



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

الرقم : 116 / 2016
التاريخ : 30 آذار 2016

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 2015/12/31 مدققة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2015/12/31 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري
فايز منصور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ١٥٠٩
رقم الملف: ٣١١٤
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٣٠

JNSL

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



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٥
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٠٦٢٦

إلى السادة مساهمي
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من اعداد القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة 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 لراينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي الموحد ، وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


كريم النجم
اجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - الأردن

٢٧ آذار ٢٠١٦

قلم (أ)

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

٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------	--

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير المدقق المرفق.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
			الايرادات :
٢,٧٣٥,١٩٣	٢,٥٨٦,٣٩٨	٢٢	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
١,٩٨١,٠٥٧	١,٧١٩,٧٨٧	٢٣	إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
٤,٧١٦,٢٥٠	٤,٣٠٦,١٨٥		إجمالي الدخل
(١٧٨,٩١٠)	(٢٢٨,١١٩)		ينزل : مصاريف تسويق و دعاية
(٨٧,٢١٣)	(٧٩,٥٢٦)		مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق
(٧٦٧,٤٤٠)	(٦٤٨,٨٥٧)		مصاريف طاقة وصيانة - الفندق
(٢,٦٦٦,٤٦٨)	(٢,٤٧٥,٥٢٥)	٢٤	المصاريف الادارية والعمومية
(٢٥,٥٣٧)	(١٣,٤٥٠)	٩ و ٦	مخصصات مختلفة
(١,٠١٥,٦٢١)	(٩٦٧,٤٦٤)	١٣ و ١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية
(٥٨٨,٨٢٥)	(٦٠٩,٩٨٤)		مصاريف التمويل
١٠٩,٣٣٢	٣٠,١٣٥	٢٦	ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
١٣١,٣٩٩	١٦٦,٩٢٥		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٨١٦,٢٥١	١,٦٠٣,٨٥٥	٢٧	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
٤٦١,٦٦٣	٤٥٥,٥٨٨	٢٨	إيرادات أخرى
٩٠٤,٨٨١	١,٥٣٩,٧٦٣		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(٩٣,١٥٢)	(١٢٦,٧٠٨)	١٦ ب	ضريبة الدخل
٨١١,٧٢٩	١,٤١٣,٠٥٥		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			العائد :
١,١٥٨,٢٦٠	١,٧٢٤,٢٣٩		لمساهمي الشركة
(٣٤٦,٥٣١)	(٣١١,١٨٤)	٢٥	لغير المسيطرين
٨١١,٧٢٩	١,٤١٣,٠٥٥		
			حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:
-/٠٧٧	-/١١٥	٢٩	أساسي ومخفض

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨١١,٧٢٩	١,٤١٣,٠٥٥	الربح للسنة - قائمة (ب)
		البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة :
١٤٣,١٨٢	(٢٦,٤٦٤)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٨,٠٣٦)	٥٠	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٢٦,٨٧٥	١,٣٨٦,٦٤١	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :
١,٢٨٠,٢٠٧	١,٧١٦,١٩٦	مساهمي الشركة
(٣٥٣,٣٣٢)	(٣٢٩,٥٥٥)	غير المسيطرین
٩٢٦,٨٧٥	١,٣٨٦,٦٤١	

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	حقوق غير المسيطرين	حقوق المساهمين				حقوق المساهمين				حقوق المساهمين				حقوق المساهمين			
			مجموع	أرباح	احتياطي تقييم	احتياطي	مجموع	أرباح	احتياطي تقييم	احتياطي	مجموع	أرباح	احتياطي تقييم	احتياطي	مجموع	أرباح	احتياطي تقييم	احتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	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												
١,٤١٣,٠٥٥	(٣١١,١٨٤)	١,٧٢٤,٢٣٩	١,٧٢٤,٢٣٩	-	-	-												
(٢٦,٤٦٤)	(١٨,٣٧١)	(٨,٠٩٣)	-	(٨,٠٩٣)	-	-												
٥٠	-	٥٠	٥٠	-	-	-												
١,٣٨٦,٦٤١	(٣٢٩,٥٥٥)	١,٧١٦,١٩٦	١,٧٢٤,٢٨٩	(٨,٠٩٣)	-	-												
١,٣٢٦,٠٠٠	١,٣٢٦,٠٠٠	-	-	-	-	-												
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-												
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-												
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	٢,٦٩٣,٦٠٧	(١٥٣,٩٧٦)	-	١٥٣,٩٧٦												
				(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٢٠٠,١٢٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠												
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٣٢٩,٥٨٩	(١٢٨,٧٢٠)	٣,٠٥٥,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠												
٨١١,٧٢٩	(٣٤٦,٥٣١)	١,١٥٨,٢٦٠	١,١٥٨,٢٦٠	-	-	-												
١٤٣,١٨٢	(٢,٨٣٢)	١٤٦,٠١٤	-	١٤٦,٠١٤	-	-												
(٢٨,٠٣٦)	(٣,٩٦٩)	(٢٤,٠٦٧)	(٢٤,٠٦٧)	-	-	-												
٩٢٦,٨٧٥	(٣٥٣,٣٢٢)	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	(٩٠,٤٨٨)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠												
				(٤٨٢,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠												

- * قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توزيع ١,٠٠٥,٠٠٠ دينار كلرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس المال للعام ٢٠١٤ (٢٠١٣).
** يشمل رصيد الأرباح المدورة ٣,٦٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (٢,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).
*** من أصل الأرباح المدورة ٦٢,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير التفرام في القيمة المدولة المحصول الأرباح المدورة إثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
**** من أصل الأرباح المدورة ٤٩٠,٧٩٩ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة المالية في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٤٨٢,٧٠٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المدولة - موجودات مالية بالقيمة المدولة من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المدولة من خلال الدخل الشامل
اجملي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحصول للاحتياطي الإجمالي
الرصيد في نهاية السنة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المدولة - موجودات مالية بالقيمة المدولة من خلال الدخل الشامل
(خصائر) بيع موجودات مالية بالقيمة المدولة من خلال الدخل الشامل
اجملي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحصول للاحتياطي الإجمالي
الرصيد في نهاية السنة

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

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٩٠٤,٨٨١	١,٥٣٩,٧٦٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١,٠١٥,٦٢١	٩٦٧,٤٦٤	١٣ و ١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
٢٥,٥٣٧	١٣,٤٥٠	٩ و ٦	مخصصات مختلفة
(٦,٣٨١)	(٥٤٠)	٢٨	(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٨١٦,٢٥١)	(١,٦٠٣,٨٥٥)	٢٧	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(٦٦,٦٠٦)	١٢,٠٧٦	٢٦	خسائر (ارباح) تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٣,٠٠٤)	(١٤,٨٩٨)	٢٦	(ارباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٠٣٣,٧٩٧	٩١٣,٤٦٠		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٩٤,٦٢٥	١٣٦,٤٠٩		النقص في الذمم المدينة
(٨٥٩,١٥٧)	١,٢٧٣,٩١٩		النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٥٢٥,٩٧٣	٢٧,٦٤٤		النقص في أرصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٣,٢٧٠	(٦,١٦٠)		(الزيادة) النقص في المخزون - الفندق
(٧,٠٤٣)	(١٢,٩٣٠)		(الزيادة) في الأرصدة مقيدة السحب
٥٧٩,٨٠٥	(٧٠٩,٤٠٧)		(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٥,٣١١	(٧٨٤,٤٩٣)		(النقص) الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٤٦٦,٥٨١	٨٣٨,٤٤٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(٩٣,٤٦٥)	(١٢٣,٧٦٢)	١/١٦	ضريبة دخل مدفوعة
١,٣٧٣,١١٦	٧١٤,٦٨٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٢٦,٢٣٠	٦٤٣,٢٣٠		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٣٨,٦٦٧)	(٧٠٤,٢٨٥)	١٣	النقص في استثمارات في شركات حليفة
٧١,٤٩٥	٣١,٧٤٨		(شراء) ممتلكات ومعدات
(١٢,٦٠٥)	(١٤٧,٨٨٠)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٩,٧٢٢	٢٧,٣١٣	٢٦	(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٩,٤٢٥)	(٢٨٩,٩٢٢)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٣١,٣٩٩	١٦٦,٩٢٥		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٧٨,١٤٩	(٢٧٢,٨٧١)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات الاستثمار
(١٥٠,٠٠٠)	١,١٧٦,٠٠٠		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣٢,١٨٨	(٧٥٢,٥٧٨)		الزيادة (النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)		(النقص) الزيادة في القروض والبنك الدائن
(١,٣١٧,٨١٢)	(٦٢٦,٥٧٨)		أرباح موزعة
٣٣٣,٤٥٣	(١٨٤,٧٦٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,٥٣٤,٣٦٩	٣,٨٦٧,٨٢٢		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٣,٨٦٧,٨٢٢	٣,٦٨٣,٠٥٣	٣٠	النقد وما في حكمه - بداية السنة
			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 اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- تم تسجيل الشركة أيضاً 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 إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٦ ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية 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.

**** 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		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,٩٢٣,٧٥٧	١,٤١٨,٧٥٤	مجموع الموجودات
١,٠٥٩,٨١٠	٥٨٣,٨٦٦	مجموع المطلوبات
٨٦٣,٩٤٧	٨٣٤,٨٨٨	مجموع حقوق الشركاء
١,٩٢٣,٧٥٧	١,٤١٨,٧٥٤	
٢٠١٤	٢٠١٥	
-	١٥٧,٣٨٨	مجموع الإيرادات
(٢٨٩,٨٨٨)	(١٤٩,٧٠١)	مجموع المصاريف
(٢٨٩,٨٨٨)	٧,٦٨٧	الربح (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 ٢٠١٤ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٦-أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

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 المنوية التالية :

%	
٢	مبنى
٧/٥ - ٢٥	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥	سيارات
١٠ - ٢٠	أثاث ومفروشات
٢٠ - ٢٥	أجهزة الحاسب الالى
١٥	قواطع وتحسينات وديكورات
٢٠ - ٣٥	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 بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة .

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

لا يجوز إعادة تصنيف أي موجودات مالية من / إلى هذا البند إلا في الحالات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية .

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

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

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 اي 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 ، اما 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 وانما 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 المتوقع 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 وأن 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 واظهار 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.

٤ - استخدام التقديرات :

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

نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .

- يتم إعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الموحدة .

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر 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 الملزمة والمدخلات المستخدمة لإعداد التقييم من قبل الإدارة.

