



۱۳۱ / ۱ / ۱۰
 ۱۳۱ / ۱ / ۱۰

الرقم : 110 / 2015
التاريخ : 29 آذار 2015

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2014/12/31 مدققة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً" بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2014/12/31 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

لمدير المالي والإداري
فايز منصور



هيئة الأوراق المالية
البنك الإسلامي، السودان
٢١ أيار ٢٠١٥
المحترمين. 3486
12/ أغسطس

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

أعضاء مجلس الإدارة

السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	ممثل شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية
السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	ممثل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية
السيد طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
الدكتور "محمد ذيب" عبد الرحمن المبيضين	عضو	ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	ممثل شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية
الدكتور أحمد عوض عبد الحليم الحسين	عضو	ممثل البنك العربي
الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة
الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	ممثل شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
السيد نزار رضوان حسن درويش	عضو	ممثل شركة Puffin Shipping Ltd حتى 2014/7/31
السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	ممثل شركة Puffin Shipping Ltd من 2014/8/1

مدققو حسابات الشركة

السادة ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

المستشار القانوني

السادة خليفة ومشاركوه

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 لندقق معاً أعمال شركتكم وانجازاتها خلال عام 2014 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 2015 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 أماننا في المرحلة القادمة ظروفًا تشغيلية أفضل وقد نلمس تحسناً في أجور البواخر ، وبالتالي وضعنا نصب أعيننا خلال عام 2015 دراسة المعطيات التي ستظهر في سوق النقل البحري بشكل دقيق ومتأن وبعبداً 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 1,158,260 دينار، كما كانت إيرادات المحفظة الاستثمارية مبلغاً وقدره 238,373 دينار في سوق عانى من ظروف صعبة كما تعلمون حضراتكم .

إن مؤشرات البيانات المالية للعام 2014 التي بين أيديكم تعطي فكرة واضحة عن نشاطات الشركة، وأرغب هنا في تلخيص أهم هذه المؤشرات:

1. نسبة العائد على الموجودات غير المتداولة :	2.900 %
2. نسبة السيولة :	1.194 %
3. نسبة الوفر في المصاريف الإدارية :	1.573 %
4. نسبة المديونية / الملكية :	70.700 %
كانت مساهمة قطاعات نشاطات الشركة عام 2013 في اجمالي الإيرادات كالتالي :	
قطاع الخدمات البحرية	2,735,193 دينار 58 %
قطاع الخدمات الفندقية	1,981,057 دينار 42 %
	<u>4,716,250 دينار</u>

وألخص خطتنا للعام القادم 2015 كما يلي:

1. دراسة الأسواق العالمية لاتخاذ القرار المناسب للاستثمار في شراء وتشغيل باخرة أو أكثر.
2. دعم نشاطات الشركات التابعة ، لرفع من إنتاجيتها وربحياتها.
3. المتابعة الحثيثة لمصاريف الفندق ، والعمل على رفع مبيعاته.
4. دعم الكادر الوظيفي بكوادر ذوي خبرة ملاحية وتسويقية.
5. دعم أعمال واستثمارات شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية .

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 2014

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 أن 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 كلفه 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 للشركة.

- 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 2014/12/31 مبلغ (29,404,531) دينار أردني مقابل (29,916,400) دينار أردني خلال عام 2013.

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 بناءه 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 بان 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 (131) موظف منهم (5) موظفين في عمان / عمارة السلام شارع الشريف ناصر بن جميل. آخذين بعين الاعتبار أن عدد العاملين في فندق العقبة يبلغ (126) 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 رقم 51 ، ويبلغ عدد موظفي الشركة في العقبة (6) موظفين في حين عدد موظفي مكتب المتابعة في عمان (16) 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 السلام رقم (240) ، يبلغ عدد موظفي الشركة (2) 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 (1.75) 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 لمالكو الأردن ش.م.م.خ :-

أسست شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة لمالكو العالمية شركة جديدة تحت اسم لمالكو الأردن وبنسبة مساهمة بلغت 27% و 73% على التوالي. وقد دخلت شركة لمالكو 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 لمالكو الأردن و 30% لشركة ADC علماً بأن رأس المال المدفوع لشركة لمالكو الأردن يبلغ (50,000) دينار أردني.

3 - أ. أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل منهم :-

■ السيد أحمد حلمي منيب عرموش/ ممثل شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية

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 بنتر 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 اخرى:

- رئيس هيئة مدبري الشركة العربية لإدارة السفن.
- رئيس هيئة مدبري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- رئيس هيئة مدبري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.
- رئيس هيئة مدبري شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري.
- رئيس هيئة مدبري شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية.

■ السيد أحمد حمزة أحمد طنطش/ ممثل شركة الثقة للاستثمارات الأردنية

- ❖ تاريخ العضوية: 2000/6/4.
- ❖ 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.

يشغل السيد أحمد طنطش حالياً" منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ تاريخ 2002/12/4، 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

يشغل الدكتور مصطفى مسّاد عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2002/12/4، كما تقلد عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1984 وأخرها 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 الدكتوراة في تكنولوجيا النقل البحري عام 2000.

عمل الدكتور مصطفى مسّاد مديراً" عاماً" للشركة العربية لإدارة السفن خلال الفترة 1996 - 2007 ويشغل حالياً" منصب رئيس الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية، كما أنه عضو 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 ادارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.
- عضو هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- عضو هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- عضو هيئة مديري الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.

■ الدكتور أحمد عوض عبد الحليم الحسين/ ممثل البنك العربي

- ❖ مواليد 1966/7/16.
- ❖ يشغل عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2004/7/1.
- ❖ يحمل درجة الدكتوراه في إدارة التمويل.
- ❖ يشغل حالياً منصب مدير إدارة انتمان الشركات (شرق المتوسط) في البنك العربي.
- ❖ تمتد خبرته في الانتمان 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 الانتمان المصرفي للعديد من دور الخبرة والمؤسسات المصرفية.

■ السيد أنور عزيز يوسف صبيح / ممثل شركة بترا 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 بترا 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 - إيطاليا عام 1999.

شغل السيد طارق الدجاني عدة مناصب في شركة السلام الدولية للنقل والتجارة آخرها مديراً "عاماً" للشركة منذ 2009/8/16 حتى الآن، سبق وان عمل كمدير إدارة واستشارات في شركة المستقبل للأنظمة خلال الفترة 2002 - 2004، 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 (حتى 2014/7/31)

من مواليد 1977/9/22.
شهادة الماجستير- ادارة الاعمال والاستثمارات- جامعة توليدو الامريكية عام 2001.
شهادة البكالوريوس- الاقتصاد- الجامعة الاردنية عام 1999.
مستشار أول 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 انفس- 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 فوتي عيسى خميس/ ممثل شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية

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 ادارة 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.

■ السيد زيد فريد عبده ناصيف/ ممثل شركة Puffin Shipping Ltd (منذ 2014/8/1)

يشغل عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2014/8/1 ، وهو من مواليد 1978/12/6، يحمل السيد زيد
ناصر شهادة بكالوريوس في العلوم المصرفية والبنكية من الجامعة اللبنانية الأمريكية في بيروت وشهادة
الماجستير في إدارة مالية الشركات من جامعة سالفورد في بريطانيا.
بدأ حياته العملية في العام 2001، حيث شغل عدة مناصب إدارية في أبرز شركات الإستشارات والخدمات
المالية في الأردن والمنطقة كشركة الثقة للإستثمارات الأردنية ("جوردإنفست") وشركة إدارة المحافظ
والمحافظ للعملاء ("أموال إنفست") وشركة إثمار للإستثمار والإستشارات المالية ("إثمار إنفست").

يشغل السيد زيد ناصيف حالياً منصب عضو مجلس إدارة ومدير إستثمار في شركة كادإنفست، وهي شركة
تختص بإدارة الإستثمارات المالية والعقارية في كندا وشمال أمريكا، بالإضافة إلى عضوية مجلس إدارة
شركة دار الدواء م.ع.م. وهيئة مديري شركة مدائن النور ذ.م.م.

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

■ الكابتن فريد محمود عبد الجبار ولد علي

يشغل الكابتن فريد عبد الجبار وظيفة نائب المدير العام لشؤون العمليات في شركة الخطوط البحرية
الوطنية الأردنية، وهو من مواليد 1962/10/10، ويحمل شهادة بكالوريوس ربان اعالي البحار منذ
العام 1999 /الاسكندرية .
عمل الكابتن فريد عبد الجبار عدة مناصب منها في عام 2001-1984 ضابط بحري وربان على ظهر
السفن، 2003-2001 نائب رئيس قسم البضائع العامة لدى شركة السلام الدولية للنقل والتجارة
2009-2003 مدير عمليات لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، 2009-2014 مدير عام لشركة
الخطوط الوطنية الاردنية لتشغل السفن وفي عام 2014 وحتى الآن نائب المدير العام لشؤون العمليات لدى
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.

