩)	-	-	(١٧٧,١٣٩)	-	-
٤٥٩,٩٧٢	(٢٢٨,٥٧١)	٦٨٨,٥٤٣	٨٦٥,٦٨٢	-	(١٧٧,١٣٩)	-	-
-	-	-	-	-	(١٧٧,١٣٩)	-	-
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	٢,٩٢٥,٠٠٠
(٢١,٠٠٠)	(٢١,٠٠٠)	-	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	-
٢١,٤٣٠,٢٦٢	٢,٢٢٩,٩٢١	١٩,٢٠٠,٣٤١	٨٦٥,٦٨٢	١,٢٣٧,٦٤٤	(٨٦٦,٨٦٤)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

زيادة رأس المال **

أرباح مودعة *

أرباح مودعة على شركاء - شركة تابعة

الرصيد في نهاية الفترة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨% من رأس المال للعام ٢٠١٢. (٢٠١٢).

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

يشمل رصيد الأرباح المدورة ٥,٥٦٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة.

يشمل رصيد الأرباح المدورة ٨٥,١١٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

من أصل الأرباح المدورة ٦٢,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لصالح الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

من أصل الأرباح المدورة ٥٤٢,٦٦٠ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

من أصل الأرباح المدورة ٥٤٢,٦٦٠ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

ان الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة وقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٧٠٨,٠٦٩	٧٦٠,٨٠٠		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٦٢,٢٤٣)	(٨٥,١١٧)		(ارباح) خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢١,١٩٦)	(٢٣,٩١٠)		(ارباح) بيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٨٠٦,٨٣٨	٧٦٣,١٤٩		استهلاكات
(٦,٨٨٦)	(٦,٤٦٠)		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
٦٦,٠٧٤	٢٣,٣٩٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧١,٢٩٧)	(١٣١,١٠١)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٥٨,٨٥٩)	(٥٩٦,٦٩٣)	١١	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٧٦٠,٥٠٠	٧٠٤,٠٦٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(١٦٤,٠١٠)	(٣٦٠,٧٦٦)		ذمم مدينة
٧١٥,١٢٣	٦٦,٤٥٦		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٩٨,٧٣٤	٥٤٨,٧٤٢		ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٦,٤٣٧	٨,٥٠٧		المخزون
-	(٧,٠٤٣)		الأرصدة مقيدة السحب
(٦٨٨,٠٤٣)	(٧٠,٩٠٠)		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٣٢٩,٠٩٥	(٣٣٢,٦١٢)		الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى
			المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,١٠٧,٨٣٦	٥٥٦,٤٤٨		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤٤,٣٨٧)	(٨٨,٥١١)		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٩٦٣,٤٤٩	٤٦٧,٩٣٧		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
-	(٩٣٦,٦٨٤)		(الزيادة) في مشروع تمويل ميناء العقبة
١٣١,٥٠٠	٥٢٦,٢٣٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٣٥٧,٩٧٠)	(٣٨٦,٢٠٧)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٠,٧٠٣	٤٢,٧٩٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٩,١٩٨	٣٧١		النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩,٠٤٣)	١١٥,٧٣١		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧١,٢٩٧	١٣١,١٠١		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١١٤,٣١٥)	(٥٠٦,٦٦٥)		صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٣٢,٥٣٢)	٣٠,٢٤٣		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٢٠٧,٨٣٧)	(١٣٦,٦٢٠)		(النقص) في القروض
(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٢١٦,١٣١)	(١٥٠,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(١,٩٠٥,٥٠٠)	(١,٤٥٦,٣٧٧)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٠٥٦,٣٦٦)	(١,٤٩٥,١٠٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٤٥٠,٩٠٠	٢,٠٣٩,٢٦٤	١٣	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
٢,٩٢٥,٠٠٠	-		زيادة رأس المال عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة

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

(مراجعة غير مدققة)

* 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 ٢٢,٥٢٤ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٢٢,٥٢٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و٢٠١٣ لعدم توفرها.

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

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

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

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

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

ان 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

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

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - تقاوص 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 اعلاة 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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة معقولة وهي متماثلة للتقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠١٣ .

