



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

الرقم : 470 / 2015
التاريخ : 28 تشرين الاول 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 القوائم المالية الموحدة المرحلية لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عن الفترة المنتهية في 2015/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل منققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2015/9/30 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

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٩	تشرين الأول ٢٠١٥
٤٥٩٢	الرقم المتسلسل
٣١٠٢	رقم الملف
٤٥٩٢	الجهة المختصة

نسخة: السادة بورصة عمان المحترمين.

السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين.

JNSL



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة
أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة
١ - ١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٣٠٦٢٦/م ع

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء استفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاحات (٢ و ٦ و ١١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ باستثناء شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين وشركة ماسة العقبة والشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ ، كما أفادت الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء الأثر المحتمل للفقرة (١) الواردة في أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة في جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

أمور أخرى

كما قد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٤ .

فقرة إيضاحية

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

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥

كريم النابلسي
إجازة رقم (٦١١)
ديلويت اند 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 المرحلية الموحدة الموحدة

٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٤,٦٨٩	-	٣,٨٧٤,٨٦٥	٢,٤٨٧,٨٠٤
٣,٠٦١,١٩٤	٢,٨١٦,٠٠٩	٩٤١,٤٩٦	١,٤٢٧,٦٩٣
٨٧,٦٦٤	٦٥,٦٥٢	٩٢٩,٦٦١	١,٠٤٣,٦٥١
١,٣٢٤,٨٨٩	١,٣٧٠,٩٩٨	٢,٤٨٨,٤٦٤	٢,٠٣٠,٢٩٢
٢,٤٩٣,٤٧٧	٢,٤٢٥,٣٦٦	٢٦٧,٩٠٢	٣٣٨,٤٩٠
٧,١٨١,٩١٣	٦,٦٧٨,٠٢٥	٧٢,٧١٢	٩٤,٥٨٤
٧,٩٧٢,١٨٧	٧,٥٩٧,٨٦٩	٨,٥٧٥,١٠٠	٧,٢٢٢,٥١٤
		٢,٩٦٣	٣,٥٣٥
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		
٣,١٤٦,١٥٦	٣,١٤٦,١٥٦	٤,٠٣٤,٧٨٥	٣,٩٧٣,٥٥١
(٤٨٢,٧٠٦)	(٦٦٢,٦٤٦)	٤,٤٧١,٢٢١	٥,١٩١,٥٨٦
٢,١٧٣,٢٩٤	١,١٢٣,٢٩٤	١,٣٢٢,١٢٤	١,٣٠٣,١١٧
-	١,٤٨٥,٦٦١	٩,٨٢٨,١٧٠	١٠,٤٦٨,٣٥٤
١٩,٨٣٦,٧٤٤	٢٠,٠٨٨,٤٦٥	١٨,١٨٠,٢١١	١٧,٦٩٦,٨٧٦
١,٥٩٥,٦٠٠	١,١٢٦,٨٢٠		
٢١,٤٣٢,٣٤٤	٢١,٢١٥,٢٨٥		
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٤٩١,١٧٩	٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٤٩١,١٧٩

حقوق الملكية - قائمة (د)

حقوق المساهمين:

رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اجباري	٣,١٤٦,١٥٦
احتياطي تقييم استثمارات	(٦٦٢,٦٤٦)
ارباح مدورة	٢,١٧٣,٢٩٤
الربح للفترة	١,٤٨٥,٦٦١
مجموع حقوق المساهمين	١٩,٨٣٦,٧٤٤
حقوق غير المسيطرين	١,٥٩٥,٦٠٠
مجموع حقوق الملكية	٢١,٤٣٢,٣٤٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٦,٥٨٦,٤٤٤

أقساط قروض طويلة الأجل

٧,٩٧٢,١٨٧	٧,٥٩٧,٨٦٩
-----------	-----------

المطلوبات

مطلوبات متداولة:

جاري مدين	٣,٨٧٤,٨٦٥
نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٩٤١,٤٩٦
مخصص ضريبة الدخل	٩٢٩,٦٦١
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٢,٤٨٨,٤٦٤
أقساط قروض قصيرة الأجل	٢٦٧,٩٠٢
مجموع مطلوبات متداولة	٧٢,٧١٢