■ السيد فايز عبد الرحيم 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 (حتى 2014/5/31)

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 2014/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2013/12/31	النسبة %
1.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	3,656,973	24.38	3,656,854	24.38
2.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,017,639	13.45	2,017,639	13.45
3.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,250,000	8.34	1,242,237	8.28
4.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,134,795	7.57	1,134,795	7.57
5.	البنك العربي	1,053,160	7.02	1,053,160	7.02
6.	World Wide Operation S.A	1,045,200	6.97	1,045,200	6.97

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

أ- في قطاع النقل البحري

من المعلوم أن نشاط النقل البحري يعتبر نشاطاً محلياً وإقليمياً ودولياً، لذا فإن هذه المنافسة تكون بالعادة شديدة وتعتمد على الامكانيات 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

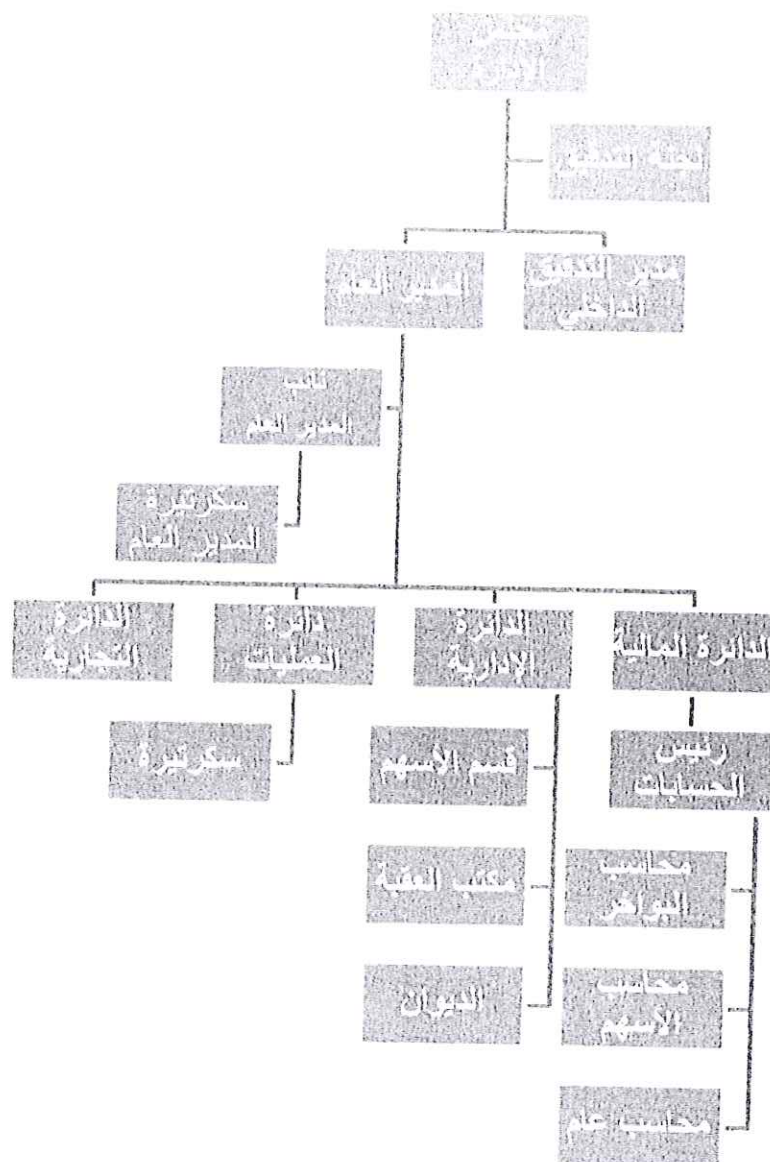
تعتمد الشركة على بعض العملاء المحليين مثل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة البوتاس الأردنية وشركة مصفاة البترول الأردنية ويقوم موظفو الشركة بإجراءات التعاقد، باذلين جهودهم للحصول على أفضل الشروط. هذا وتختلف الشروط التعاقدية باختلاف العميل وبالتالي تختلف العقود من عقد إلى آخر، حيث تكون المرجعية هي قوانين 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 أو الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

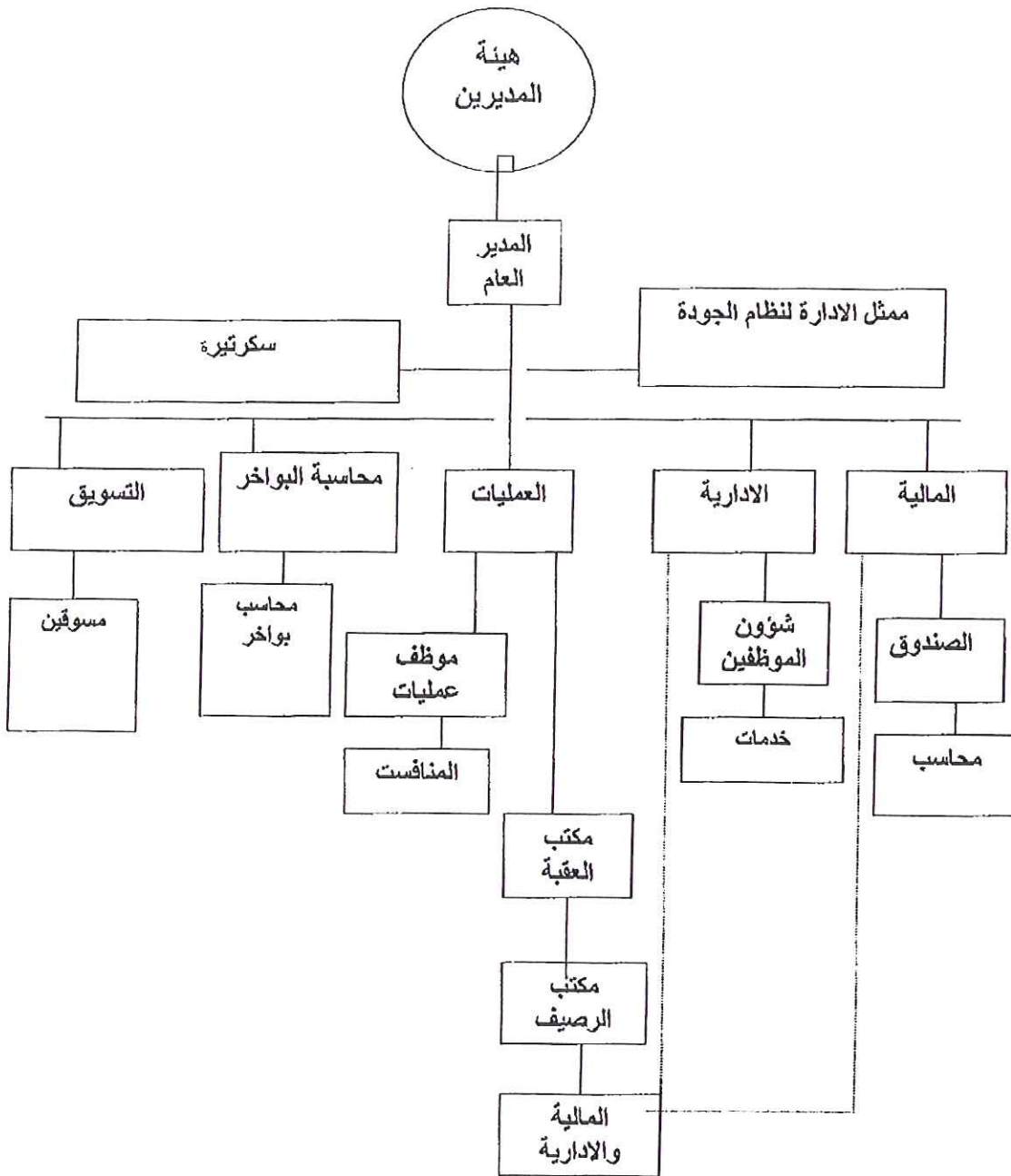
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

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

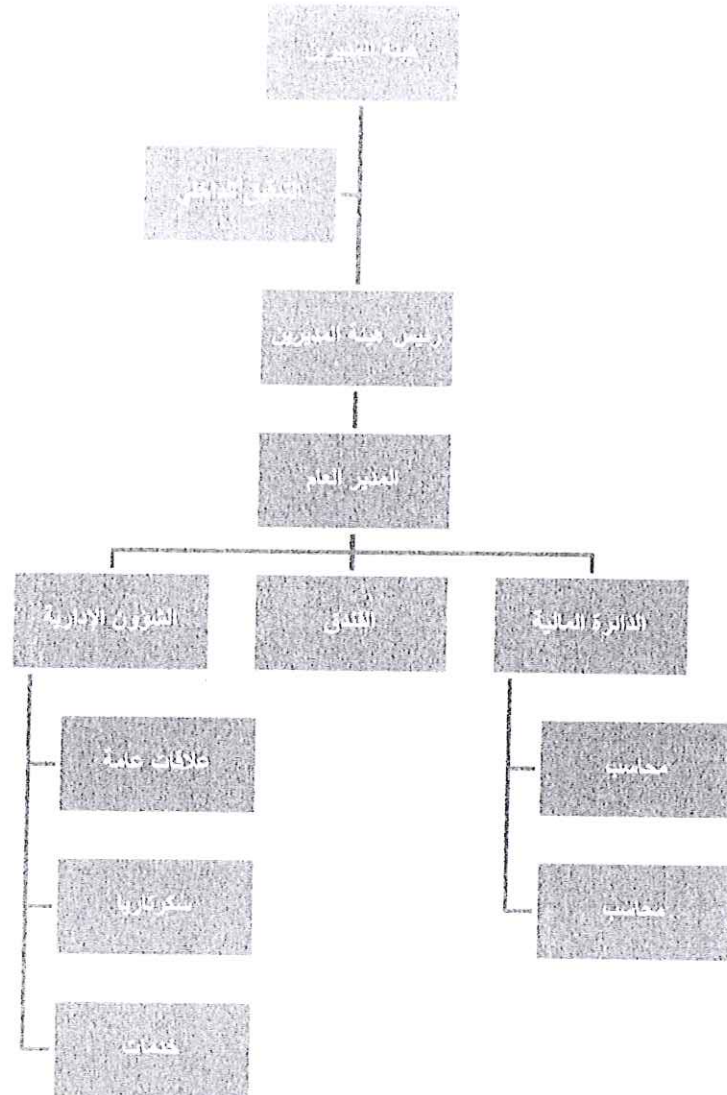
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، و تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على شهادة ISO 9001:2008.



