



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

الرقم : 224 / 2016
التاريخ : 27 نيسان 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 الأردنية عن الفترة المنتهية في 2016/3/31 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2016/3/31 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المدير المالي والإداري
فايز منصور

الختم الرسمي للشركة
Jordan National Shipping Lines P.L.C.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٥٤٩٨
رقم الملف: ٧١١٤
الجهة المختصة: المدير العام

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 المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣١ آذار ٢٠١٦

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 - ١٤

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٢٠٢٦

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

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة 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 حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة إجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . 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 الامور الهامة التي يبينها التدقيق ، ولذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحات (٢ و ٦ و ٩) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة او مدققة للشركات الحليفة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ باستثناء شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين وشركة ماسة العقبة ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، كما أفادتنا 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 الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وأداءها المالي الموحد المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرتان إيضاحيتان

١ - نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاحين (٢ و ١٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، حيث تم بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة .

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

أمر آخر

كنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تظهر ارقامها لغايات المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة وأصدرنا استنتاجنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥ .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦

كريم المالح

إجازة رقم (٦١١)

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قلعة (1)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

شركة مساهمة عامة محدودة

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

[illegible]

استثمار:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

استثماراته في شركات حليفة

استعمال عقار = بالصفاف،

تأليف الأستاذ

الممتلكات والمعدات :

ممتلكات، معدات - ملاك

نقل : المستهلك المتأخر

صاف. القيمة الدقيقة للممتلكات. المعدات

مجموع الموجبات

و نفص مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الوثائق المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

حقوق الملكية - قائمة (د)	
حقوق المساهمين :	
رأس المال	٤,١٣١,٣٦٨
إحتياطي إجباري	٥,٤٣٦,٨٤٦
إحتياطي تقييم استثمارات	٦,١٩٤,٠١٨
أرباح مدورة	١,٢٩٦,٧٦٦
الربح للفترة	١٠,٨٥٩,٩٨٠
مجموع حقوق المساهمين	٢٢,٧٦٤,٦٤٤
حقوق غير المسيطرين	(٤,٨٣٠,٨٧٩)
مجموع حقوق الملكية	١٧,٩٣٣,٧٦٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣٦,٠١٧,٨٩٠

المدير العام

قائمة (ب)

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

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	٢٠١٦
	دينار	دينار	
الإيرادات :			
صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر		٦٦٥,٤٨٠	٦٤٤,٣٢٦
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		٢٩٤,٧٦٩	٣٣٤,٠٩٨
إجمالي الدخل		٩٦٠,٢٤٩	٩٧٨,٤٢٤
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية واستهلاكات		(٨٣٠,٧٥٩)	(٧٨٠,٧١٦)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(١٨,٧٢٨)	(١٨,٢٩٥)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(١٥٧,٠٠٣)	(١٠٥,٨٧٢)
مصاريف التمويل		(١٤١,٦٣٥)	(١٤٢,٧١٢)
أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٩٥,١٥٤	٤٤,١٨٥
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	٩	٢٣٠,٧٢٠	٥٩٢,١٥٩
إيرادات أخرى - بالصافي		٥٨,٤٨٥	٧٩,٧٧٨
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		١٩٦,٤٨٣	٦٤٦,٩٥١
ضريبة الدخل		(٣٥,١٨٩)	(٢٠,٠٦٩)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		١٦١,٢٩٤	٦٢٦,٨٨٢
ويعود إلى :			
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٢٧١,٧٥٣	٦٩٦,٣٦٩
غير المسيطرين		(١١٠,٤٥٩)	(٦٩,٤٨٧)
		١٦١,٢٩٤	٦٢٦,٨٨٢
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة:			
أساسي ومخفض		-/٠١٨	-/٠٤٦
	١٠		

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٦١,٢٩٤	٦٢٦,٨٨٢	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

(٨٣,٨٣٩)	٥٣,٩٣٣	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٧,٤٥٥	٦٨٠,٨١٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