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك	٢,٤٨٧,٨٠٤
ذمم مدنية - بالصافي	١,٤٢٧,٦٩٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	١,٠٤٣,٦٥١
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢,٠٣٠,٢٩٢
أرصدة مدنية أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما	٣٣٨,٤٩٠
المخزون - الفئق	٩٤,٥٨٤
مجموع موجودات متداولة	٧,٢٢٢,٥١٤

موجودات ضريبية مزجلة

٢,٩٦٣	٣,٥٣٥
-------	-------

استثمارات:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٣,٩٧٣,٥٥١
استثمارات في شركات حليفة	٥,١٩١,٥٨٦
استثمار عقاري - بالصافي	١,٣٠٣,١١٧
مجموع الاستثمارات	١٠,٤٦٨,٣٥٤
ممتلكات ومعدات ومشروع قيد الإنجاز - بالصافي	١٧,٦٩٦,٨٧٦
مجموع الموجودات	٣٥,٤٩١,١٧٩

رئيس مجلس الإدارة

نائب المدير العام

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :					
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر		٦٩٤,٢٣٠	١,٩٦٧,٣٦٦	٧١٧,٣٧٠	١,٨٧٨,٦٣٠
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٤٧٥,٠٠٤	١,٢٥٥,٣٩٩	٤٠٤,٩٠٠	١,٣٩٢,٤٦٨
إجمالي الدخل		١,١٦٩,٢٣٤	٣,٢٢٢,٧٦٥	١,١٢٢,٢٧٠	٣,٢٧١,٠٩٨
ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات		(٨١٧,٧٥٨)	(٢,٦٤٨,٦٢٦)	(٨٢٢,٠٧٠)	(٢,٦٠٩,٤٩٢)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٢٣,٧٠١)	(٦٢,٣١٧)	(٢٣,٥٦٥)	(٧٢,٠١١)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٨٠,٣٥٧)	(٥٠٣,١٧٨)	(٢١٧,١٨٤)	(٥٧٨,٨٠١)
مصاريف التمويل		(١٤٥,٠٢٣)	(٤٤٦,٨٣٨)	(١٤٣,٣٤٠)	(٤٣٨,٩٥٩)
(خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(١٢١,٣٩١)	٣٦,٥٦٤	٤٠,٣٣٣	١٢٤,٦٢٢
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		-	١٦٦,٩٢٥	-	١٣١,١٠١
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	١١	٧٨٤,٢٧٧	١,٢٩١,٥٩٥	٢٠٢,٨٩٣	٥٩٦,٦٩٣
إيرادات أخرى - بالصافي		٥٨,٤٦٧	٢٢٥,٥١٣	١١٥,٧٩٤	٣٣٦,٥٤٩
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		٧٢٣,٧٤٨	١,٢٨٢,٤٠٣	٢٧٥,١٣١	٧٦٠,٨٠٠
ضريبة الدخل	١٥	(٢٠,٧٠٨)	(١٠١,٣٤٢)	(٢٤,٨٠٨)	(٧٢,٤٩٢)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٧٠٣,٠٤٠	١,١٨١,٠٦١	٢٥٠,٣٢٣	٦٨٨,٣٠٨
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٧٨٢,٧٨٣	١,٤٨٥,٦٦١	٢٢٣,٣١٦	٩٧٣,٠١٤
غير المسيطرين		(٧٩,٠٥٣)	(٣٠٤,٦٠٠)	(٨٢,٩٩٣)	(٢٨٤,٧٠٦)
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		٧٠٣,٧٣٠	١,١٨١,٠٦١	٢٥٠,٣٢٣	٦٨٨,٣٠٨
أساسي ومخفض	١٢	-/٠٥٢	-/٠٩٩	-/٠٢٢	-/٠٦٥

نائب المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٨٨,٣٠٨	١,١٨١,٠٦١	الربح للفترة - قائمة (ب)
البنود غير القابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :		
٥٩,٠٣٥	(١٩٨,١٢٠)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٤٧,٣٤٣	٩٨٢,٩٤١	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :		
١,٠٤٣,٥١٠	١,٣٠١,٧٢١	مساهمي الشركة
(٢٩٦,١٦٧)	(٣١٨,٧٨٠)	غير المسيطرين
٧٤٧,٣٤٣	٩٨٢,٩٤١	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلة الموجزة
(مراجعة غير متقلة)