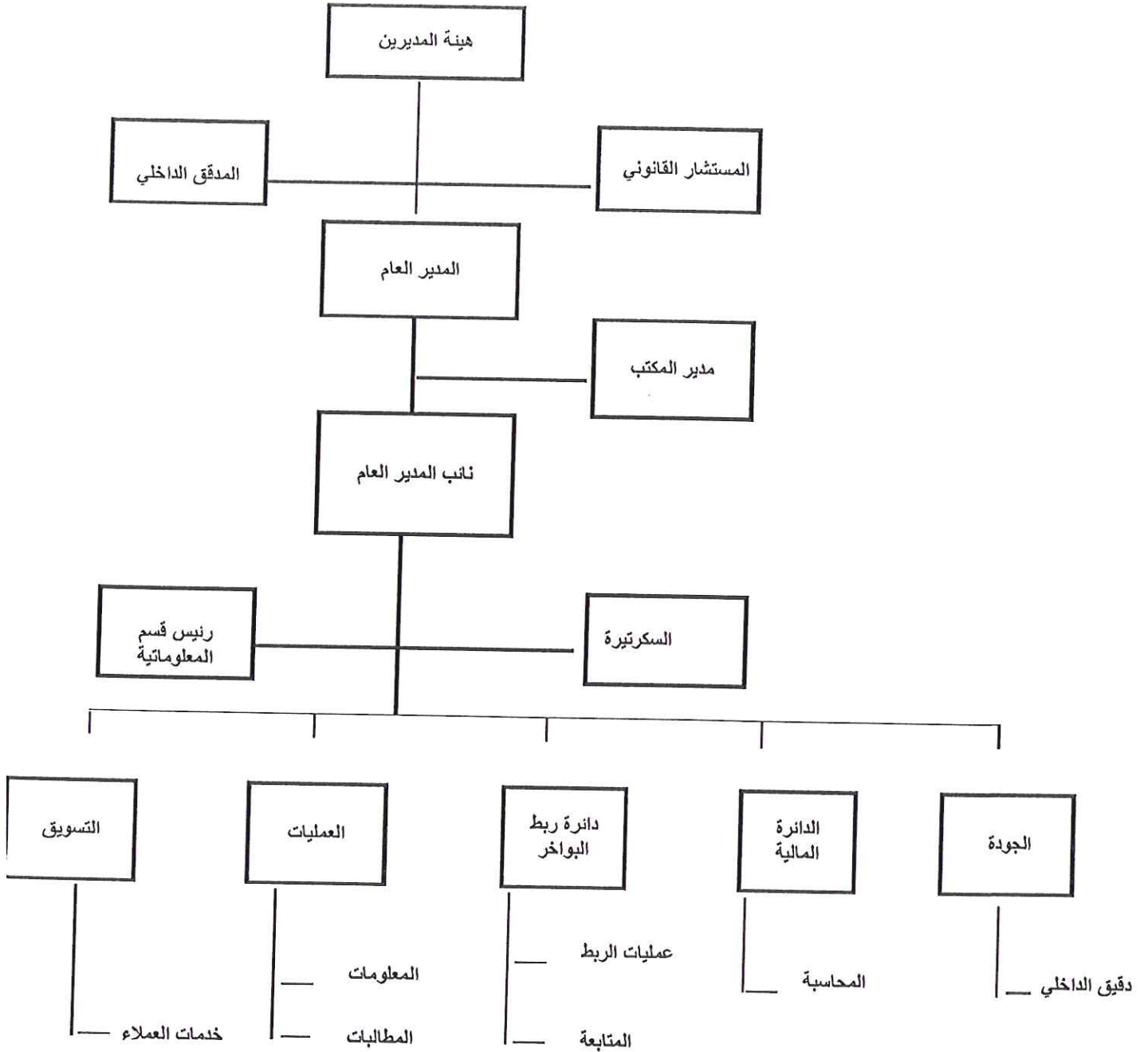
9-أ.2. الهيكل التنظيمي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية



9-أ.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	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	التجمعات البحرية للاستثمار العقاري	الخطوط الوطنية لتسييل السفن
عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين	عدد الموظفين
ماجستير	1	3	--	--
بكالوريوس	4	9	51	1
دبلوم	4	5	36	--
توجيهي	-	5	15	1
دون التوجيهي	5	--	29	--
المجموع	14	22	131	2

مع العلم بأن عدد العاملين في الفندق المملوك للشركة يبلغ (126) موظف منهم (48) موظف جامعي، (36) دبلوم، (14) توجيهي، (28) موظف دون التوجيهي.

9- ج. برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	التدقيق الداخلي لنظام إدارة 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، آخذين 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 2014 أية مشاكل أو أعطال مما مكن الشركة من الحفاظ على دوام الالتزام بشروط العقد الموقع.
- هذا وقد قامت الشركة خلال العام 2014 بالمساهمة في بناء ميناء الغاز في مدينة العقبة، وذلك من خلال حصتها في شركة لمالكو وبالمشاركة مع شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية حيث بلغت حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية من هذا المشروع 1.305 مليون دولار أمريكي.
- قامت الشركة بشراء ثلث العماره التي تستأجرها في مدينة عمان بمبلغ 342,447 دينار، وتسعى الشركة حالياً لشراء الثلثين الباقيين من اصحابها.

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 (118,277) دينار أردني تقريباً مقابل (124,157) دينار في العام 2013، ويعود السبب في ذلك إلى الركود الاقتصادي الذي يسيطر على كافة الأنشطة في العقبة كما هو الحال في بقية الدول المجاورة.

- المشاركة في بناء قاطرات بحرية لاستخدامها في ميناء الغاز في مدينة العقبة.

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.

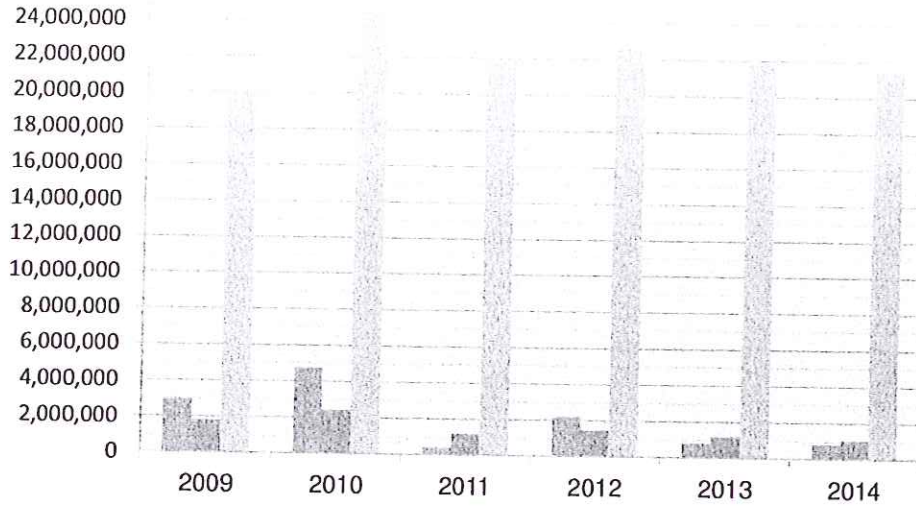
13- السلسلة الزمنية للإرباح أو الخسائر المتحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية، وذلك لمدة ستة سنوات.

السنة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح الموزعة نقداً	النسبة %	صافي حقوق المساهمين	سعر الورقة المالية
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
2014	811,729	1,050,000	* 7	21,432,344	1.31

* يقترح مجلس الإدارة توزيع نسبة 7 % 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



صافي حقوق المساهمين الأرباح الموزعة الأرباح (الخسائر)

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

الرقم	النسبة	2014	عام 2013
1	العائد على الاستثمار	% 2.219	% 2.255
2	العائد على حقوق المساهمين	% 3.787	% 3.784
3	نسبة المديونية	% 41.420	% 39.817
4	القيمة الدفترية للسهم	دينار 1.429	دينار 1.457
5	ربحية السهم الواحد	0.054 دينار/ سهم	0.055 دينار/ سهم
6	ريع السهم	% 5.344	% 5.229
7	مضاعف الربحية	24.259 مرة	27.818 مرة
8	التوزيعات النقدية للسهم	0.070 دينار/ سهم	0.080 دينار/ سهم
9	نسبة توزيع الأرباح	% 129.630	% 145.455
10	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	0.917 مرة	1.050 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 2015 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	20,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	4,500	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
التجمعات الأردنية للاستثمار العقاري	7,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	3,880	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	
				2013/12/31	2014/12/31
1.	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	أردني	135,652	135,652
2.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	1,134,795	1,134,795
3.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة طارق سليمان فائق الدجاني	عضو	أردني	9,316	9,316
4.	شركة الشمس للاستثمارات العامة د. مصطفى أمين حسن متاد	عضو	أردني	3,656,854	3,656,973
5.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي د. "محمد ذيب" عبد الرحمن المبيضين	عضو	أردني	00	00
6.	البنك العربي د. أحمد عبد الحليم عوض الحسين	عضو	أردني	2,017,639	2,017,639
7.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	أردني	00	00
8.	المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	أردني	1,242,237	1,250,000
9.	Puffin Shipping Ltd زيد فريد عبده ناصيف	عضو	بريطاني	7,500	10,000
			أردني	106,966	106,966
				45,146	45,146
				603,915	603,915
				00	00

- أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الشخصي	المنصب	الجنسية	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم	
				عام 2014	عام 2013
أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس المجلس	أردني	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,250,000	1,242,237
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,134,795	1,134,795
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة إيمان للخدمات المالية	9,504	9,504

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 المالية كما في	
			عام 2014	عام 2013
1.	فريد محمود عبد الجبار ولد علي	أردني	00	00
2.	فايز عبد الرحيم سعيد منصور	أردني	1,635	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	
				2014/12/31	2013/12/31	2014/12/31	2013/12/31
1.	سهير مشهور جودت قطان	زوجة رئيس المجلس	أردني	7,186	7,186	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	55,000	4,197	65,197	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	9,000	00	18,600	-
أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	00	9,600	9,000	00	18,600	-
د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	00	6,000	5,000	00	11,000	-
د. محمد ذيب عبد الرحمن المبيضين**	عضو	00	9,600	9,000	00	18,600	-
نزار رضوان حسن درويش	عضو	00	3,500	2,917	00	11,000	-
زيد فريد عبده ناصيف	عضو	00	750	625	00	00	-
Puffin Shipping Limited	عضو	00	00	1,458	00	00	-

* يتمتع رئيس مجلس الإدارة باستعمال سيارة مملوكة للشركة مع كافة مصاريفها وسانق.
 ** تحول بدل التنقلات والمكافآت الخاصة بالسيد محمد ذيب المبيضين إلى المؤسسة العامة للضمان الإجتماعي.
 *** علما" بأن هذه المكافآت تخص 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
فريد محمود عبد الجبار ولدعلي	نائب المدير العام لشؤون العمليات	70,000	00	00	1,790	71,790	-
فايز عبد الرحيم سعيد منصور	المدير المالي والإداري	47,670	6,600	6,000	303	60,573	-

** علما" بأن هذه المكافآت تخص 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

المبلغ/دينار	الاسم	المبلغ/دينار	الاسم
50	جمعية المكفوفين الاردنيين الخيرية	10,620	King's Academy
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مركز ايتام مخيم البقعة	1,500	منتدى الفكر العربي
50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - الزرقاء	1,500	قاعة شهداء مؤتة
50	لجان الفتيان الايتام - مخيم حطين	1,500	حملة البر و الاحسان / الصندوق الاردني الهاشمي
50	جمعية التضامن الاردني للصم للتنمية الاجتماعية	1,200	مركز شراكة من اجل الديمقراطية
50	جمعية التقى الخيرية	1,200	الهيئة الخيرية الاردنية الهاشمية
50	جمعية الصحابي عبدالله بن مكتوم للمكفوفين والايتم	1,000	العربية لحماية الطبيعة
50	الائتلاف الاردني لذوي الاعاقات	1,600	الجمعية الاردنية للعون الطبي الفلسطيني
50	جمعية ابناء لواء ناعور الخيرية	500	مؤسسة فجرنا للانتاج والتوزيع الفني
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - البيار	500	جمعية رؤيا الخيرية
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مركز عز الدين القسام	200	جمعية رعاية اسر المعتقلين والأسرى
50	نادي الشعلة للمكفوفين	115	تبرعات للمحتاجين
50	جمعية اسكان الامير طلال بن محمد للتنمية الاجتماعية	100	جمعية زوادة الخير لكفالة الايتام
50	جمعية بئر السبع الخيرية - عمان	100	نادي الامير علي بن الحسين للصم - اربد
50	جمعية الروان الخيرية	100	جمعية الصم والبكم الخيرية
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مرج الحمام	100	جمعية يوم القدس
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - القويسمة	50	جمعية الحنونة الخيرية
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - المقابيل	50	جمعية الإبصار الخيرية للمكفوفين
50	جمعية خالد بن الوليد الخيرية	50	جمعية الرؤى للمكفوفين - دير علا
50	جمعية جوامع الخير الخيرية	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - الضليل
50	جمعية مساعدة الخيرية	50	جمعية أيادي الخير والعطاء الخيرية
50	الجمعية الخيرية للصم - رام الله	50	جمعية أسامة بن زيد الخيرية
50	جمعية غير حياتك لرعاية ذوي الاعاقة	50	جمعية رعاية الطفل والأم الخيرية
50	جمعية سال للثقافة والفنون	50	جمعية تنمية المرأة الاردنية للصم
50	جمعية سيدات بشرى الخيرية	50	جمعية الهلال الاخضر
50	جمعية رسالة السلام الخيرية	50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - عمان
50	جمعية نوارس الرحمن الخيرية - مركز مخيم حطين	50	مركز الشورى الاسلامي
50	جمعية النعمة الخيرية	50	جمعية سعد بن معاذ الخيرية - الزرقاء
23,935	المجموع	50	النادي الأردني للصم
		50	جمعية تدريب وتأهيل الفتيات المعاقات الخيرية

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 أي 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 25,837 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 12,919 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
17,480	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 (19) 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 2014 ما يعادل 27,767 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 (23,935) 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 مساد	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 فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	
9.	السيد زيد فريد عبده ناصيف	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 والتنسيق لمجلس الإدارة فيما يرونه 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 وانسياب العمل بصورة طبيعية.

6- صلاحيات لجنة الترشيحات والمكافآت.

تقتصر صلاحيات اللجنة التي يسميها المجلس لدراسة مشروع معين أو للنقد 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 ٢٠١٤
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

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

صفحة

٣١ – ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٢٠٢٦

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 ٢٠١٤ 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 جوهريّة ، 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 ننفذ بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات 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 ملائمة 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 ٢٠١٤ وأدائها 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

عمان - الأردن

٢٣ آذار ٢٠١٥

عاصم فوكيب حداد

إجازة رقم (٩٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		ايضاح	ملاحظات	موجودات متداولة :
٢٠١٣	دينار	٢٠١٣	دينار			
١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٦٨٩	٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٧٤,٨٦٥	٤	بنك دائن	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٤٩٨,٨٢١	٣,٠٧٨,٦٢٦	١,٠٧٦,٣٤٨	٩٥٩,١٨٦	٥	نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	نعم مدنية - بالصافي
٩٠,٥٨٣	٨٧,٦٦٤	٨٤٧,١٦٨	٩٢٩,٦٦١	٦	مخصص ضريبة الدخل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٢٢٢,١٤٦	١,٣٠٧,٤٥٧	١,٦١١,٦١٧	٢,٤٧٠,٧٧٤	١/١٦	المطلوب لاطراف ذات علاقة	المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢,٤٠٣,٨٣٤	٢,٤٩٣,٤٧٧	٧٩٣,٨٧٥	٢٦٧,٩٠٢	٧	أقساط قروض قصيرة الاجل	ارصدة مدنية اخرى ومصاريف متفرعة مقدماً
٦,٣٩٨,٧٨٤	٧,١٨١,٩١٣	٨٨,٩٨٢	٧٢,٧١٢	٨	مجموع مطلوبات متداولة	المخزون
		٧,٩٥٢,٣٥٩	٨,٥٧٥,١٠٠			مجموع موجودات متداولة
٨,٠٦٠,٩٣١	٧,٩٧٢,١٨٧	٥,٥٦٩	٢,٩٦٣	ج/١٥	اقساط قروض طويلة الاجل	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٣١,٦١٣	٤,٠٣٤,٧٨٥	٩	حقوق المساهمين :	استثمارات :
٣,٠٥٥,٦٦٨	٣,١٤٦,١٥٦	٤,١٨١,٢٠٠	٤,٤٧١,٢٢١	١٠	رأس المال	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٦٢٨,٧٢٠)	(٤٨٢,٧٠٦)	١,٣٤٧,٥٦٥	١,٣٢٢,١٦٤	١١	احتياطي اجباري	استثمار في شركات حايفية
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,١٧٣,٢٩٤	٩,٥٦٠,٣٧٨	٩,٨٢٨,١٧٠		احتياطي تقييم استثمارات	استثمار عقاري - بالصافي
١٩,٧٥٦,٥٣٧	١٩,٨٣٦,٧٤٤				ارباح متدورة	مجموع الاستثمارات
٢,٠٩٨,٩٣٢	١,٥٩٥,٦٠٠	٢٢,٠٥٧,٠٣٤	٢٢,٠٩٢,٨٥٣		مجموع حقوق المساهمين	الممتلكات و المعدات :
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢١,٤٣٢,٣٤٤	(٣,٢٦٠,١٥٦)	(٣,٩١٢,٦٤٢)		حقوق غير المسيطرين	ممتلكات ومعدات - بالكلفة
٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٦,٥٨٦,٤٤٤	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٨,١٨٠,٢١١	١٢	مجموع حقوق الملكية	ينزل : الاستهلاك المتراكم
		٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٦,٥٨٦,٤٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
						مجموع الموجودات

نائب المدير العام

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً 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		
٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
دينار	دينار	
		الايرادات :
٢,٦٨٦,٢٠٤	٢,٧٣٥,١٩٣	٢١ صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
١,٩١٠,٦٦١	١,٩٨١,٠٥٧	٢٢ إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
٤,٥٩٦,٨٦٥	٤,٧١٦,٢٥٠	إجمالي الدخل
(١٨٥,٨٠٥)	(١٧٨,٩١٠)	ينزل : مصاريف تسويق و دعاية
(٧٣,٣٥٨)	(٨٧,٢١٣)	مصاريف تكنولوجيا المعلومات
(٦٦٠,٦٧٤)	(٧٦٧,٤٤٠)	مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٧٠٩,٠٧٥)	(٢,٦٦٦,٤٦٨)	٢٣ المصاريف الادارية والعمومية
(٣٤,٠٨٤)	(٢٥,٥٣٧)	٨٧٥٠ مخصصات مختلفة
(١,٠٥٤,٣٨٨)	(١,٠١٥,٦٢١)	١٢١١ استهلاك ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية
(٥٨٩,٨٨٦)	(٥٨٨,٨٢٥)	مصاريف التمويل
٢٥٣,٧٩٦	١٠٩,٣٣٢	٢٥ ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
٧١,٣٠٠	١٣١,٣٩٩	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٧٣,٧٣٠	٨١٦,٢٥١	٢٦ حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
٥٢٩,٤٦٤	٤٦١,٦٦٣	٢٧ إيرادات اخرى
٩١٧,٨٨٥	٩٠٤,٨٨١	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٩٨,٨٣٣)	(٩٣,١٥٢)	ب / ١٥ ضريبة الدخل
٨١٩,٠٥٢	٨١١,٧٢٩	الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
		العائد :
١,١٨٣,٧٣٤	١,١٥٨,٢٦٠	لمساهمي الشركة
(٣٦٤,٦٨٢)	(٣٤٦,٥٣١)	٢٤ لغير المسيطرين
٨١٩,٠٥٢	٨١١,٧٢٩	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:
-/٠٧٩	-/٠٧٧	٢٨ أساسي ومخفض

نائب المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٣١ كانون الأول			
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٨١٩,٠٥٢	٨١١,٧٢٩	الربح للسنة - قائمة (ب)	
		البنود غير القابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :	
٦٦,١٢٧	١٤٣,١٨٢	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
-	(٢٨,٠٣٦)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
٨٨٥,١٧٩	٩٢٦,٨٧٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :	
١,٢٤٤,٧٣٩	١,٢٨٠,٢٠٧	مساهمي الشركة	
(٣٥٩,٥٦٠)	(٣٥٣,٣٣٢)	غير المسيطرين	
٨٨٥,١٧٩	٩٢٦,٨٧٥		

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

قائمة (د)

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة				رأس المال
			احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي تقييم استثمارات	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٦٢٨,٧٢٠)	٣,٠٥٥,٣١٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٨١١,٧٢٩	(٣٤٦,٥٣١)	١,١٥٨,٢٦٠	١,١٥٨,٢٦٠	-	-	-	
١٤٣,١٨٢	(٢,٨٣٢)	١٤٦,٠١٤	-	١٤٦,٠١٤	-	-	
(٢٨,٠٣١)	(٣,٩٦٩)	(٢٤,٠٦٧)	(٢٤,٠٦٧)	-	-	-	
٩٢٦,٨٥٥	(٣٥٣,٣٣٢)	١,٢٨٠,٢٠٧	١,١٣٤,١٩٣	١٤٦,٠١٤	-	-	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٦,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٢٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٢٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
٨١٩,٠٥٢	(٣٦٤,٦٨٢)	١,١٨٣,٧٣٤	١,١٨٣,٧٣٤	-	-	-	
٦٦,١٢٧	٥,١٢٢	٦١,٠٠٥	-	٦١,٠٠٥	-	-	
٨٨٥,١٧٩	(٣٥٩,٥٦٠)	١,٢٤٤,٧٣٩	١,١٨٣,٧٣٤	٦١,٠٠٥	-	-	
-	-	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	٢,٩٢٥,٠٠٠	
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	-	
(٢١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٦٢٨,٧٢٠)	٣,٠٥٥,٣١٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٢,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة ٥,٥٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- يشمل الربح ٢٦,٦٠٦ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (٤٣٨) ١٩٩,٤٣٨ دينار للعام (٢٠١٣).
- * تم بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣، الموافقة على رسالة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كل سهم مجاني على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لانجاز اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- ** قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨% من رأس المال للعام ٢٠١٣ (١,٤٤٩,٠٠٠) للعام ٢٠١٢ بواقع ١٢% من رأس المال.
- *** من اصل الأرباح المدورة ٤٨٢,٧٠٦ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٢٨,٧٢٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.
- **** من اصل الأرباح المدورة ٢٢,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحصول لحساب الأرباح المدورة إثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المنطق المرفق.

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة **
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحصول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس المال*
ارباح موزعة **
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحصول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

قائمة (هـ)

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

السنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار		
٩١٧,٨٨٥	٩٠٤,٨٨١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١,٠٥٤,٣٨٨	١,٠١٥,٦٢١	١١ و ١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٣٤,٠٨٤	٢٥,٥٣٧	٨ و ٧	مخصصات مختلفة
(٨,٧٦٨)	(٦,٣٨١)	٢٧	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٧٧٣,٧٣٠)	(٨١٦,٢٥١)	٢٦	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
(١٩٩,٤٣٨)	(٦٦,٦٠٦)	٢٥	(أرباح) تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣٥,٧٠٣)	(٢٣,٠٠٤)	٢٥	(أرباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٨٨,٧١٨	١,٠٣٣,٧٩٧		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٩,١٣٠	٩٤,٦٢٥		النقص في الذمم المدينة
٤٧٢,٩٣٥	(٨٥٩,١٥٧)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٠٣,٦٨٩	٥٢٥,٩٧٣		النقص في ارصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٨,٩٧٤	١٣,٢٧٠		النقص في المخزون
-	(٧,٠٤٣)		(الزيادة) في الارصدة مقيدة السحب
(٤٣٣,٨٦٣)	٥٧٩,٨٠٥		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٤٢٠,٤١٩	٨٥,٣١١		الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
١,٨٤٠,٠٠٢	١,٤٦٦,٥٨١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(١٣٣,٩١٠)	(٩٣,٤٦٥)	١/١٥	ضريبة دخل مدفوعة
١,٧٠٦,٠٩٢	١,٣٧٣,١١٦		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١٣١,٥٠٠	٥٢٦,٢٣٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٣٦٥,٣٤٢)	(٤٣٨,٦٦٧)	١٢	(شراء) ممتلكات ومعدات
١٠,٣٤٣	٧١,٤٩٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٥٣,٧٥٦	(١٢,٦٠٥)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨,٦٥٥	١٩,٧٢٢	٢٥	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٢,٠١٣)	(١٩,٤٢٥)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧١,٣٠٠	١٣١,٣٩٩		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٨١,٨٠١)	٢٧٨,١٤٩		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢١٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(٨٣٨,١٨٨)	٣٢,١٨٨		الزيادة (النقص) في القروض والبنك الدائن
(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)		ارباح موزعة
(٢,٤٩٧,١٨٨)	(١,٣١٧,٨١٢)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٩٧٢,٨٩٧)	٣٣٣,٤٥٣		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٦٧,٨٢٢	٢٩	النقد وما في حكمه - 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

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 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 ١٠ آذار ٢٠١٥ ، 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 :

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

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها. يتم استبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركات التابعة. كما يتم إجراء تعديلات على 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 ١٧,٤٠٥ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٤١,٣٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

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		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,٧٦٨,١٢٠	١,٤٦٥,٣٧٤	مجموع الموجودات
٥٣٠,٨٦٠	٣٤١,٨٤٢	مجموع المطلوبات
١,٢٣٧,٢٦٠	١,١٢٣,٥٣٢	مجموع حقوق الملكية
١,٧٦٨,١٢٠	١,٤٦٥,٣٧٤	
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢٠٩,٣٢٦	١,١٢٢,٣٠٩	مجموع الإيرادات
(٧٦٩,٦٥٠)	(٧٢٦,٥٥٨)	مجموع المصاريف
٤٣٩,٦٧٦	٣٩٥,٧٥١	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 غايات 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		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩,٤٥٧,٢٥٤	١٨,٦٨٥,٥٩٤	مجموع الموجودات
١٥,٠٧٦,٧٧٣	١٥,٥١٤,٤٤٢	مجموع المطلوبات
٤,٣٨٠,٤٨١	٣,١٧١,١٥٢	مجموع حقوق الشركاء
١٩,٤٥٧,٢٥٤	١٨,٦٨٥,٥٩٤	
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٤٩٥,٩١٨	٣,٤٩٠,٢٧٨	مجموع الإيرادات
(٤,٧٢٨,١٣٩)	(٤,٦٩٩,٦٠٧)	مجموع المصاريف
(١,٢٣٢,٢٢١)	(١,٢٠٩,٣٢٩)	(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		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٥٠٨,٨٣٠	١,٩٢٣,٧٥٧	مجموع الموجودات
١,٣٤١,٣٩٧	١,٠٥٩,٨١٠	مجموع المطلوبات
١,١٦٧,٤٣٣	٨٦٣,٩٤٧	مجموع حقوق الشركاء
٢,٥٠٨,٨٣٠	١,٩٢٣,٧٥٧	
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٤٠٠,٠٥٠	-	مجموع الإيرادات
(٢,٧٥٠,٢٦٩)	(٢٨٩,٨٨٨)	مجموع المصاريف
(٣٥٠,٢١٩)	(٢٨٩,٨٨٨)	(الخسارة) 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 ٢٠١٣ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٥- أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

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 الالى
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، وان 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 بالعملة 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 بالعملة 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.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسارة التدني.

يتم أخذ الأرباح الموزعة من هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

و - القيمة العادلة :
ان أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها اسعار سوقية .

في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او 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 الى 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 الى الإيرادات عند الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها) .

- ز - **استثمارات في شركات حليفة :**
تظهر الاستثمارات في اسهم 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 الاصول لتصبح جزء من تكلفة هذه الاصول 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 .
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في الأردن .
- 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 تعويض نهاية الخدمة للموظفين :

- يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية الخدمة للموظفين بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بموجب النظام الداخلي للشركة.

- يتم قيد التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم اخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة.

ع - مخصص الاجازات :

يتم قيد مخصص اجازات الموظفين بناء على عدد ايام الاجازات المستحقة لكل موظف وحسب النظام الداخلي للشركة .

ف - التقاص :

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية و اظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالية الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص 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 وإن 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 المحتمل 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 ، وعند تقييم القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية تقوم الشركة بالتعامل مع أطراف مستقلة ومؤهلة لإعداد دراسات التقييم، حيث يتم مراجعة طرق التقييم الملائمة والمدخلات المستخدمة لإعداد التقييم من قبل الإدارة.

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٦,٢٠٦	١١,٠٩٠	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٠٦١,٨٧٠	٣,٦٥٢,٦٠١	حسابات جارية *
١٣٨,٤٤٧	٢١١,١٧٤	حسابات توفير **
١,٣٠٧,٨٤٦	-	ودائع لأجل ***
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٧٤,٨٦٥	

- * يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار يعود لشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.
- ** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة خلال العام ٢٠١٤ .
- *** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتراوح أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٦/٥% للعامين ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

- 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 مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٣	دينار
٣٨٤,٣٠٧	٣٠٣,٤١٠	دينار	
٣٧٥,٨٨٥	٧٣٠,٤٧٦		
٢١٥,٣٨١	٨٩,٥٣٧		
٣٢,١٣٤	٤٧,٠٣٧		
١٠,٧٣٤	١٧,٢٦٧		
١,٠١٨,٤٤١	١,١٨٧,٧٢٧		
(٥٩,٢٥٥)	(١١١,٣٧٩)		
٩٥٩,١٨٦	١,٠٧٦,٣٤٨		

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٤	٢٠١٣	دينار
١١١,٣٧٩	٩٩,٢٣٥	رصيد بداية السنة
٢٢,٥٣٧	١٤,٠٩٦	إضافات خلال السنة
(٧٤,٦٦١)	(١,٩٥٢)	ديون مشطوبة خلال السنة
٥٩,٢٥٥	١١١,٣٧٩	رصيد نهاية السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً 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	٢٠١٤	٢٠١٣	دينار
٩٥٩,١٨٦	١,٠٧٦,٣٤٨	دينار	

١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٥٩,٢٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (١١١,٣٧٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

٦ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٣	دينار
٣٧٦,٦٩٤	٣١٠,٩٤٤	دينار	
١٤٦,٦١٠	١٦٣,٩٧١		
٤٠٦,٣٥٧	٣٧٢,٢٥٣		
٩٢٩,٦٦١	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 :

٢٠١٣	٢٠١٤	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	دينار
٢٦,٦٦١	٤١,٨١٢	تأمينات كفالات بنكية
١٢,٥٤٠	١٨,٩٥٠	تأمينات مستردة
٤٨,١٦٢	٤٥,٦٦٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص شركة تابعة
١,٣٢٦	-	إيرادات مستحقة القبض
٦٠٨,٦٥٣	-	إيرادات بواخر مستحقة *
٧٤,٥٠٤	٩١,٨٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٥١٤	٨,٨٤٧	ذمم موظفين
٢٢,٨٣٠	١٦,١٨٤	امانات ضريبة دخل - تخص شركة تابعة
-	٤٧,٠٠٠	امانات قضايا - تخص شركة تابعة
٢١,٦٦١	٣١,٥٦١	اخرى
٨٢٧,٨٥١	٣٠١,٨٧٨	
(٣٣,٩٧٦)	(٣٣,٩٧٦)	ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين **
٧٩٣,٨٧٥	٢٦٧,٩٠٢	

* يمثل هذا البند إيرادات غرامات مستحقة نتيجة تأخر إحدى عملاء شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) في تفريغ الباطرة المستأجرة. واعتماداً على الاتفاقية الموقعة مع العميل فإنه يحق للشركة احتساب غرامات بواقع ٤,٢٥٤ دينار لكل يوم تأخير ، علماً بأنه تم تسوية المطالبة خلال العام ٢٠١٤ حيث تم تحصيل ٤٩٨,٨٠٤ دينار وقيد ١٠٩,٨٤٩ دينار كخسائر في قائمة الدخل الموحدة (إيضاح ٢٢) .

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	إضافات خلال السنة
١٦,٩٨٨	٣٣,٩٧٦	رصيد نهاية السنة
١٦,٩٨٨	-	
٣٣,٩٧٦	٣٣,٩٧٦	

٨ - المخزون
يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	دينار
٣٧,٠١٣	٢٨,٣٣٩	طعام وشراب
٢٥,٥٥٠	٢٠,٩٥٤	لوازم نزلاء
٢٩,٤١٩	٢٩,٤١٩	لوازم عامة
٩١,٩٨٢	٧٨,٧١٢	
(٣,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتدني قيمتها *
٨٨,٩٨٢	٧٢,٧١٢	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	إضافات خلال السنة
٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	بضاعة تالفة مستبعدة
٣,٠٠٠	-	رصيد نهاية السنة
(٢٥,٠٠٠)	٦,٠٠٠	
٣,٠٠٠		

٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٣,٥٥٦,٢٤٧	٣,٥٨٤,٨٣٢	
٤٧٥,٣٦٦	٤٤٩,٩٥٣	
٤,٠٣١,٦١٣	٤,٠٣٤,٧٨٥	

أسهم مدرجة في بورصة عمان *

أسهم غير مدرجة

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ٩٩٦,٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٩٦١,٣٥٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة ، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

١٠- استثمارات في شركات حليفة

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المدفوع	تاريخ القوائم المالية المعتمدة	نسبة الملكية	٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤	٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٤
الشركة الأردنية الوطنية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٢٠١٤	%	دينار	٥١,٠٧٥	٢٠١٤	دينار	٧٧,١٣٨	٢٠١٣
الشركة العربية لإدارة السفن	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٢٠١٤	٤٠	٣٣٠,٢٥٠	٣٠	٣٣٠,٢٥٠	٢٥٥,١٤٢	٣٠	٢٥٥,١٤٢
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليم	عمان	١,٧٥٠,٠٠٠	٢٠١٤	٣٠	٩٧٨,٨٠٣	٣٠	٩٧٨,٨٠٣	٧٦٦,١٩٩	٣٠	٧٦٦,١٩٩
شركة ماسة العقبة	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	٥٠	٢١٠,٨٤٩	٥٠	٢١٠,٨٤٩	٢١٢,٥٣٩	٥٠	٢١٢,٥٣٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	٥٠	٣٠٤,٤٠٨	٥٠	٣٠٤,٤٠٨	٣٠٥,٣٨٩	٥٠	٣٠٥,٣٨٩
شركة لمالكو الأردن	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٠١٤	٢٧	٢,٥٩٥,٨٣٦	٢٧	٢,٥٩٥,٨٣٦	٢,٥٦٤,٧٩٣	٢٧	٢,٥٦٤,٧٩٣
إجمالي استثمارات في شركات حليفة						٤,٤٧١,٢٢١		٤,٤٧١,٢٢١	٤,١٨١,٢٠٠		٤,١٨١,٢٠٠

١١ - استثمار عقارى - بالصادف
يتكون هذا البند مما يلي :

			<u>العام ٢٠١٤</u>
<u>مجموع</u>	<u>مباني</u>	<u>أراضي</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	رصيد بداية السنة
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال السنة
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	المجموع
١,٣٢٢,١٦٤	١,٠٧٣,١٦٩	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
			<u>العام ٢٠١٣</u>
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	رصيد بداية السنة
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	الاستهلاك خلال السنة
١,٣٤٧,٥٦٥	١,٠٩٨,٥٧٠	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
	%٢	-	رصيد نهاية السنة
			نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالى ٣/٦٩٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٣/٧٠٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

١٢ - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	اراضي*	مبنى*	مكتبة	سيارات	ومفروشات	اثاث	اجهزة	وتحسينات	ادوات مطبخ	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٥,١٤٠,٠٦٩	١,٩٨٢,٤٠٥	٣٧٦,٣١٠	٢,١١٩,٢٩٢	٤٤٢,٣٠٧	٦٣٢,٥٧٧	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٥٧,٠٣٤	
إضافات	٢٤٠,٠٠٠	١٣٢,٤٤٨	٣,٩٩٠	٤٧,٨١٠	-	١٣,٦٥١	٧٦٨	-	٤٣٨,٦٦٧	
استبعادات	-	-	(٧٥,٢٨٣)	(١٩٢,٣٣٤)	(٤١,٦٤٧)	(٧٠,٩١٤)	(٢٢,٦٧٠)	-	(٤٠٢,٨٤٨)	
الرصيد في نهاية السنة	١,١٥٨,٢٣٠	١٥,٢٧٢,٥١٧	١,٩١١,١١٢	٢٣١,٧٨٦	٢,٠٧٧,٦٤٥	٣٨٥,٠٤٤	٦١٠,٦٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٩٢,٨٥٣	
الاستهلاك المتراكم :										
الرصيد في بداية السنة	-	٨٢٠,٩٧٥	٥٥٢,٤٣٦	١٧٦,٦٢٧	٨٢٤,٢٥٦	٢٨٤,٨٠٣	٢٧٣,٢٨٩	٢٢٧,٧٧٠	٣,٢٦٠,١٥٦	
اضافات	-	٣٠٥,٤٥٠	١٤٦,١٠٦	٤٢,٥٨٦	٢٥٤,٧٠٧	٨٠,١٦٦	٩٠,١٠٥	٧١,١٠٠	٩٩٠,٢٢٠	
استبعادات	-	-	(٧٤,٨٣١)	(١٢٩,٩٥٥)	(٤٠,٠٧٨)	(٧٠,٢١١)	(٢٢,٦٥٩)	-	(٣٢٧,٧٣٤)	
الرصيد في نهاية السنة	-	١,١٢٦,٤٢٥	٦٢٣,٧١١	٨٩,٢٥٨	١,٠٣٨,٨٨٥	٢٩٤,٧٥٨	٣٤٠,٧٣٥	٢٩٨,٨٧٠	٣,٩١٢,٦٤٢	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١,١٥٨,٢٣٠	١٤,١٤٦,٠٩٢	١,٢٨٧,٤٠١	١٤٢,٥٢٨	١,٠٣٨,٧٦٠	٩٠,٢٨٦	٢٦٩,٩٤٠	٤٦,٩٧٤	١٨,١٨٠,٢١١	
٢٠١٣										
الكلية :										
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)	-	-	(٣٨,٢٩٤)	
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 :										
الرصيد في بداية السنة	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨	
اضافات	-	٣٠٠,٦٩٩	١٤٧,٥٣٥	٥٢,٨٦٢	٢٥٥,٦٠١	٧٧,٠٠٦	٨٩,٦٩٣	١٠٥,٥٩١	١,٠٢٨,٩٨٧	
استبعادات	-	-	(٢,١٣٤)	(٢٩,٤٣٦)	(٢,٦٢٨)	(٢,٥١١)	-	-	(٣٦,٧١٩)	
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٢٠,٩٧٥	٥٥٢,٤٣٦	١٧٦,٦٢٧	٨٢٤,٢٥٦	٢٨٤,٨٠٣	٢٧٣,٢٨٩	٢٩٨,٨٧٠	٣,٢٦٠,١٥٦	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣١٩,٠٩٤	١,٤٢٩,٩٦٩	١٩٩,٦٨٣	١,٢٩٥,٠٣٦	١٥٧,٥٠٤	٣٥٩,٢٨٨	١١٨,٠٧٤	١٨,٧٩٦,٨٧٨	
نسبة الاستهلاك السنوية %	-	٢	٢٥ - ٧/٥	١٥	٢٠ - ١٠	٢٥ - ٢٠	١٥	٢٥ - ٢٠	٣٥ - ٢٠	

* إن الأرض والمبنى المقام عليها مرهونان لقاء القروض الممنوحة لشركة تابعة .

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها ١٠٥,٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٦٤,٦٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

١٣ - بنك دائن

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٦٨٩
١٨٣,٤٠٠	٢١٤,٦٨٩

جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد

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 :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١,٠٥٣,٤٣٥	١,٨٨٥,٦٦٠
٤٠٨,١٥٤	٣١٥,٠٤٧
٥٤٠,٩٣٢	٥٦٢,٣٩٧
١٠٥,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
١٢٨,٢٢١	٦١,٨٥٦
١٠٣,٩٥٩	٣٥,١٣٠
٢٦,٨٦٩	٣٩,٨٢١
١٧,٧٠٢	١٣,٦٣٠
١٨,٢٠٠	١١,٠١٥
٣٢,٤٢٧	٢٦,٠٦٢
١٠,٩٥٣	٩,٠٨٧
٤٣,٥٥٦	٤٠,١٣٠
٩,٤١٣	٨,٧٩١
٢,٤٩٨,٨٢١	٣,٠٧٨,٦٢٦

ذمم موردين
أمانات مساهمين وأمانات أخرى
مصاريف مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة و هيئة المديرين
شيكات مؤجلة الدفع
إيرادات مقبوضة مقدماً
مكافآت الموظفين
ذمم الموظفين
مخصص تعويض نهاية الخدمة لموظفي العقود (شركة تابعة)
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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١٢٥,٠٥٤	٩٠,٥٨٣	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٩٩,٤٣٩	٩٠,٥٤٦	ضريبة الدخل المدفوعة
(٩٤,١٢١)	(٧٣,٩٠٤)	ضريبة دخل موردة من مستأجرين
(٢٣,٩٨٨)	(١٥,٣٦٩)	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
(١٥,٨٠١)	(٤,١٩٢)	رصيد نهاية السنة
٩٠,٥٨٣	٨٧,٦٦٤	

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

للسنة المنتهية في	٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٩٩,٤٣٩)	(٩٠,٥٤٦)	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي
٦٠٦	(٢,٦٠٦)	
(٩٨,٨٣٣)	(٩٣,١٥٢)	

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	الحسابات المشمولة الموجودات
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار
٥,٥٦٩	٢,٩٦٣	١١١,٣٧٩
٥,٥٦٩	٢,٩٦٣	١١١,٣٧٩

* ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجودات		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	المضاف
٨٠٢	١,١٢٧	المستبعد
(١٩٦)	(٣,٧٣٣)	
٥,٥٦٩	٢,٩٦٣	رصيد نهاية السنة

- 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 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

- لم تقم شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك كونها غير موافق عليها بعد وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب.

١٦- ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
١,١٦٧,٨٠٥	١,٠٩٦,١٨١	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٣,٦٦٦	-	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٨,٥٠٨	٧٧٦	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة مملوكة جزئياً	شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية **
-	٩٣٦,٦٨٤	لشركة حليفة	شركة الفوسفات الأردنية
٢,٤١٥	٢,٧٢٢	عضو مجلس إدارة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
٩٧,٣٨٩	١١٦,٨٨٣	اعضاء مجلس الإدارة	
		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	٢,٤٧٠,٧٧٤		

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

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

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٣	٢٠١٤		
دينار	دينار	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	
٢٩٤,٢٤٥	٢٩٦,٧٣٩	الشركة العربية لإدارة السفن	
-	٦٨,٤١١	ماسة العقبة لبناء السفن	
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة السلام للتجارة والنقل	
٦٣٦,٥٢٧	٧١١,١٩٧	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	
٦٥,٢٣٥	٤,٩٧١	شركة حليفة	
١,٢٢٢,١٤٦	١,٣٠٧,٤٥٧	شركة حليفة	
		شركة حليفة	
		شركة شقيقة	
		شركة مملوكة من	
		عضو مجلس ادارة	

١٧- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	المجموع
٢٠١٣	٢٠١٤				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٢,٩٥٧	١,٧١٩,٧٥٢	١,١٥١,٧٥٢	٥٦٨,٠٠٠	١,٧١٢,٩٥٧	١,٧١٩,٧٥٢
٧٧٦,٦٧٥	٦٢٣,٧٤٧	-	٦٢٣,٧٤٧	٧٧٦,٦٧٥	٦٢٣,٧٤٧
٣,٦٦٢,٨٤٦	٣,٨٠٨,١٩٧	٣,٢٠٧,٥٤٩	٦٠٠,٦٤٨	٣,٦٦٢,٨٤٦	٣,٨٠٨,١٩٧
٣,٥٨٨,٤٤٩	٣,٥٧٦,٤٧٣	٣,٠٥٩,٣٥٧	٥١٧,١١٦	٣,٥٨٨,٤٤٩	٣,٥٧٦,٤٧٣
٧٢٣,٨٣٨	٧٣٧,٤٩٥	٥٥٣,٥٢٩	١٨٣,٩٦٦	٧٢٣,٨٣٨	٧٣٧,٤٩٥
١٠,٤٦٤,٧٦٥	١٠,٤٦٥,٦٦٤	٧,٩٧٢,١٨٧	٢,٤٩٣,٤٧٧	١٠,٤٦٤,٧٦٥	١٠,٤٦٥,٦٦٤

أ - منح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٥ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية 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 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 / JMCR / ٣٦ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك العقاري المصري العربي تأجيل 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 إلى كفالة الشركاء في الشركة.

١٨ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار مُوزعاً على ١٥ مليون سهم ، قيمة السهم الواحد الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

ب - احتياطي إجباري

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 آذار ٢٠١٥ للهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع ١,٠٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس المال . إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

هذا وكانت قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٤ الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨٪ من رأس المال.

١٩ - احتياطي تقييم استثمارات

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

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(٦٨٩,٧٢٥)	(٦٢٨,٧٢٠)
٦١,٠٠٥	١٤٦,٠١٤
٦١,٠٠٥	١٤٦,٠١٤
(٦٢٨,٧٢٠)	(٤٨٢,٧٠٦)

الرصيد في بداية السنة
التغير خلال السنة
صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
الرصيد في نهاية السنة

٢٠ - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥,٦١١,٦٤٤	٢,٣٢٩,٥٨٩	الرصيد في بداية السنة
١,١٨٣,٧٣٤	١,١٥٨,٢٦٠	الربح للسنة
-	(٢٤,٠٦٧)	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	ينزل : زيادة رأس المال عن طريق رسملة الأرباح المدورة
(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٩١,٧٨٩)	(٩٠,٤٨٨)	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,١٧٣,٢٩٤	الرصيد في نهاية السنة

٢١ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩,٦١١,٩٨١	١٢,٣٥٣,٩٩٨	إيرادات شحن وربط البواخر *
٦٤٣,٦٦٤	٨٢٦,٩٢٧	إيرادات الوكالات الملاحية
١٠,٢٥٥,٦٤٥	١٣,١٨٠,٩٢٥	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
(٧,٥٦٩,٤٤١)	(١٠,٤٤٥,٧٣٢)	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
٢,٦٨٦,٢٠٤	٢,٧٣٥,١٩٣	

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٢٢ - إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	التكاليف المباشرة
دينار	دينار	دينار
١,٦٨٢,٤٥٠	١,٧٩٨,٢٦٢	٤٨٤,٦٢٥
٢٢٨,٠٢٥	١٩٢,٠٩٧	٧٣٩,٤٢٤
٢,٣٥١	(٤,٢١٨)	١٤,٦٩٩
(٢,١٦٥)	(٥,٠٨٤)	١٦,٨٦٥
١,٩١٠,٦٦١	١,٩٨١,٠٥٧	١,٢٥٥,٦١٣
		٣,٢٣٦,٦٧٠

الغرف

الطعام والشراب

هاتف وفاكس وإنترنت

نادي صحي و غسيل

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١,١٧٢,٥٧٥	١,١٣٤,١٨٤	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٧٥,٧٤٥	٧٢,٧٣٢	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٢٢,٧١٠	٨٢,٠٤٣	إيجارات
٧٥,١٠٧	٤٩,٢٤٦	بريد وهاتف وفاكس
٢٣,٩٢٥	٢٧,٢٧٧	قرطاسية ومطبوعات
١٤٥,٥٢٢	١٥٦,٩٨٥	رسوم واشتراكات
٢٢,٠٣٦	٢٢,٦١١	مياه وكهرباء وتدفئة
٤,٣٧٣	٤,٤٢٨	مصاريف التنظيف
٣١,٠٨٤	٢٠,٦٣٠	ضيافة
٦٢,٥٤٥	٥٣,٢٣١	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
١٤,٦٢٦	١١,٠٢٣	صيانة عامة
١٢,٩٧٠	٢٥,٣٠٧	مصاريف السيارات وآليات
-	١٠٩,٨٤٩	خسائر مطالبات بواخر (إيضاح ٧)
-	٧٢,٠٠٠	خسائر مطالبة شركة حليفة *
١٣٨,١٤٧	١٢٨,٩٠٣	أقساط تأمين
٢٠,٥٣٧	١٢,٦٧٥	دعاية وإعلان
٣٤,٩٢٣	٢٤,٣٠٥	تبرعات
٢٧,٨٦٠	٣٥,٥٧٥	بعثات ودورات ومؤتمرات
٧١,٤٠٠	٦٩,٦٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
١٠٣,٠٢٠	٥٧,٢٣٩	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٨٢,٨٣٥	٨٥,٩٨٥	مصاريف حماية
٨١٢	٧٥٠	مصاريف حاسوب
١٢,٣١٩	١٩,٦٧٠	دراسات تجارية
١٥٦,١٦٦	١٤٨,٣٦٧	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
٤٧,٨٩٢	٢٦,٥٤٠	مصاريف حكومية
٥٤,٧١٠	٣٥,٣٦١	عمولات بنكية
٥٧,٢٣٦	٤١,٩٠٢	أخرى
٢,٧٠٩,٠٧٥	٢,٦٦٦,٤٦٨	

* يمثل هذا البند ما تم مطالبته من قبل الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) وذلك مقابل التعويضات التي فرضت من قبل مالكي إحدى البواخر المفقودة قديماً.