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
٤٢٦,٠٩٠	١١,٠٩٠	
٣,٠٦٢,٩٧٩	٣,٦٥٢,٦٠١	
٢١٣,٩٥٧	٢١١,١٧٤	
٣,٧٠٣,٠٢٦	٣,٨٧٤,٨٦٥	

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

- * يتضمن هذا البند أربعة شيكات مجموعها ٣٣٢,٠١٣ دينار مستلمة من شركة السلام الدولية للتجارة والنقل (شركة شقيقة) يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .
- ** يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول 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 خلال العامين ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥	ذمم تجارية
دينار	دينار	دينار	ذمم شركات أجنبية
٣٨٤,٣٠٧	٣٢٢,٧٢٤	٣٦٢,٢٠٢	ذمم مالكي البواخر
٣٧٥,٨٨٥	١٤٨,٧٦١	٤٨,٣٤٥	ذمم نزلاء الفندق
٢١٥,٣٨١	-	-	ذمم أخرى
٣٢,١٣٤	١٠,٧٣٤	١٠,٧٣٤	
١٠,٧٣٤	١,٠١٨,٤٤١	٨٨٢,٠٣٢	
(٥٩,٢٥٥)	(٧٢,٧٠٥)	(٧٢,٧٠٥)	
٩٥٩,١٨٦	٨٠٩,٣٢٧	٨٠٩,٣٢٧	

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٤	٢٠١٥	رصيد بداية السنة
دينار	دينار	إضافات خلال السنة
١١١,٣٧٩	٥٩,٢٥٥	ديون مشطوبة خلال السنة
٢٢,٥٣٧	١٣,٤٥٠	رصيد نهاية السنة
(٧٤,٦٦١)	-	
٥٩,٢٥٥	٧٢,٧٠٥	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ذات سمعة جيدة في السوق بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وتقوم الشركة باخذ مخصص مقابل الذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التي لا يوجد تدني في قيمتها:

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٩٥٩,١٨٦	٨٠٩,٣٢٧	

١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٧٢,٧٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٥٩,٢٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥	أسهم مدرجة في بورصة عمان
دينار	دينار	دينار	أسهم شركة كلاركسون *
٣٧٦,٦٩٤	٤٨٢,٨٦٤	١٦٥,٦٥٠	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
١٤٦,٦١٠	٤٠٤,٥٣٦	١,٠٥٣,٠٥٠	
٤٠٦,٣٥٧	٩٢٩,٦٦١		

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

٨ - أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤١,٨١٢	٢٠,٢٥١
١٨,٩٥٠	٣٤,٨٧٣
٤٥,٦٦٢	٤٨,١٣٥
٩١,٨٦٢	٧٣,٧٦١
٨,٨٤٧	٨,٦٨١
١٦,١٨٤	٤,٨٥٧
٤٧,٠٠٠	٥١,٠٠٠
٣١,٥٦١	٣٢,٦٧٦
٣٠١,٨٧٨	٢٧٤,٤٣٤
(٣٣,٩٧٦)	(٣٣,٩٧٦)
٢٦٧,٩٠٢	٢٤٠,٢٥٨

تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص شركة تابعة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أمانات ضريبة دخل - تخص شركة تابعة
أمانات قضايا - تخص شركة تابعة
أخرى

ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين

٩ - المخزون - الفندق

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٨,٣٣٩	٤٠,٧٣٨
٢٠,٩٥٤	١٤,٧١٥
٢٩,٤١٩	٢٩,٤١٩
٧٨,٧١٢	٨٤,٨٧٢
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
٧٢,٧١٢	٧٨,٨٧٢

طعام وشراب
لوازم نزلاء
لوازم عامة

ينزل: مخصص بضاعة بطيئة الحركة وتدني قيمتها *

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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣,٠٠٠	٦,٠٠٠
٣,٠٠٠	-
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
رصيد نهاية السنة

١٠ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣,٥٨٤,٨٣٢	٣,٥٨١,٤١٥
٤٤٩,٩٥٣	٥٤٩,٩٥٣
٤,٠٣٤,٧٨٥	٤,١٣١,٣٦٨

أسهم مدرجة في بورصة عمان *
أسهم غير مدرجة

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ١,٠٣٢,٧٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٩٩٦,٣٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممثلة 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 .

١١ - 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	
					٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٢٠١٥	٤٠	٤٠	٦٤,١٨٠	٥١,٠٧٥
الشركة العربية لإدارة السفن	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٢٠١٥	٣٠	٣٠	٢٥٥,٣٣٩	٣٣٠,٢٥٠
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليم	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	٣٠	٣٠	١,٠٣٠,٠٨٣	٩٧٨,٨٠٣
شركة ملحة العقبة	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	٥٠	٥٠	٢٠٩,٢٥٩	٢١٠,٨٤٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	٥٠	٥٠	٣٠٤,٣٩٥	٣٠٤,٤٠٨
شركة لمناكو الأردن	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٠١٥	٢٧	٢٧	٣,٥٦٨,٥٩٠	٢,٥٩٥,٨٣٦
إجمالي استثمارات في شركات حليفة							٥,٤٣١,٨٤٦	٤,٤٧١,٢٢١

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

			<u>العام ٢٠١٥</u>
<u>مجموع</u>	<u>مباني</u>	<u>أراضي</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	رصيد بداية السنة
(٢٥,٣٩٨)	(٢٥,٣٩٨)	-	الاستهلاك خلال السنة
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	المجموع
١,٢٩٦,٧٦٦	١,٠٤٧,٧٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
			<u>العام ٢٠١٤</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
(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

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٦٧٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٣/٦٩٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