مجموع حقوق الملك	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح مؤجلة *	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي أجبري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	-	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٢,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨١,٠٦١	(٣٠٤,٦٠٠)	١,٤٨٥,٦٦١	١,٤٨٥,٦٦١	-	(١٨٣,٩٤٠)	-	-
(١٩٨,١٢٠)	(١٤,١٨٠)	(١٨٣,٩٤٠)	-	-	(١٨٣,٩٤٠)	-	-
٩٨٢,٩٤١	(٣١٨,٧٨٠)	٦٦٤,١٦١	١,٤٨٥,٦٦١	-	(١٨٣,٩٤٠)	-	-
(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢١,٢١٥,٢٨٥	١,١٢٦,٨٢٠	٢٠,٠٨٨,٤٦٥	١,٤٨٥,٦٦١	١,١٢٣,٢٩٤	(٦٦٦,٦٤٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	-	٢,٣٢٩,٥٨٩	(٦٦٨,٧٢٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٨٨,٣٠٨	(٢٨٤,٧٠٦)	٩٧٣,٠١٤	٩٧٣,٠١٤	-	-	-	-
٥٩,٠٣٥	(١١,٤٦١)	٧٠,٤٩٦	-	-	٧٠,٤٩٦	-	-
-	-	-	-	(١٥,٥٦٤)	١٥,٥٦٤	-	-
٧٤٧,٣٤٣	(٢٩٦,١٦٧)	١,٠٤٣,٥١٠	٩٧٣,٠١٤	(١٥,٥٦٤)	٨٦,٦٠	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢١,٢٥٢,٨١٢	١,٦٥٢,٧٦٥	١٩,٦٠٠,٠٤٧	٩٧٣,٠١٤	١,١١٤,٢٥	(٥٤٢,٦٢٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توزيع ١,٠٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس المال للعام ٢٠١٤ (١,٢٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٣).

*** يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ٣,٥٢٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ مقيد بالتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

**** يشمل رصيد الربح للفترة والأرباح المدورة ١١,٧٥٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقائمة المدللة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

***** من أصل الأرباح المدورة ٢٧,٨٢٧ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات المحصول للأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

***** من أصل الأرباح المدورة ٦٦٦,٦٤٦ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المدللة - موجودات مالية بالقائمة المدللة من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح مؤجلة *
أرباح مؤجلة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المدللة - موجودات مالية بالقائمة المدللة من خلال الدخل الشامل
خسائر بيع موجودات مالية بالقائمة المدللة من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح مؤجلة *
أرباح مؤجلة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلة المرحلة الموجزة و تقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٧٦٠,٨٠٠	١,٢٨٢,٤٠٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(١٠٩,٠٢٧)	(٣٦,٥٦٤)		(أرباح) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٦٣,١٤٩	٧٠٨,٣٥٤		استهلاكات
(٦,٤٦٠)	(١,٣٩٣)		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢٣,٣٩٦	١١,٤٧٧		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣١,١٠١)	(١٦٦,٩٢٥)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٥٩٦,٦٩٣)	(١,٢٩١,٥٩٥)	١١	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٧٠٤,٠٦٤	٥٠٥,٧٥٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
			ذمم مدينة
(٣٦٠,٧٦٦)	(٤٩٧,٦٧٤)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٨٧٠,٢٢٨)	٤٥٨,١٧٢		أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤٨,٧٤٢	٢٩,٤١٢		المخزون - الفندق
٨,٥٠٧	(٢١,٨٧٢)		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(٧٠,٩٠٠)	(٢٤٥,١٨٥)		الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٣٢,٦١٢)	٤٦,١٠٩		المطلوب لأطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٣٧٣,١٩٣)	٢٧٤,٧١٩		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٨,٥١١)	(١٢٣,٩٢٦)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٦١,٧٠٤)	١٥٠,٧٩٣		صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٥٢٦,٢٣٠	٥٧١,٢٣٠		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(٣٨٦,٢٠٧)	(٢٣٧,٧١٢)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات ومشروع قيد الإنجاز - بالصافي
٤٢,٧٩٣	٣٣,١٣٣		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٧١	(٧٧,٤٢٦)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١١٥,٧٣١	(١٣٦,٨٨٦)		(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٣١,١٠١	١٦٦,٩٢٥		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٣٠,٠١٩	٣١٩,٢٦٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٠,٢٤٣	-		الزيادة في جاري مدين
(١٣٦,٦٢٠)	(٦٥٧,١١٨)		(النقص) في القروض
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(١,٤٥٦,٣٧٧)	(١,٨٥٧,١١٨)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٤٨٨,٠٦٢)	(١,٣٨٧,٠٦١)		صافي (النقص) في النقد
٣,٥٢٧,٣٢٦	٣,٨٥٤,٨٩٢		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٢,٠٣٩,٢٦٤	٢,٤٦٧,٨٣١	١٣	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
			عمليات غير نقدية :
-	٢١٤,٦٨٩		دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض

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

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

- ١ - عام
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ 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 لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
 - إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
 - وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

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

* 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 الأولى 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 ١,٣٦٦ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها عجز بقيمة ١٨٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ، استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ لعدم توفرها.

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

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

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

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

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة القوائم والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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

إننا نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في العام ٢٠١٤ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٠,٠٤٢	١١,٠٩٠	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
٢,٣٢٨,٩١٦	٣,٦٥٢,٦٠١	حسابات جارية *
١٤٨,٨٤٦	٢١١,١٧٤	حسابات توفير **
٢,٤٨٧,٨٠٤	٣,٨٧٤,٨٦٥	

* يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (٧,٠٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٥ - ذم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		Puffin Shipping Limited
١,٠٩٦,١٨١	٧٣١,٤١١	عضو مجلس إدارة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٧٧٦	٥٤,٥٢٤	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	
		شركة مملوكة جزئياً	شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية **
٩٣٦,٦٨٤	٧٧١,٨٦٣	لشركة حليفة	شركة الفوسفات الأردنية
٢,٧٢٢	٢,٧٢٢	شريك في شركة تابعة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	أعضاء مجلس الإدارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
١١٦,٨٨٣	١٥٢,٢٤٤	شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	East Gulf Shipping Lines
١٠,٦١٠	-	أعضاء مجلس الإدارة	Pathfinder Shipping Lines
١٧,٦٩٠	١٠,٦١٠	شركة شقيقة	
٢,٤٨٨,٤٦٤	٢,٠٣٠,٢٩٢		

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

** تم بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماعهم المنعقد بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤ ، الموافقة على دفع حصة الشركة بمشروع تمويل ميناء الغاز في مدينة العقبة والبالغة ١,٣٢٣,٠٠٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٩٣٦,٦٨٤ دينار) وبحسب الدفعات المتفق عليها مع بقية الشركاء. هذا وقد تم تحصيل مبلغ ١٦٤,٨٢١ دينار خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ كإسترداد لجزء من حصة الشركة بالمشروع .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٩٦,٧٣٩	٢٩٨,٩٢٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٦٨,٤١١	٦,١٦٢	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٢٦,١٣٩	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	شركة السلام للتجارة والنقل
٦٧٦,٣٨٣	٨٥٠,٨٠٦	عضو مجلس إدارة	
		شركة مملوكة من	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٤,٩٧١	-	عضو مجلس إدارة	شركة CMA CGM
١٧,٤٣٢	١,٥٢٨	شركة شقيقة	شركة فرح للخدمات الغذائية
٣٤,٨١٤	-	شركة شقيقة	
١,٣٢٤,٨٨٩	١,٣٧٠,٩٩٨		

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

المجموع	مباني	أراضي	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	رصيد بداية الفترة
(١٩,٠٤٧)	(١٩,٠٤٧)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢١٥,٩٠٤)	(٢١٥,٩٠٤)	-	المجموع
١,٣٠٣,١١٧	١,٠٥٤,١٢٢	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	المجموع
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك المتراكم
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	رصيد بداية السنة
١,٣٢٢,١٦٤	١,٠٧٣,١٦٩	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك خلال السنة
			المجموع
			رصيد نهاية السنة
	٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمار العقاري بحوالي ٣/٦٩٣ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

٨ - جاري مدين
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
٢١٤,٦٨٩	-
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 والضمان الشخصي لرئيس مجلس الإدارة و بفائدة ٣% + لايبور ، هذا وتم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب الجاري مدين ودمجه مع حساب القرض وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ .

٩ - القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول
٢٠١٤

٣٠ أيلول ٢٠١٥

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط مستحقة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٩,٧٥٢	١,٢٨١,٠٧٦	٢٨٣,٦٠٠	٢٨٣,٦٠٠	-
٦٢٣,٧٤٧	١٠٧,٥٨٤	٥١٤,٨٣٣	٤٦١,٤٩٥	٥٣,٣٣٨
٣,٨٠٨,١٩٧	٢,٩٨٢,٣٩٢	٧٥٠,٨١٠	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٥٧٦,٤٧٣	٢,٧٦٨,٩٧٥	٦٤٦,٤٥٢	٥١٧,٨٤٥	١٢٨,٦٠٧
٧٣٧,٤٩٥	٤٥٧,٨٤٢	٢٢٩,٦٧١	١٨٣,٩٦٤	٤٥,٧٠٧
١٠,٤٦٥,٦٦٤	٧,٥٩٧,٨٦٩	٢,٤٢٥,٣٦٦	٢,٠٤٧,٥٥٢	٣٧٧,٨١٤

قروض بنك الاتحاد (أ)
قروض بنك ستاندرد تشارترد (ب)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ح)
قروض البنك العقاري المصري العربي (ج)

أ - مُنح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٨ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لئتم 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. هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لئتم سدادها في بداية العام ٢٠١٨ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي.

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتسغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات من أحد البنوك بقيمة ٢ مليون دولار أي ما يعادل ١,٤٨,٠٠٠ 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. هذا وتم بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ توقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض مع البنك يتم بموجبها تسديد أقساط القرض بواقع ١٩ قسط شهري اعتباراً من ٢ نيسان ٢٠١٥ وحتى تشرين الأول ٢٠١٦.

- تم خلال الربع الأول من العام ٢٠١٥ جدولة حساب القرض ودمجه مع حساب الجاري مدين وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥.

ج - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري العربي وكما يلي:

١. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

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

٣. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٣٦/JMCR/٢٠١٣ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد مقابل رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم ٦٤٠ من الدرجة الأولى بقيمة ٨/٥ مليون دينار بالإضافة الى كفالة الشركاء في الشركة.

تقدمت شركة التجمعات البحرية بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٥ الى البنك العقاري المصري العربي بطلب تأجيل أقساط جميع القروض التي تستحق خلال الفترة من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ وحتى ٣١ أيار ٢٠١٦ ليتم تسديدها اعتباراً من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وحتى ٣١ أيار ٢٠٢٣ للقرضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، ولم يتم الحصول على موافقة البنك بعد حتى تاريخه .

١٠- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,١٧٣,٢٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,١٥٨,٢٦٠	-	الربح للفترة / للسنة
(٢٤,٠٦٧)	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة *
(٩٠,٤٨٨)	-	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٢,١٧٣,٢٩٤	١,١٢٣,٢٩٤	الرصيد في نهاية السنة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توزيع ١,٠٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس المال للعام ٢٠١٤ (١,٢٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٣).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
(١٦,٩٧٨)	١١,٥٣٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٣٩,٣٨٢	٤٨,١٩٢	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٢٢٣,٨٠٠	١٤٠,٤٣٤	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
-	(١,٤٦٤)	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
-	١,٢٠٤	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن *
٣٥٠,٤٨٩	١,٠٩١,٦٩٤	شركة حليفة	
٥٩٦,٦٩٣	١,٢٩١,٥٩٥		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

١٢ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٩٧٣,٠١٤	١,٤٨٥,٦٦١	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة: أساسي ومخفض
-/٠.٦٥	-/٠.٩٩	

١٣ - النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٠٤٦,٣٠٧	٢,٤٨٧,٨٠٤	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
(٧,٠٤٣)	(١٩,٩٧٣)	
٢,٠٣٩,٢٦٤	٢,٤٦٧,٨٣١	

١٤ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٤,٥٠٢ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

ب - لم يتم تحميل مصاريف إستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥، بينما بلغت ٤,٠٠٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠٠,٤٣٨	٢١٤,٠٣٠	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٧٠,٥٥٠	٦٨,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٧٠,٩٨٨	٢٨٢,٨٣٠	

١٥ - مخصص ضريبة الدخل

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

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٤ 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 باستثناء شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن العام ٢٠١١ ولم يصدر قرار نهائي بها بعد. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ ولغاية ٢٠١٤ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) باعتبار أنها تكبدت خسائر للفترة ويرأي الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

- 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- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٢,٥٠٨ دينار تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤,٢٥١ دينار .

- استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه، كما أن هنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ ألف 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.