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦,٢٠٦	١١,٤٦٨	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٠٦١,٨٧٠	١,٨٦٣,٦٤١	حسابات جارية**
١٣٨,٤٤٧	١٧١,١٩٨	حسابات توفير*
١,٣٠٧,٨٤٦	-	ودائع لأجل
٣,٥٣٤,٣٦٩	٢,٠٤٦,٣٠٧	

* بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

** يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار يعود لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

- تم بموجب قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٧ آب ٢٠١٤ ، الموافقة على تخصيص الحسابات البنكية للشركة لدى بنك محلي ليتم استعمالها حصراً من قبل الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ولأعمالها فقط .

٥ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

١ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
١,١٦٧,٨٠٥	١,١٢١,٤٣٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٣,٦٦٦	٦٥٩	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٨,٥٠٨	١٩	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة الفوسفات الأردنية
٢,٤١٥	٢,٧٢٢	عضو مجلس إدارة	
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٧,٣٨٩	١٠٢,٨٠١	اعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
		شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	اعضاء مجلس الإدارة	East Gulf Shipping Lines
٤,١٥٦	-	شريك في شركة تابعة	شركة البوتاس العربية
١٥٠	-	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١,٦١١,٦١٧	١,٥٤٥,١٦١		

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	طبيعة العلاقة
دينار	دينار	
٢٩٤,٢٤٥	-	شركة حليفة
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة
٢٣٦,٥٢٧	٥٩٦,٧٨٥	عضو مجلس إدارة
٦٥,٢٣٥	٦٥,١٨٩	شركة مملوكة من
-	١,٤٢١	عضو مجلس إدارة
١,٢٢٢,١٤٦	٨٨٩,٥٣٤	شركة حليفة

شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
ماسة العقبة لبناء السفن
شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية

٦ - دفعات على حساب مشروع تمويل ميناء العقبة

تم بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤ ، الموافقة على دفع حصة الشركة بمشروع تمويل ميناء العقبة والبالغة ١,٣٢٣,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٩٣٦,٦٨٤ دينار) وبحسب جدول الدفعات المتفق عليها مع بقية الشركاء.

٨ - استثمار عقاري - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٤	أراضي	مباني	مجموع
رصيد بداية العام	دينار	دينار	دينار
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
الاستهلاك المتراكم	-	(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)
رصيد بداية العام	-	(١٩,٠٤٨)	(١٩,٠٤٨)
الاستهلاك خلال الفترة	-	(١٩٠,٥٠٤)	(١٩٠,٥٠٤)
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٠٧٩,٥٢٢	١,٣٢٨,٥١٧
رصيد نهاية السنة	-	% ٢	
نسبة الاستهلاك السنوية	-		

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	أراضي	مباني	مجموع
رصيد بداية العام	دينار	دينار	دينار
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
الاستهلاك المتراكم	-	(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)
رصيد بداية العام	-	(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)
الاستهلاك خلال العام	-	(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٠٩٨,٥٧٠	١,٣٤٧,٥٦٥
رصيد نهاية السنة	-	% ٢	
نسبة الاستهلاك السنوية	-		

- تقدر القيمة السوقية للاستثمار العقاري بحوالي ٣/٧٠٩ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٩ - بنك دائن
يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٢١٣,٦٤٣	١٨٣,٤٠٠
٢١٣,٦٤٣	١٨٣,٤٠٠

جاري مدين بنك ستاندرد تشار ترد (أ)

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

١٠ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	٣٠ أيار	٣٠ أيار
المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٢,٩٥٧	١,٧١٩,٠٤٠	١,٢٩٣,٠٤٠	٤٢٦,٠٠٠
٧٧٦,٦٧٥	٦١٢,٦٧٢	-	٦١٢,٦٧٢
٣,٦٦٢,٨٤٦	٣,٧٣١,٣٩٥	٣,٢٨٠,٩٠٩	٤٥٠,٤٨٦
٣,٥٨٨,٤٤٩	٣,٥٤٢,٤١٧	٣,١٥٤,٥٨١	٣٨٧,٨٣٦
٧٢٣,٨٣٨	٧٢٢,٦٢١	٥٨٤,٦٥١	١٣٧,٩٧٠
١٠,٤٦٤,٧٦٥	١٠,٣٢٨,١٤٥	٨,٣١٣,١٨١	٢,٠١٤,٩٦٤