١٣ - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	أراضي * ديـ	مبنى * ديـ	مكتبة ديـ	معدات ديـ	اثاث ديـ	اجهزة حسب الي ديـ	وتحصيلات ديـ	قواطع ديـ	المجموع
الرصيد في بداية السنة	١,١٥٨,٢٣٠	١٥,٢٧٢,٥١٧	١,٩١١,١١٢	٢٣١,٧٨٦	٢,٠٧٧,٦٤٥	٣٨٥,٠٤٤	٦١٠,٦٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٩٢,٨٥٣
إضافات	٢٤٠,٠٠٠	٢٩٩,٩٨٠	٢٢,٦١٨	-	٥٩,١٦٨	٤٨,٦١٩	٣٣,٩٠٠	-	٧٠٤,٢٨٥
استهلاكات	-	-	(٣١٠)	(٤٨,٧٠٠)	(٦,٠٢٧)	-	-	-	(٥٥,٠٣٧)
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٩٨,٢٣٠	١٥,٥٧٢,٤٩٧	١,٩٣٣,٤٢٠	١٨٣,٠٨٦	٢,١٣٠,٧٨٦	٤٣٣,٦٦٣	٦٤٤,٥٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٧٤٢,١٠١
الاستهلاك المتراكم:	-	١,١٢٦,٤٢٥	٦٢٣,٧١١	٨٩,٢٥٨	١,٠٣٨,٨٨٥	٢٩٤,٧٥٨	٣٤٠,٧٣٥	٣٩٨,٨٧٠	٣,٩١٢,٦٤٢
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠٨,٢٣٨	١٤٤,١١١	٢٦,١١٧	٢٥٤,٤٩٨	٧١,٦٢٧	٩٠,٥٠٧	٤٦,٩٧٣	٩٤٢,٠٦٦
إضافات	-	-	(١٩٢)	(١٨,٦٦٣)	(٥,٣٧٤)	-	-	-	(٢٣,٨٢٩)
استهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٤٣٤,٦٦٣	٧٦٧,٦٣٠	٩٧,١١٢	١,٢٨٨,٠٠٩	٣٦٦,٣٨٠	٤٣١,٢٤٢	٤٤٥,٨٤٣	٤,٨٣٠,٨٧٩
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١,٣٩٨,٢٣٠	١٤,١٣٧,٨٣٤	١,١٦٥,٧٩٠	٨٥,٩٢٤	٨١٢,٧٧٧	٦٧,٢٨٣	٢١٣,٣٣٣	١	١٧,٩١١,٢٢٢
٢٠١٤	٩١٨,٢٣٠	١٥,١٤٠,٠٦٩	١,٩٨٢,٤٠٥	٣٧٦,٣١٠	٢,١١٩,٢٩٢	٤٤٢,٢٠٧	٦٣٢,٥٧٧	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٥٧,٠٣٤
الرصيد في بداية السنة	٢٤٠,٠٠٠	١٣٢,٤٤٨	٣,٩٩٠	٤٧,٨١٠	-	١٣,٦٥١	٧٦٨	-	٤٣٨,٦٦٧
إضافات	-	-	(٧٥,٢٨٣)	(١٩٢,٢٣٤)	(٤١,٦٤٧)	(٧٠,٩١٤)	(٢٢,٦٧٠)	-	(٤٠٢,٨١٨)
استهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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:	-	٨٢٠,٩٧٥	٥٥٢,٤٣٦	١٧٦,٦٢٧	٨٢٤,٢٥٦	٢٨٤,٨٠٣	٢٧٣,٢٨٩	٣٢٧,٧٧٠	٣,٢٦٠,١٥٦
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠٥,٤٥٠	١٤٦,١٠٦	٤٢,٥٨٦	٢٥٤,٧٠٧	٨٠,١٦٦	٩٠,١٠٥	٧١,١٠٠	٩٩٠,٢٢٠
إضافات	-	-	(٧٤,٨٣١)	(١٢٩,٩٥٥)	(٤٠,٠٧٨)	(٧٠,٢١١)	(٢٢,٦٥٩)	-	(٣٣٧,٧٣٤)
استهلاكات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	١,١٢٦,٤٢٥	٦٢٣,٧١١	٨٩,٢٥٨	١,٠٣٨,٨٨٥	٢٩٤,٧٥٨	٣٤٠,٧٣٥	٣٩٨,٨٧٠	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
نسبة الاستهلاك السنوية %	-	٢	٢٥ - ٧,٥	١٥	٢٠ - ١٠	٢٥ - ٢٠	١٥	٢٥ - ٢٠	٢٥ - ٢٠

* إن الأرض والمبنى المتام عليها الفندق موهولان لقاء القروض الممنوحة لشركة تلمة .

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها ٦٧٨,١٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (١٠٥,٥٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤)

١٤ - جاري مدين
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	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 و الضمان 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 الإتفاقية بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٥ .

١٥ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
١,٨٨٥,٦٦٠	١,٠٩٨,٦٠١	١,٠٩٨,٦٠١
٣١٥,٠٤٧	١٢٢,٤٣٤	١٢٢,٤٣٤
٥٦٢,٣٩٧	٨٨٤,٧٤٣	٨٨٤,٧٤٣
٧٠,٠٠٠	٤٩,٥٣٠	٤٩,٥٣٠
٦١,٨٥٦	١٠١,١٧٠	١٠١,١٧٠
٣٥,١٣٠	٣٣,٣٠٣	٣٣,٣٠٣
٣٩,٨٢١	٢٦,٧٣٩	٢٦,٧٣٩
١٣,٦٣٠	-	-
١١,٠١٥	٣,٧٣٠	٣,٧٣٠
٢٦,٠٦٢	-	-
٩,٠٨٧	١١,٥٠٩	١١,٥٠٩
٤٠,١٣٠	٣٣,٢٤٠	٣٣,٢٤٠
٨,٧٩١	٤,٢٢٠	٤,٢٢٠
٣,٠٧٨,٦٢٦	٢,٣٦٩,٢١٩	٢,٣٦٩,٢١٩

ذمم موردين
أمانات مساهمين وأمانات أخرى
مصاريف مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة 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 .