١٩٤,٥٢٥	٧٥٠,٣٠٢	مساهمي الشركة
(١١٧,٠٧٠)	(٦٩,٤٨٧)	غير المسيطرين
٧٧,٤٥٥	٦٨٠,٨١٥	

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح محصورة	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي اجبري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	-	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٦,٨٨٢	(٦٩,٤٨٧)	٦٩٦,٣٦٩	٦٩٦,٣٦٩	-	-	-	-
٥٣,٩٣٣	-	٥٣,٩٣٣	-	-	٥٣,٩٣٣	-	-
٦٨٠,٨١٥	(٦٩,٤٨٧)	٧٥٠,٣٠٢	٦٩٦,٣٦٩	-	٥٣,٩٣٣	-	-
(٤١٦,٩٨٠)	(٤١٦,٩٨٠)	-	-	-	-	-	-
٢٣,٢٠٨,٨٢٠	١,٩٥٥,٥٧٨	٢١,٢٥٣,٢٤٢	٦٩٦,٣٦٩	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٣٦,٨٦٦)	٣,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	الرصيد في بداية المدة	الربح للفترة - قائمة (ب)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	الرصيد في نهاية الفترة		
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	-	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٢,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١٦١,٢٩٤	(١١٠,٤٥٩)	٢٧١,٧٥٣	٢٧١,٧٥٣	-	-	-	-
(٨٣,٨٣٩)	(٦,٦١١)	(٧٧,٢٢٨)	-	-	(٧٧,٢٢٨)	-	-
٧٧,٤٥٥	(١١٧,٠٧٠)	١٩٤,٥٢٥	٢٧١,٧٥٣	-	(٧٧,٢٢٨)	-	-
٢١,٥٠٩,٧٩٩	١,٤٧٨,٥٣٠	٢٠,٠٣١,٢٦٩	٢٧١,٧٥٣	٢,١٧٣,٢٩٤	(٥٥٩,٩٣٤)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٣,٨٠٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢,٦٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.
- من أصل الأرباح المدورة ٦٢,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات المحصول لحصل الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
- من أصل الأرباح المدورة ٤٣٦,٨٦٦ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد المسلب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.
- يشمل الربح ٤٤,١٨٥ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل غير متقنة.

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

قائمة (هـ)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١٩٦,٤٨٣	٦٤٦,٩٥١		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٩٥,١٥٤)	(٤٤,١٨٥)		(ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٥,٣٦٢	٢٥١,٣٣٩		استهلاكات
(٢٣٠,٧٢٠)	(٥٩٢,١٥٩)	٩	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
١٠٥,٩٧١	٢٦١,٩٤٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة :
(١٥٣,٠٩٥)	(٢٨٢,٥٣٠)		ذمم مدينة
(٤٣,٣٢٣)	(١٥,٩٦٥)		ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٦٢٦)	(٩,٦٩٦)		المخزون - الفندق
٢٤٩,٢٥١	(٢١٥,٤٣٣)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
(٦٩٦,٠٥٦)	٤٣٨,٩٤٦		الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى
(١١٨,٢٧٠)	١٧٩,٨٤٠		المطلوب لاطراف ذات علاقة
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
(٦٥٨,١٤٨)	٣٥٧,١٠٨		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٨,٩٨٨)	(١٥,٢٨٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٠٧,١٣٦)	٣٤١,٨٢٦		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٥١١,٢٣٠	٢٤٠,٠٠٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٢١,٠٦٠)	(٦٢,٩٩١)		(شراء) ممتلكات ومعدات
(٣١,٢١٨)	(٥٣,٠٨٨)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥٨,٩٥٢	١٢٣,٩٢١		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٧,٦٨٥	-		الزيادة في بنك دائن
(١٠٧,٣٨٨)	(١٤٢,٠٤٢)		(النقص) في القروض
(٨٩,٧٠٣)	(١٤٢,٠٤٢)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٣٣٧,٨٨٧)	٣٢٣,٧٠٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,٨٦٧,٨٢٢	٣,٦٧٩,٩٧٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٥٢٩,٩٣٥	٤,٠٠٣,٦٨٤	١١	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية 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 اسمهم 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 ٢٥ نيسان ٢٠١٦ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .
- تم بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ ، فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأسمالها وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة (إيضاح ١٨).