١٧- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ أيلول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٧٧,١٩١	(٩٠٥,١٩٨)	١,٤٠١,٤٣٨	(١,٦٢٢,١٨٤)
ذمم مدينة (دائنة)			

ب - الاستثمارات :

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٥٧,٥٥٤	١٤٦,٦١٠
٢٢٠,٨٨٠	٢١٨,٠٥٥
١٩٠,٤٥٣	١٨٨,٣٠١
٥٦٨,٨٨٧	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		
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
٢٠١٤	٢٠١٥	أخرى	دين-ار	دين-ار	دين-ار	
دين-ار	دين-ار	دين-ار	دين-ار	دين-ار	دين-ار	الإيرادات
١١,٩٨٢,٨٧٧	١٢,٧٤٩,٠٤٠	-	٢,٢٧٧,٥٧٢	١٠,٤٧١,٤٦٨	-	التكلفة المباشرة
(٨,٧١١,٧٧٩)	(٩,٥٢٦,٢٧٥)	-	(١,٠٢٢,١٧٣)	(٨,٥٠٤,١٠٢)	-	نتائج أعمال القطاع
٣,٢٧١,٠٩٨	٣,٢٢٢,٧٦٥	-	١,٢٥٥,٣٩٩	١,٩٦٧,٣٦٦	-	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٢,٦٠٩,٤٩٢)	(٢,٦٤٨,١٢٦)	-	(١,٥٤٩,٩٤٩)	(١,٠٩٨,٦٧٧)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٧٢,٠١١)	(٦٢,٣١٧)	-	(٦٢,٣١٧)	-	-	مصاريف طاقة وصيانة
(٥٧٨,٨٠١)	(٥٠٣,١٧٨)	-	(٥٠٣,١٧٨)	-	-	مصاريف تمويل
(٤٣٨,٩٥٩)	(٤٤٦,٨٣٨)	-	(٤٣٧,٥١٠)	(٩,٣٢٨)	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٨٥٢,٤١٦	١,٤٩٥,٠٨٤	١,٤٩٥,٠٨٤	-	-	-	إيرادات أخرى
٣٣٦,٥٤٩	٢٢٥,٥١٣	-	١٥٣,٣١٥	٧٢,٨٨٨	-	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
٧٦٠,٨٠٠	١,٢٨٢,٤٠٣	١,٤٩٥,٠٨٤	(١,١٤٤,٢٤٠)	٩٣١,٥٥٩	-	مصرف ضريبة الدخل
(٧٢,٤٩٢)	(١٠١,٣٤٢)	-	-	(١٠١,٣٤٢)	-	الربح (الخسارة) للفترة
٦٨٨,٣٠٨	١,١٨١,٠٦١	١,٤٩٥,٠٨٤	(١,١٤٤,٢٤٠)	٨٣٠,٢١٧	-	

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	قطاع		قطاع		
٢٠١٤	٢٠١٥	الخدمات الفندقية		الخدمات البحرية		
دين-ار	دين-ار	أخرى	دين-ار	دين-ار	دين-ار	
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٤٩١,١٧٩	١٠,٢٠٨,٧٨٨	١٨,١٦٤,٨٩٦	٧,١١٧,٤٩٥	-	معلومات أخرى
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٤٩١,١٧٩	١٠,٢٠٨,٧٨٨	١٨,١٦٤,٨٩٦	٧,١١٧,٤٩٥	-	موجودات القطاع
١٥,١٥٤,١٠٠	١٤,٢٧٥,٨٩٤	-	١٦,٤٥٨,٩٠٥	٢,٨١٦,٩٨٩	-	مطلوبات القطاع
١٥,١٥٤,١٠٠	١٤,٢٧٥,٨٩٤	-	١٦,٤٥٨,٩٠٥	٢,٨١٦,٩٨٩	-	

١٨ - مستويات القيمة العادلة

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

إن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ٠ والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة للمقابل	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٠٤٣,٦٥١	٩٢٩,٦٦١	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٤٢٣,٥١٨	٣,٥٨٤,٨٢٧	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٥٤٩,٩٥٣	٤٤٩,٩٥٣	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية مدققة متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
	٣,٩٧٣,٥٥١	٤,٠٣٤,٧٨٥				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,٠١٧,٢٠٢	٤,٩٦٤,٤٤٩				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ أيلول ٢٠١٥ .

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

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤		مستوى القيمة العادلة
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة					
استثمارات عقارية	١,٣٠٣,١١٧	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٢٢,١٦٤	٣,٦٩٢,٦٧٠	المستوى الثاني
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٣٠٣,١١٧	٣,٦٩٢,٦٧٠	١,٣٢٢,١٦٤	٣,٦٩٢,٦٧٠	

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