١٦- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٩٠,٥٨٣	٨٧,٦٦٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٩٠,٥٤٦	١٢٧,٣٨٠	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٣,٩٠٤)	(١٢٣,٧٦٢)	ضريبة دخل موردة من مستأجرين
(١٥,٣٦٩)	-	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
(٤,١٩٢)	-	رصيد نهاية السنة
٨٧,٦٦٤	٩١,٢٨٢	

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

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٩٠,٥٤٦)	(١٢٧,٣٨٠)	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي
(٢,٦٠٦)	٦٧٢	
(٩٣,١٥٢)	(١٢٦,٧٠٨)	

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	المحاسبة المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الموجودات
دينار	دينار	مخصص الذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٩٦٣	٣,٦٣٥	٥٩,٢٥٥
٢,٩٦٣	٣,٦٣٥	٥٩,٢٥٥

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجودات		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٥,٥٦٩	٢,٩٦٣	المضاف
١,١٢٧	٦٧٢	المستبعد
(٣,٧٣٣)	-	رصيد نهاية السنة
٢,٩٦٣	٣,٦٣٥	

- 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 الأردنية 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 الأردنية 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد أي مخصص اضافي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

١٧- ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
١,٠٩٦,١٨١	٦٥٨,٠٩٤	عضو مجلس إدارة	Puffin Shipping Limited
-	٢٢,٧١٤	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٧٧٦	٢,٧٢٣	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
-	١٤٤,٤٤٠	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
٩٣٦,٦٨٤	-	شركة مملوكة جزئياً	
٢,٧٢٢	١,٤١٦	لشركة حليفة	شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية
٩٢,٠٦٣	-	عضو مجلس إدارة	شركة القوسفات الأردنية
١١٦,٨٨٣	١٥٢,٦١٣	شركة مملوكة جزئياً لأحد	
-	-	اعضاء مجلس الادارة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
١٠,٦١٠	-	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
٢,٤٧٠,٧٧٤	١,١٩٦,٨٥٥	شركة مملوكة جزئياً لأحد	
-	-	اعضاء مجلس الادارة	East Gulf Shipping Lines

* 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.

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار	شركة خطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	
٢٩٦,٧٣٩	٢٩٨,٩٢٢	الشركة العربية لإدارة السفن	
٦٨,٤١١	-	ماسة العقبة لبناء السفن	
٢٢٦,١٣٩	٢١٣,٥٨٠	شركة السلام للتجارة والنقل	
٧١١,١٩٧	-	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	
-	٢١٥	شركة حليفة	
٤,٩٧١	٧٤٦	شركة مملوكة من	
-	٩,٥٠١	عضو مجلس إدارة	
١,٣٠٧,٤٥٧	٥٢٢,٩٦٤	شركة حليفة	
		شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية	
		شركة CMA CGM	

١٨ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع
٢٠١٤	٢٠١٥			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧١٩,٧٥٢	١,٥٦٤,٦٧٦	١,٢٨١,٠٧٦	٢٨٣,٦٠٠	١,٧١٩,٧٥٢
٦٢٣,٧٤٧	٤٣٧,٦٦٩	-	٤٣٧,٦٦٩	٦٢٣,٧٤٧
٣,٨٠٨,١٩٧	٣,٧٨٧,٥٢٦	٣,١٨٦,٨٧٨	٦٠٠,٦٤٨	٣,٨٠٨,١٩٧
٣,٥٧٦,٤٧٣	٣,٤٤٠,٢٨١	٢,٩٢٢,٤٣٦	٥١٧,٨٤٥	٣,٥٧٦,٤٧٣
٧٣٧,٤٩٥	٦٩٧,٦٢٣	٥١٣,٦٥٩	١٨٣,٩٦٤	٧٣٧,٤٩٥
١٠,٤٦٥,٦٦٤	٩,٩٢٧,٧٧٥	٧,٩٠٤,٠٤٩	٢,٠٢٣,٧٢٦	١٠,٤٦٥,٦٦٤

قروض بنك الاتحاد (أ)

قرض بنك ستاندرد تشارترد (ب)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

أ - مُنح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن 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 للاستثمار العقاري (شركة تابعة) 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 . هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ ليتم 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 لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات من أحد البنوك بقيمة ٢ مليون دولار أي ما يعادل ١,٤٨١,٠٠٠ 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 إتفاقية إعادة هيكلة للقرض مع البنك يتم بموجبها تسديد أقساط القرض بواقع ١٩ قسط شهري اعتباراً من ٢ نيسان ٢٠١٥ وحتى تشرين الأول ٢٠١٦

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

تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية 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 اقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

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

تقدمت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) 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 ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥.

١٩ - رأس المال والاحتياطات

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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

ب - احتياطي اجباري

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ج - ارباح مقترح توزيعها على المساهمين والأرباح الموزعة

أوصى مجلس الادارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ اذار ٢٠١٦ 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 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).

٢٠ - احتياطي تقييم استثمارات

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
(٦٢٨,٧٢٠)	(٤٨٢,٧٠٦)	التغير خلال السنة
١٤٦,٠١٤	(٨,٠٩٣)	صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
١٤٦,٠١٤	(٨,٠٩٣)	الرصيد في نهاية السنة
(٤٨٢,٧٠٦)	(٤٩٠,٧٩٩)	

٢١ - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٣٢٩,٥٨٩	٢,١٧٣,٢٩٤	الرصيد في بداية السنة
١,١٥٨,٢٦٠	١,٧٢٤,٢٣٩	الربح للسنة
(٢٤,٠٦٧)	٥٠	أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٩٠,٤٨٨)	(١٥٣,٩٧٦)	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٢,١٧٣,٢٩٤	٢,٦٩٣,٦٠٧	الرصيد في نهاية السنة