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ فيما يلي :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	استثمارات عقارية	الأردن	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري
شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة 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 ٢٥,٨٣١ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٢٤,٢٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ لعدم توفرها .

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

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

إن شركة التجمعات البحرية 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.

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 قائمة الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.
- أن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- أن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥ باستثناء ما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
 - 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) .
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم 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 احتياطي تقييم استثمارات التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن التقديرات المعتمدة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المستخدمة في العام ٢٠١٥.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٢٦,٠٩٠	٤١٠,٨٤٦	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل *
-	١,٠٠٠,٠٠٠	وديعة لدى البنك **
٣,٠٦٢,٩٧٩	٢,٤٣٢,٨٠٧	حسابات جارية ***
٢١٣,٩٥٧	١٨٠,٠٠٤	حسابات توفير ****
٣,٧٠٣,٠٢٦	٤,٠٢٣,٦٥٧	

* 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 ، كما يتضمن سبعة شيكات مجموعها ٧٠,٠٠٩ دينار مستلمة من شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

** إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٣/٢٥ %.

*** يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

*** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٦٥٨,٠٩٤	-	عضو مجلس ادارة	** Puffin Shipping Limited
-	٢٧,٦٢١	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٢,٧١٤	٧٨,٤٤٧	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢,٧٢٣	٣,٩٩٧	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٤٤,٤٤٠	-	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمنالكو - الأردن *
١,٤١٦	٣,١٥٠	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
١٥٢,٦١٣	-	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية **
١,١٩٦,٨٥٥	٣٢٨,٠٧٠		

* 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 .

** يمثل هذا البند ذمم تعود لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (إيضاح ١٨) .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٨,٩٢٢	٢٩٨,٩٢٢	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	١٦٥,٢٠٨	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢١٥	١,٠٠٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٧٤٦	٧٤٦	شركة مملوكة من	
-	١٣,٨٤٧	عضو مجلس ادارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٩,٥٠١	-	شركة شقيقة	شركة فرح للخدمات الغذائية
٥٢٢,٩٦٤	٦٩٣,٣٠٣	شركة شقيقة	شركة CMA CGM

ج - شيكات برسم التحصيل :

هنالك شيكات مجموعها ٣٣٢,٠١٣ دينار مستلمة من شركة السلام الدولية للتجارة والنقل (شركة شقيقة) يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، بالإضافة إلى شيكات مجموعها ٧٠,٠٠٩ دينار مستلمة من شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) يمتد استحقاقها حتى تاريخ ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

٦ - استثمارات في شركات حليفة

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية		رأس المال	الموقع	النشاط	اسم الشركة
	٢٠١٥	٢٠١٦	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٦٤,١٨٠	٣٥,١٤٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
٢٥٥,٣٣٩	٢٨٣,٩٦٢	١٤٩,٠٠٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن *
١,٠٣٠,٠٨٣	٨٥٣,٧٢٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٢٠٩,٢٥٩	٢٠٨,٧٥٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ملحة العقبة
٣٠٤,٣٩٥	٣٠٦,٨٠٩	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٣,٥٦٨,٥٩٠	٤,٠٩٧,٤٨٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن *
-	٤٠٨,١٤٣	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن **
٥,٤٣١,٨٤٦	٦,١٩٤,٠١٨					إجمالي استثمارات في شركات حليفة

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ .

** بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ ، فقد تم فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند استثمارات في شركة حليفة.