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩٩,٤٣٨	٦٦,٦٠٦	أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٥,٧٠٣	٢٣,٠٠٤	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨,٦٥٥	١٩,٧٢٢	عوائد توزيع
٢٥٣,٧٩٦	١٠٩,٣٣٢	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢,٦١٩	(٢٦,٠٦٣)	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٧٣,١٦٧	١٥٠,١٠٨	الشركة العربية لإدارة السفن
(١,٨٣٩)	(١,٦٩٠)	شركة ماسة العقبة
١٧٩,٦٩٤	٢٧٢,٦٠٤	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٥٢٨,٣٦٦	٤٢٢,٢٧٣	شركة لمناكو الأردن
(٨,٢٧٧)	(٩٨١)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٧٧٣,٧٣٠	٨١٦,٢٥١	

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

٢٧- إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٨٧	٢,٣٦٨	فروقات عملة
٨,٧٦٨	٦,٣٨١	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧,٢٠٨	١٦,٤٧٢	عمولات بيع تذاكر
٧١,٨٠٥	٢٢,٦٤١	فوائد بنكية دائنة
٢٤٩,٩٩٤	٢٦٤,٢٦٠	إيرادات الإيجارات - بالصافي
٥٧,١٣٥	١٢,٠٥٨	إيرادات تسويات ذمم دائنة *
١٢٣,٥٦٧	١٣٧,٤٨٣	إيرادات أخرى - بالصافي **
٥٢٩,٤٦٤	٤٦١,٦٦٣	

* تم بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (الشركة التابعة لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية - شركة تابعة) المنعقد بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٤ الموافقة على تحويل مبلغ ١٢,٠٥٨ دينار من حسابات الشركة الدائنة الى حساب الإيرادات الأخرى.

كما تم بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) الموافقة على تحويل الحسابات الدائنة في حسابات الشركة والتي يزيد عمرها عن ٣ سنوات الى الإيرادات حيث بلغ مجموعها ٥٧,١٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

** 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 :

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
١,١٨٣,٧٣٤	١,١٥٨,٢٦٠	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة:
-/٠.٧٩	-/٠.٧٧	أساسي ومخفض

٢٩ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٧٤,٨٦٥	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
-	(٧,٠٤٣)	
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٦٧,٨٢٢	

٣٠ - 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

ب - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٣,٣١٧ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٤٧,١٠٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣).

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٤٣٣,٨٦٧	٤١٥,٦٥٥	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٥,٤٠٠	٨٧,٦٥٠	
٥٢٩,٢٦٧	٥٠٣,٣٠٥	

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 ١٤٨,٣٦٧ دينار للعام ٢٠١٤ 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 ادارة كوسيط لجميع عقود النقل البحري.

٣١- 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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

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 . ولا زالت تلك القضية في مرحلة الخبرة أمام هيئة التحكيم .

٣٢- 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 ٢٠١٣ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبا 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		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤,٤٥٩,٧١٥	١٥,١٥٤,١٠٠	مجموع الديون
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢١,٤٣٢,٣٤٤	مجموع حقوق الملكية
٦٦%	٧١%	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 بان 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 اعد التحليل على فرض ان المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

الرصيد	+/ ٥ %	- / ٥ %
دينار	دينار	دينار
التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح	١٠,٦٨٦,٧٥٣	٥٣,٤٣٣

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 ان 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 ذمم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والنقد وما في حكمه وذمم مدينة أخرى ، وتتمثل الذمم التجارية في ديون على العملاء المحليين وبعض الجهات الحكومية بالإضافة لعملاء خارجيين. ان إدارة الشركة ترى أن نسبة عدم تحصيل الذمم 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 .

٣٣- التوزيع الجغرافي

إن جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٢٠١٣ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٨٢,٩٠٣)	١,٧٨٠,٣٣٩	(١,٦٢٢,١٨٤)	١,٤٠١,٤٣٨	

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الأول	
٢٠١٣	٢٠١٤
استثمارات مالية	
دينار	دينار
١٦٣,٩٧١	١٤٦,٦١٠
٢١٣,٦٧٥	٢١٨,٠٥٥
١٥٨,٥٧٧	١٨٨,٣٠١
٥٣٦,٢٢٣	٥٥٢,٩٦٦

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	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية	
٢٠١٣	٢٠١٤	أخرى	قطاعات	قطاعات	القطاعات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٥٢٠,١٢٧	١٦,٤١٧,٥٩٥	-	٣,٢٣٦,٦٧٠	١٣,١٨٠,٩٢٥	الإيرادات
(٨,٩٢٣,٢٦٢)	(١١,٧٠١,٣٤٥)	-	(١,٢٥٥,٦١٣)	(١٠,٤٤٥,٧٣٢)	التكلفة المباشرة
٤,٥٩٦,٨٦٥	٤,٧١٦,٢٥٠	-	١,٩٨١,٠٥٧	٢,٧٣٥,١٩٣	نتائج أعمال القطاع
(١٨٥,٨٠٥)	(١٧٨,٩١٠)	-	(١٧٨,٩١٠)	-	مصاريف تسويق ودعاية
(٧٣,٣٥٨)	(٨٧,٢١٣)	-	(٨٧,٢١٣)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٦٦٠,١٧٤)	(٧٦٧,٤٤٠)	-	(٧٦٧,٤٤٠)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٧٠٩,٠٧٥)	(٢,٦٦٦,٤٦٨)	-	(٨٩٣,٣٢٧)	(١,٧٧٣,١٤١)	المصاريف الإدارية وعمومية
(٣٤,٠٨٤)	(٢٥,٥٣٧)	-	(٣,٠٠٠)	(٢٢,٥٣٧)	مخصصات مختلفة
(١,٠٥٤,٣٨٨)	(١,٠١٥,٦٢١)	-	(٩٢٨,٨١١)	(٨٦,٨١٠)	مصاريف استهلاك
(٥٨٩,٨٨٦)	(٥٨٨,٨٢٥)	-	(٥٨٥,٤٥٨)	(٣,٣٦٧)	مصاريف تمويل
١,٠٩٨,٨٢٦	١,٠٥٦,٩٨٢	١,٠٥٦,٩٨٢	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٥٢٩,٤٦٤	٤٦١,٦٦٣	-	٢٥٣,٧٧٣	٢٠٧,٨٩٠	إيرادات أخرى
٩١٧,٨٨٥	٩٠٤,٨٨١	١,٠٥٦,٩٨٢	(١,٢٠٩,٣٢٩)	١,٠٥٧,٢٢٨	الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
(٩٨,٨٣٣)	(٩٣,١٥٢)	-	-	(٩٣,١٥٢)	مصرف ضريبة الدخل
٨١٩,٠٥٢	٨١١,٧٢٩	١,٠٥٦,٩٨٢	(١,٢٠٩,٣٢٩)	٩٦٤,٠٧٦	الربح للسنة

الإيرادات

التكلفة المباشرة

نتائج أعمال القطاع

مصاريف تسويق ودعاية

مصاريف تكنولوجيا معلومات

مصاريف طاقة وصيانة

المصاريف الإدارية وعمومية

مخصصات مختلفة

مصاريف استهلاك

مصاريف تمويل

إيرادات موجودات مالية واستثمارات

إيرادات أخرى

الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة

مصرف ضريبة الدخل

الربح للسنة

معلومات أخرى:

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣١ كانون الأول		٩,٤٣٥,٦٦٧	١٨,٦٨٥,٥٩٤	٨,٤٦٥,١٨٣
٢٠١٣	٢٠١٤			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٩,٤٣٥,٦٦٧	١٨,٦٨٥,٥٩٤	٨,٤٦٥,١٨٣
٣٦,٣١٥,١٨٤	٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٩,٤٣٥,٦٦٧	١٨,٦٨٨,٥٩٤	٨,٤٦٥,١٨٣
١٤,٤٥٩,٧١٥	١٥,١٥٤,١٠٠	-	١٠,٨٠١,٢٩٠	٤,٣٥٢,٨١٠
١٤,٤٥٩,٧١٥	١٥,١٥٤,١٠٠	-	١٠,٨٠١,٢٩٠	٤,٣٥٢,٨١٩

٣٤ - 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) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة ٣١ كانون الأول		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٢٠١٤	٢٠١٣				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٩٢٩,٦٦١	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	٣,٥٨٤,٨٣٢	٣,٥٥٦,٢٤٧	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٤٤٩,٩٥٣	٤٧٥,٣٦٦	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٤,٩٦٤,٤٤٦	٤,٠٣١,٦١٣				
	٤,٨٧٨,٧٨١					

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٤ و ٢٠١٣ .

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

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
ودائع وأرصدة بنكية لدى بنوك محلية	١,٣٠٩,١٧٢	١,٣٠٧,٨٤٦	-	-
استثمارات عقارية	٣,٧٢٠,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٢٢٢,١٦٤
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	٥,٠٢٩,١٧٢	٢,٦٥٥,٤١١	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٢٢٢,١٦٤

للبند المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان

٣٥ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة:

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالتفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للتفاصيل، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي وزعت الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءً عليها في حالة عدم وجود تدني أو عدم استعادة قيمة التدني لوحدة توليد النقد المتعلقة بها. كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحاً منه تكاليف الاستبعاد.

جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغيير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) بتعريف المنشآت الاستثمارية، وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة. ونتيجة لذلك تم إضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

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

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية: الاعتراف والقياس - تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

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 بالمنشآت الاستثمارية.

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

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 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 ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥):
الإيرادات من العقود مع العملاء.

أول كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات
المالية (٢٠١٤): صدرت النسخة النهائية لهذا
المعيار في شهر تموز ٢٠١٤ وطُرحت ما يلي:

تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض
تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية
البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية
بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة
تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة
مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال
الاثني عشر شهرا التالية لتاريخ الاعتراف
المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد
خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات
الائتمانية بشكل جوهري وقبل ان تصبح هذه
التسهيلات غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما
تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل
فعلي.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (١١): محاسبة شراء الحصص في العمليات
المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨):
توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك
والإطفاء.

- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركائه التابعة أو استثماراته المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند اعداد التقارير المالية الخاصة بهم.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١٢-٢٠١٤.

أول تموز ٢٠١٤

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).

أول تموز ٢٠١٤

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١) و (٣) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين توضح كيفية الاعتراف بمساهمة الموظفين او الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من حيث توزيعها على مدة الخدمة.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تتوقع الإدارة ان يتم تطبيقهما في القوائم المالية الموحدة للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١٧ والاول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، علما بأنه قد يكون لهما اثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية والمتعلقة بالايرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة، الا انه من غير العملي ان يتم تقدير اثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الادارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم المالية الموحدة للشركة.