٢٢ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢,٣٥٣,٩٩٨	١٢,٧٥٩,٠٧٢	إيرادات شحن وربط البواخر *
٨٢٦,٩٢٧	٧٣١,٨٩٠	إيرادات الوكالات الملاحية
١٣,١٨٠,٩٢٥	١٣,٤٩٠,٩٦٢	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
(١٠,٤٤٥,٧٣٢)	(١٠,٩١٢,٥٦٤)	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
٢,٧٣٥,١٩٣	٢,٥٨٦,٣٩٨	

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للبخارة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٢٣ - إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	التكاليف المباشرة
دينار	دينار	دينار
١,٧٩٨,٢٦٢	١,٧٦١,١٣٨	٥١١,٢٧٠
١٩٢,٠٩٧	(٣٩,٤٠٠)	٨٣٠,٠١٨
(٤,٢١٨)	(١٠,١٥٤)	١٥,٦٨٨
(٥,٠٨٤)	٨,٢١٣	١٨,٥٩١
١,٩٨١,٠٥٧	١,٧١٩,٧٨٧	١,٣٧٥,٥٧٧
		الإيرادات
		دينار
		٢,٢٧٢,٤٠٨
		٧٩٠,٦١٨
		٥,٥٣٤
		٢٦,٨٠٤
		٣,٠٩٥,٣٦٤

الغرف

الطعام والشراب

هاتف وفاكس وإنترنت

نادي صحي و غسيل

٢٤- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١,١٣٤,١٨٤	١,١١٦,٣٢٥	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٧٢,٧٣٢	٦٤,٥٨٥	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٨٢,٠٤٣	٧٩,٤٣٢	إيجارات
٤٩,٢٤٦	٤١,٦٩٣	بريد وهاتف وفاكس
٢٧,٢٧٧	١٧,٥٣٥	قرطاسية ومطبوعات
١٥٦,٩٨٥	١٤٩,٣٠٩	رسوم واشتراكات
٢٢,٦١١	٢٤,٧٦١	مياه وكهرباء وتدفئة
٤,٤٢٨	٤,٥٩٦	مصاريف التنظيف
٢٠,٦٣٠	٣٠,٣٤٩	ضيافة
٥٣,٢٣١	٥٤,٦٣٦	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
١١,٠٢٣	١٤,٠٥٦	صيانة عامة
٢٥,٣٠٧	١٩,٤٠٠	مصاريف السيارات واليات
١٠٩,٨٤٩	-	خسائر مطالبات بواخر
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	خسائر مطالبات شركة حليفة *
١٢٨,٩٠٣	١١٨,٨١١	أقساط تأمين
١٢,٦٧٥	١٥,٥٣٦	دعاية وإعلان
٢٤,٣٠٥	١٤,٧٧٨	تبرعات
٣٥,٥٧٥	٢٩,٢٨٢	بعثات ودورات ومؤتمرات
٦٩,٦٥٠	٧١,١٤٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٠٠٠	٢٠,٢٤٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٩٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٠٠٠	٢٠,٦٣٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٥٧,٢٣٩	٦٧,٩١٨	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٨٥,٩٨٥	٨٣,٧٠١	مصاريف حماية
٧٥٠	١,٤٣٣	مصاريف حاسوب
١٩,٦٧٠	٢١,٧٥٣	دراسات تجارية
١٤٨,٣٦٧	١٢٢,٥٧٢	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
٢٦,٥٤٠	٦٥,٨٦٣	مصاريف حكومية
٣٥,٣٦١	٣٠,١٤٣	عمولات بنكية
٤١,٩٠٢	٥٨,٠٤٨	أخرى
<u>٢,٦٦٦,٤٦٨</u>	<u>٢,٤٧٥,٥٢٥</u>	

* 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 - حقوق غير المسيطرين

يشمل هذا البند قيمة حقوق غير المسيطرين في صافي حقوق الشركاء للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ تفصيلها كما يلي:

٢٠١٤		٢٠١٥									
حصة حقوق	حصة حقوق	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
غير المسيطرين	غير المسيطرين	٣٣٧,٥٥٩	٧٦,٢٥٠	٢٦٣,٣٠٩	٨٧٧,٦٩٧	٢٥٤,١٦٥	٢٥٧,٥٥٠	-	٦٦,٤٨٢	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
من الربح	من الربح	٨٢٤,٥٠٠	(٣٩٠,٤١٨)	١,٧٦٠,٠٨٢	٦,٧٦٩,٥٤٣	(١,٥٠١,٦٠٩)	(٧,٣٦٨,٨٤٨)	-	-	-	-
(الخسارة) للسنة	غير المسيطرين (الخسارة) للسنة	٤٣١,٩٧٢	٣,٨٤٣	٤١٧,٤٤٤	٨٣٤,٨٨٨	٧,٦٨٧	(٣٣٦,٩٥١)	(٢٣٥,٨٤٨)	-	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
(٥,٨٨٧)	٢,٠٦٩	(٨٥٩)	١,٢١٠	٢٤,٢٠٤	(١٧,١٧٢)	(١٤٥,٥٤٤)	-	١٢٦,٩٢٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
(٣٤٦,٥٣١)	١,٥٩٥,٦٠٠	(٣١١,١٨٤)	٢,٤٤٢,٠٤٥								

* مملوكة من قبل الشركة التابعة شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية.

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٦,٦٠٦	(١٢,٠٧٦)	(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣,٠٠٤	١٤,٨٩٨	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٩,٧٢٢	٢٧,٣١٣	عوائد توزيع
١٠٩,٣٣٢	٣٠,١٣٥	

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٦,٠٦٣)	١٣,١٠٥	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٥٠,١٠٨	٥٧,٠٨٩	الشركة العربية لإدارة السفن
(١,٦٩٠)	(١,٥٩٠)	شركة ماسة العقبة
٢٧٢,٦٠٤	١٧١,٢٨٠	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٤٢٢,٢٧٣	١,٣٦٣,٩٨٣	شركة لمالكو الأردن
(٩٨١)	(١٢)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٨١٦,٢٥١	١,٦٠٣,٨٥٥	

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

٢٨- إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢,٣٦٨	٨٤٠	فروقات عملة
٦,٣٨١	٥٤٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٦,٤٧٢	١١,١٨٥	عمولات بيع تذاكر
٢٢,٦٤١	١,٠٦٥	فوائد بنكية دائنة
٢٦٤,٢٦٠	٢٣٧,٨٠٦	إيرادات الإيجارات - بالصافي
١٢,٠٥٨	٢٧,٠٠٠	إيرادات تسويات ذمم دائنة *
١٣٧,٤٨٣	١٧٧,١٥٢	إيرادات أخرى - بالصافي **
٤٦١,٦٦٣	٤٥٥,٥٨٨	

* 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 ٤ سنوات الى الإيرادات حيث بلغ مجموعها ٢٧,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

** يتضمن إيرادات أخرى تخص الفندق.

٢٩- 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 :

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
١,١٥٨,٢٦٠	١,٧٢٤,٢٣٩	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة:
-/٠.٧٧	-/١١٥	أساسي ومخفض

٣٠- النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٨٧٤,٨٦٥	٣,٧٠٣,٠٢٦	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
(٧,٠٤٣)	(١٩,٩٧٣)	
٣,٨٦٧,٨٢٢	٣,٦٨٣,٠٥٣	

٣١- معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ- بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٣,٣١٧ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٤١٥,٦٥٥	٤٢٧,٢٨٩	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٧,٦٥٠	٩١,٣٨٠	
٥٠٣,٣٠٥	٥١٨,٦٦٩	

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 ١٢٢,٥٧٢ دينار للعام ٢٠١٥ بالإضافة الى بعض المصاريف الأخرى.

٣٢- 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

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 .

٣٣- 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 ٢٠١٤ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبة 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	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥,١٥٤,١٠٠	١٢,٩١١,٢٤٠
٢١,٤٣٢,٣٤٤	٢٢,٩٤٤,٩٨٥
%٧١	%٥٦

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية

ب - مخاطر السوق

المخاطر السوقية هي عبارة عن الخسائر بالقيمة الناتجة عن التغير في أسعار السوق كالتغير في أسعار الفوائد ، أسعار الصرف الأجنبي ، أسعار أدوات الملكية وبالتالي تغير القيمة العادلة للتدفقات النقدية للأدوات المالية داخل وخارج قائمة المركز المالي الموحدة .

مخاطر العملات الأجنبية :
تنتج مخاطر العملات عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية.

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي .

ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية. وكون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية غير مادي .

مخاطر أسعار الفوائد :
تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقا للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما 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 / ٠ % +	٥ / ٠ % -
دينار	دينار	دينار
٩,٩٢٧,٧٧٥	(٤٩,٦٣٩)	٤٩,٦٣٩
التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح		

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات 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 بالالتزامات .

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 .

٣٤ - التوزيع الجغرافي

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

أ - الذمم :

٣١ كانون الاول ٢٠١٤		٣١ كانون الاول ٢٠١٥		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنه	ذمم مدينة	ذمم دائنه	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١,٦٢٢,١٨٤)	١,٤٠١,٤٣٨	٦٢٦,٥٧٧	٩٥٥,٥٩١	

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الاول ٢٠١٤		٣١ كانون الاول ٢٠١٥	
استثمارات مالية		استثمارات مالية	
دينار	دينار	دينار	دينار
١٤٦,٦١٠	١٦٥,٦٥٠	٢١٨,٠٥٥	٢٢٢,٥١٢
١٨٨,٣٠١	١٨٢,٠٢٤	٥٥٢,٩٦٦	٥٧٠,١٨٦

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	
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		الخدمات البحرية		الخدمات الفندقية	
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٤١٧,٥٩٥	١٦,٥٨٦,٣٢٦	-	-	٣,٠٩٥,٣٦٤	١٣,٤٩٠,٩٦٢
(١١,٧٠١,٣٤٥)	(١٢,٢٨٠,١٤١)	-	-	(١,٣٧٥,٥٧٧)	(١٠,٩٠٤,٥٦٤)
٤,٧١٦,٢٥٠	٤,٣٠٦,١٨٥	-	-	١,٧١٩,٧٨٧	٢,٥٨٦,٣٩٨
(١٧٨,٩١٠)	(٢٢٨,١١٩)	-	-	(٢٢٨,١١٩)	-
(٨٧,٢١٣)	(٧٩,٥٢٦)	-	-	(٧٩,٥٢٦)	-
(٧٦٧,٤٤٠)	(٦٤٨,٨٥٧)	-	-	(٦٤٨,٨٥٧)	-
(٢,٦٦٦,٤٦٨)	(٢,٤٧٥,٥٢٥)	-	-	(٩٧٠,٦٢٦)	(١,٥٠٤,٨٩٩)
(٢٥,٥٣٧)	(١٣,٤٥٠)	-	-	-	(١٣,٤٥٠)
(١٠,١٥,٦٢١)	(٩٦٧,٤٦٤)	-	-	(٨٩٣,٣٥٩)	(٧٤,١٠٥)
(٥٨٨,٨٢٥)	(٦٠٩,٩٨٤)	-	-	(٦٠٣,٩٣٧)	(٦,٠٤٧)
١,٠٥٦,٩٨٢	١,٨٠٠,٩١٥	١,٨٠٠,٩١٥	-	-	-
٤٦١,٦٦٣	٤٥٥,٥٨٨	-	٢٠٣,٠٢٩	٢٥٢,٥٥٩	-
٩٠٤,٨٨١	١,٥٣٩,٧٦٣	١,٨٠٠,٩١٥	(١,٥٠١,٦٠٨)	١,٢٤٠,٤٥٦	-
(٩٣,١٥٢)	(١٢٦,٧٠٨)	-	-	(١٢٦,٧٠٨)	-
٨١١,٧٢٩	١,٤١٣,٠٥٥	١,٨٠٠,٩١٥	(١,٥٠١,٦٠٨)	١,١١٣,٧٤٨	-
٣١ كانون الأول		الخدمات البحرية		الخدمات الفندقية	
٢٠١٤	٢٠١٥	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٨٥٦,٢٢٥	١٠,٦١٧,٦٠٧	١٧,٩٣٧,٠٤٤	٧,٣٠١,٥٧٤	-
٣٦,٥٨٦,٤٤٤	٣٥,٨٥٦,٢٢٥	١٠,٦١٧,٦٠٧	١٧,٩٣٧,٠٤٤	٧,٣٠١,٥٧٤	-
١٥,١٥٤,١٠٠	١٢,٩١١,٢٤٠	-	١٠,٦٦٩,٣٧٩	٢,٢٤١,٨٦١	-
١٥,١٥٤,١٠٠	١٢,٩١١,٢٤٠	-	١٠,٦٦٩,٣٧٩	٢,٢٤١,٨٦١	-

معلومات أخرى:
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣٥ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة ٣١ كانون الأول ٢٠١٥		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمداخل المستخدمة	مداخل هامة غير ملموسة	العلاقة بين المداخل الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	دينا	٢٠١٤				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قفزة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٠٥٣,٠٥٠	٩٢٩,٦٦١	المستوى الأول	الأسعار السعنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٥٨١,٤١٥	٣,٥٨٤,٨٣٢	المستوى الأول	الأسعار السعنة 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 متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,١٨٤,٤١٨	٤,٠٣٤,٧٨٥				
		٤,٩٦٤,٤٤٦				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

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

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينا	دينا	دينا	دينا
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,١٧٣,٤٢٠	١,٣٢٢,١٦٤	٣,١٩٢,١٧٠
استثمارات عقارية				
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,١٧٣,٤٢٠	١,٣٢٢,١٦٤	٣,١٩٢,١٧٠

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

٣٦- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

١ - 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 للسنة والسنوات السابقة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١٠- ٢٠١٢ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٣ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١) و (٣) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين ، توضح هذه التعديلات كيفية توزيع المساهمات المدفوعة من الموظفين او الأطراف الخارجية والتي ترتبط بخدماتهم على فترات الخدمة.

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

لم يتم 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	معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
أول كانون الثاني ٢٠١٦	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
أول كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
أول كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
أول كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
أول كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
أول كانون الثاني ٢٠١٦	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً 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): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (النسخ المعدلة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤)

حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية في تشرين ثاني ٢٠٠٩ و طرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية ، وتم تعديله في تشرين الأول ٢٠١٠ لاضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني ٢٠١٣ لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط. كما تم إصدار نسخته معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ كي يتضمن بشكل رئيسي كل من (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة لقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لبعض أدوات الدين البسيطة.

ان النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الإعراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس:

تصنف الموجودات المالية بناء على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت هذه النسخة تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". ويتم تصنيف المطلوبات المالية بشكل مشابهة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لكن هنالك اختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية ، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية بشكل مسبق حتى يتم الاعتراف بخسارة التدني.

محاسبة التحوط:

قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج جديد لمحاسبة التحوط تم تصميمه ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الإعراف:

تم إتباع متطلبات إلغاء الإعراف للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية: إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة عن محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.
أول كانون الثاني ٢٠١٨

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٥ حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الإعراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨): الإيرادات ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على أنه يتوجب على المنشأة الإعراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات ، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للإعراف بالإيرادات بناء على خمس خطوات:

- * الخطوة ١: تحديد العقود المبرمة مع العميل.
- * الخطوة ٢: تحديد التزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة.
- * الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الاداء الواردة بالعقد.
- * الخطوة ٥: الإعراف بالإيرادات عند (أو حين) استيفاء المنشأة لالتزامات الاداء.

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) تعترف المنشأة بإيراداتها عندما يتم استيفاء الالتزام، أي عندما تحول السيطرة للعميل على البضائع أو الخدمات التي تنطوي على استيفاء التزام ما. لقد تم إضافة المزيد من التوجيهات المستقبلية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) حتى يتم معالجة حالات محددة ، وإضافة الى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الايجار، يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف و القياس و العرض والافصاح لعقود الايجار وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما يوفر هذا المعيار نموذج محاسبي موحد للمستأجر، حيث يتطلب قيام المستأجرين بالاعتراف بالاصول والالتزامات لكافة عقود الايجار باستثناء العقود التي تكون مدتها ١٢ شهر أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة.

لقد اتاح المعيار الاستمرارية للمؤجر في تصنيف العقود اما عقود تشغيلية او تمويلية ، وبموجب هذا المعيار فان محاسبة عقود الايجار في دفاتر المؤجر بقيت الى حد كبير كما هي ودون تغيير عما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) وذلك لمعالجة البيع او المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الحليفة أو مشروعه المشترك.

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 الشركة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (١٥) و (١٦) ، حيث تتوقع الإدارة ان يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٩) و (١٥) في القوائم المالية الموحدة الشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١٨ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١٩ ، علما بأنه قد يكون لها اثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة والمتعلقة بالايادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية الشركة وعقود الايجار ، الا انه من غير العملي ان يتم تقدير اثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الادارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية الموحدة الشركة.