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

المجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ آذار ٢٠١٦
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية الفترة المجموع
			الاستهلاك المتراكم
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	الرصيد في بداية الفترة
(٦,٣٥٠)	(٦,٣٥٠)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢٢٨,٦٠٥)	(٢٢٨,٦٠٥)	-	المجموع
١,٢٩٠,٤١٦	١,٠٤١,٤٢١	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في نهاية الفترة
	٢٪	-	نسبة الاستهلاك السنوية
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في بداية السنة المجموع
			الاستهلاك المتراكم
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	الرصيد في بداية السنة
(٢٥,٣٩٨)	(٢٥,٣٩٨)	-	الاستهلاك خلال السنة
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	المجموع
١,٢٩٦,٧٦٦	١,٠٤٧,٧٧١	٢٤٨,٩٩٥	الرصيد في نهاية السنة
	٢٪	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٣/٦٧٣ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٨- القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل	
المجموع	المجموع	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٦٤,٦٧٦	١,٤٢٢,٦٤٤	٨٥٥,٤٤٤	٥٦٧,٢٠٠	قروض بنك الاتحاد (أ)
٤٣٧,٦٦٩	-	-	-	قروض بنك ستاندرد تشارترد - (إيضاح ١٨)
٣,٧٨٧,٥٢٦	٣,٧٨٧,٥٢٦	٣,٢١٤,٠٦٠	٥٧٣,٤٦٦	قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)
٣,٤٤٠,٢٨١	٣,٤٤٠,٢٨١	٢,٩٩٩,٣٦٧	٤٤٠,٩١٤	قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)
٦٩٧,٦٢٣	٦٩٧,٦٢٣	٥٣٣,٠٣٩	١٦٤,٥٨٤	قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)
٩,٩٢٧,٧٧٥	٩,٣٤٨,٠٧٤	٧,٦٠١,٩١٠	١,٧٤٦,١٦٤	

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 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 إلى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة إلى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم 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 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 للقروضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الاول ٢٠١٥.

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

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
٥٤,٠٣٠	٦٣,٦٤١	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
٥,٥٨٧	(٢٩,٠٤٠)	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة
(٨٩١)	(٥٠٤)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
١٢,٦٤١	٢٨,٦٢٣	شركة حليفة	شركة لمنالكو الأردن - شركة حليفة *
١٦٠,٣٨٠	٥٢٨,٨٩٥	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
(١,٠٢٧)	٢,٤١٤	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
-	(١,٨٧٠)	شركة حليفة	
٢٣٠,٧٢٠	٥٩٢,١٥٩		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى معلومات مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

١٠- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢٧١,٧٥٣	٦٩٦,٣٦٩	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة : أساسي ومخفض
-/٠١٨	-/٠٤٦	

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٥٣٦,٩٧٨	٤,٠٢٣,٦٥٧
(٧,٠٤٣)	(١٩,٩٧٣)
٣,٥٢٩,٩٣٥	٤,٠٠٣,٦٨٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ينزل: أرصدة مقيدة السحب

١٢ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١٠,٨٢٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (١١,٤١٩ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥).

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٧٠,٢٦٢	٧٠,٤٧١
١٧,٨٥٠	٢١,٧٥٠
٨٨,١١٢	٩٢,٢٢١

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٣ - مخصص ضريبة الدخل

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

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ ولغاية ٢٠١٥ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات 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.

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للسنة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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

١٤ - 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 حديثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ الف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ ولا زالت تلك القضية في مرحلة الخبرة أمام هيئة التحكيم.

١٥ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي:

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ آذار ٢٠١٦		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٢٦,٥٧٧)	٩٥٥,٥٩١	(٧٩٩,٥٨٦)	١٣٥,٨٤٠	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٦٥,٦٥٠	١٦٠,٣٩٣
٢٢٢,٥١٢	٢٣٨,٧٦٦
١٨٢,٠٢٤	١٨٦,٤٨٥
٥٧٠,١٨٦	٥٨٥,٦٤٤