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 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 إلى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى 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.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٢٠١٣/٣٦/JMCR 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

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.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيــــلــــول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينــــار	دينــــار	شركة لمالكو الأردن *	
٣٦٩,٣٦٠	٣٥٠,٤٨٩	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	
١٣٩,١١٠	٢٢٣,٨٠٠	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	
١,٦٦٦	(١٦,٩٧٨)	الشركة العربية لإدارة السفن *	
٥٣,٤٤٤	٣٩,٣٨٢	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **	
(٣,٧٩٤)	-	شركة حليفة	
(٩٢٧)	-	شركة حليفة	
٥٥٨,٨٥٩	٥٩٦,٦٩٣	شركة حليفة	

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

** لم يتوفر معلومات مالية مرحلية مراجعة أو مدققة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لاحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات ، علماً بأن هذه الشركات لم تمارس أي نشاط للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينــــار	دينــــار
٦٤٣,٢٤٢	٦٨٨,٣٠٨
سهم	سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٤٣	-/٠.٤٦

الربح للفترة - مساهمي الشركة

عدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة:
أساسي ومخفض

١٣ - النقد وما في حكمه
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٣,٤٥٠,٩٠٠	٢,٠٤٦,٣٠٧
-	(٧,٠٤٣)
٣,٤٥٠,٩٠٠	٢,٠٣٩,٢٦٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: أرصدة مقيدة السحب

١٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٥,٢٨٩ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٦,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢١٩,٣٨٨	٢٠٠,٤٣٨
٧٢,٩٠٠	٧٠,٥٥٠
٢٩٢,٢٨٨	٢٧٠,٩٨٨

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٥ - 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 الدخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٩.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٣ 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 ولغاية ٢٠١٣ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 وبراأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

١٦- الالتزامات المحتملة
كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٤,٨٠٠ دينار تأميناتها ٢٤,٢٥١ دينار.

استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، وهنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ ألف دينار لم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد على هذا المبلغ . وبرأي الإدارة بأنه سوف يتم التوصل إلى تسوية نهائية لهذه المطالبة وخارج إطار التحكيم والمحاكم قبل نهاية العام ٢٠١٤.

١٧- التوزيع الجغرافي
ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣٠ أيلول ٢٠١٤	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٨٠,٣٣٩	(٦٨٢,٩٠٣)	١,٦٩٨,٩٩٧	(٧٤٣,٤٦٠)

ب - الاستثمارات :

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٨٨,١٣٠	١٦٣,٩٧١
٢٢٤,٩٦٤	٢١٣,٦٧٥
١٨٥,٧٩٧	١٥٨,٥٧٧
٥٩٨,٨٩١	٥٣٦,٢٢٣

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

١٨ - مستويات 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 ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

القيمة العادلة		مستوى القيمة المعادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة المعادلة
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣				
الموجودات المالية					
دينار					
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل:					
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة					
٩٥٥,٨٢٤	٨٤٧,١٦٨	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :					
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة					
٣,٥٢٤,٩٦٤	٣,٥٥٦,٢٤٧	المستوى الأول	الاسعار المعلنة في الاسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها اسعار سوقية					
٤٤٩,٩٥٣	٤٧٥,٣٦٦	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر	لا ينطبق	لا ينطبق
٣,٩٧٤,٩١٧	٤,٠٣١,٦١٣				
٤,٩٣٠,٧٤١	٤,٨٧٨,٧٨١				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة المعادلة					

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠١٤ .

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤		٣١ كانون الأول ٢٠١٣		مستوى القيمة العادلة
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
١,٣٢٨,٥١٧	٣,٧٠٩,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٧٠٩,٠٠٠	المستوى الثاني
استثمارات عقارية				
١,٣٢٨,٥١٧	٣,٧٠٩,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٧٠٩,٠٠٠	
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة				

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.