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						
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار				قطاع	قطاع	
٢٠١٥	٢٠١٦	أخرى	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٣,٨٣٤,٥٧٦	٣,٨٣٤,٢٧٨	-	٦٠٨,٩٨٢	٣,٢٢٥,٢٩٦	إادات	
(٢,٨٧٤,٣٢٧)	(٢,٨٥٥,٨٥٤)	-	(٢٧٤,٨٨٤)	(٢,٥٨٠,٩٧٠)	فة المباشرة	
٩٦٠,٢٤٩	٩٧٨,٤٢٤	-	٣٣٤,٠٩٨	٦٤٤,٣٢٦	نيج أعمال القطاع	
(٨٣٠,٧٥٩)	(٧٨٠,٧١٦)	-	(٤٦٩,٢٦٢)	(٣١١,٤٥٤)	ساريف إدارية وعمومية واستهلاكات	
(١٨,٧٢٨)	(١٨,٢٩٥)	-	(١٨,٢٩٥)	-	ساريف تكنولوجيا معلومات	
(١٥٧,٠٠٣)	(١٠٥,٨٧٢)	-	(١٠٥,٨٧٢)	-	ساريف طاقة وصيانة	
(١٤١,٦٣٥)	(١٤٢,٧١٢)	-	(١٤٢,٧١٢)	-	ساريف تمويل	
٣٢٥,٨٧٤	٦٣٦,٣٤٤	٦٣٦,٣٤٤	-	-	إادات موجودات مالية واستثمارات	
٥٨,٤٨٥	٧٩,٧٧٨	-	٣٢,٣٠٧	٤٧,٤٧١	إادات أخرى	
١٩٦,٤٨٣	٦٤٦,٩٥١	٦٣٦,٣٤٤	(٣٦٩,٧٣٦)	٣٨٠,٣٤٣	ربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة	
(٣٥,١٨٩)	(٢٠,٠٦٩)	-	-	(٢٠,٠٦٩)	سروف ضريبة الدخل	
١٦١,٢٩٤	٦٢٦,٨٨٢	٦٣٦,٣٤٤	(٣٦٩,٧٣٦)	٣٦٠,٢٧٤	ربح (الخسارة) للفترة	
٣١ كانون الأول	٣١ آذار					
٢٠١٥	٢٠١٦					
دينار	دينار					
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٦,٠١٧,٨٩٠	١١,٤٣٢,٧٣٢	١٧,٦٨٠,٩٣٨	٦,٩٠٤,٢٢٠	مات أخرى:	
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٦,٠١٧,٨٩٠	١١,٤٣٢,٧٣٢	١٧,٦٨٠,٩٣٨	٦,٩٠٤,٢٢٠	ودات القطاع	
١٢,٩١١,٢٤٠	١٢,٨٠٩,٠٧٠	-	١٠,٧٣٠,٨٨٣	٢,٠٧٨,١٨٧	وبات القطاع	
١٢,٩١١,٢٤٠	١٢,٨٠٩,٠٧٠	-	١٠,٧٣٠,٨٨٣	٢,٠٧٨,١٨٧		

١٦ - أحداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال .

١٨- فقدان السيطرة على شركة تابعة

بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦، فقد تم فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن :

أول كانون الثاني
٢٠١٦

دينار

٣,٠٧٤
٢٢٢,٥٨٠
١,٠٨٤,٢١٨
١٠٤,٥٦٦
٤,٣١٦
<u>١,٤١٨,٧٥٤</u>

الموجودات

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
المطلوب من اطراف ذات علاقة
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
ممتلكات ومعدات - بالصافي
مجموع الموجودات

المطلوبات

٤٣٧,٦٥٩
١٣٧,٦٣٤
٩,٥٠١
<u>٥٨٤,٧٩٤</u>

حقوق الشركاء

٧٠٠,٠٠٠
٧٠٠,٠٠٠
(٢٣٥,٨٤٨)
(٣٣٠,١٩٢)
<u>٨٣٣,٩٦٠</u>
<u>١,٤١٨,٧٥٤</u>

صافي حقوق الشركاء
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء