



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

الرقم : 281 / 2016  
التاريخ: 27 تموز 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 2016/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة المسادة ديلاويت آند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2016/6/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير المالي والإداري  
فايز منصور



|                           |            |
|---------------------------|------------|
| بورصة عمان                |            |
| الدائرة الإدارية والمالية |            |
| الديوان                   |            |
| ٢١                        | نـرـز ٢٠١٦ |
| ٣٧                        | ع ١        |
| الرقم المتسلسل:           |            |
| رقم الملف:                |            |
| الجهة المختصة:            |            |

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

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



JNSL

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن  
٣٠ حزيران 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 - ١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

## تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٢٦/م

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

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاحات (٢ و ٦ و ١٠) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، كما لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة للشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ باستثناء شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين وشركة ماسة العقبة ، وتم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لتلك الشركات استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ، كما أفادتنا الإدارة .

## الاستنتاج المتحفظ

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

## أمور أخرى

كما قد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥.

## 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 .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٦

  
كريم الهالبي  
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

**قائمة المركز المالي الموحدة المحلية الموزعة**  
**منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**شركة خطوط البحرية الوطنية الأردنية**

| حقوق الملكية - قائمة (د)      | حقوق المساهمين: | حقوق المساهمين | حقوق غير المسيطرين | مجموع حقوق الملكية | مجموع المطالبات وحقوق الملكية |
|-------------------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|
| رأس المال                     | ١٥,٠٠٠,٠٠٠      | ٢٠,٥٠٦,٩٤٠     | ٢٢,٩٤٤,٩٨٥         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| إحتياطي إيجاري                | ٣,٣٠٠,١٣٢       | ٢٠,٢٧٥,٠٣٥     | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| إحتياطي تقييم استثمارات       | (٤٩٠,٧٩٩)       | ٢,٤٤٢,٠٤٥      | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| أرباح متدورة                  | ٢,٦٩٣,٦٠٧       | -              | ٢٢,٩٤٤,٩٨٥         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| الربح للفترة                  | ١,٤٠٣,٨٣٨       | ٢٠,٢٧٥,٠٣٥     | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| مجموع حقوق المساهمين          | ٢٠,٢٧٥,٠٣٥      | ٢٠,٢٧٥,٠٣٥     | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| حقوق غير المسيطرين            | ٢,٤٤٢,٠٤٥       | ٢,٤٤٢,٠٤٥      | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| مجموع حقوق الملكية            | ٢٢,٧١٧,١٨٠      | ٢٢,٧١٧,١٨٠     | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |
| مجموع المطالبات وحقوق الملكية | ٢٢,٧١٧,١٨٠      | ٢٢,٧١٧,١٨٠     | ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ٣٤,٥١٢,٢٤١         | ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                    |

**رئيس مجلس الإدارة**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوانين المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           | ايضاح |                                                                  |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        | ٢٠١٥                                 | ٢٠١٦      |       |                                                                  |
| دينار                            | دينار       | دينار                                | دينار     |       |                                                                  |
| ١,٢٧٣,١٣٦                        | ١,٤١٣,٥٤٠   | ٦٠٧,٦٥٦                              | ٧٦٩,٢١٤   |       | الإيرادات :                                                      |
| ٧٨٠,٣٩٥                          | ٧٢٥,٠٠٢     | ٤٨٥,٦٢٦                              | ٣٩٠,٩٠٤   |       | صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط بواخر           |
| ٢,٠٥٣,٥٣١                        | ٢,١٣٨,٥٤٢   | ١,٠٩٣,٢٨٢                            | ١,١٦٠,١١٨ |       | إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى                 |
| (١,٨٣٠,٨٦٨)                      | (١,٦٤٥,٦٧٢) | (١,٠٠٠,١٠٩)                          | (٨٦٤,٩٥٦) |       | إجمالي الدخل                                                     |
| (٣٨,٦١٦)                         | (٣٧,٤٥٦)    | (١٩,٨٨٨)                             | (١٩,١٦١)  |       | ينزل : مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات                          |
| (٣٢٢,٨٢١)                        | (٢٢٨,٢٢٢)   | (١٦٥,٨١٨)                            | (١٢٢,٣٥٠) |       | مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق                                |
| (٣٠١,٨١٥)                        | (٢٨٩,٠٥٠)   | (١٦٠,١٨٠)                            | (١٤٦,٣٣٨) |       | مصاريف طاقة وصيانة - الفندق                                      |
| ١٥٧,٩٥٥                          | ٥,٨٦٥       | ٦٢,٨٠١                               | (٣٨,٣٢٠)  |       | مصاريف التمويل                                                   |
| ١٦٦,٩٢٥                          | ١٤٨,٢٨٢     | ١٦٦,٩٢٥                              | ١٤٨,٢٨٢   |       | أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل          |
| ٥٠٧,٣١٨                          | ١,١٠٥,٣٥٥   | ٢٧٦,٥٩٨                              | ٥١٣,١٩٦   | ١٠    | عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| ١٦٧,٠٤٦                          | ١٢٣,٦٤٨     | ١٠٨,٥٦١                              | ٤٣,٨٧٠    |       | حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة                   |
| ٥٥٨,٦٥٥                          | ١,٣٢١,٢٩٢   | ٣٦٢,١٧٢                              | ٦٧٤,٣٤١   |       | إيرادات أخرى - بالصافي                                           |
| (٨٠,٦٣٤)                         | (٥٤,٩٠٣)    | (٤٥,٤٤٥)                             | (٣٤,٨٣٤)  | ١٤ ب  | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)                            |
| ٤٧٨,٠٢١                          | ١,٢٦٦,٣٨٩   | ٣١٦,٧٢٧                              | ٦٣٩,٥٠٧   |       | ضريبة الدخل                                                      |
|                                  |             |                                      |           |       | الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)                                    |
|                                  |             |                                      |           |       | ويعود إلى :                                                      |
| ٧٠٣,٥٦٨                          | ١,٤٠٣,٨٣٨   | ٤٣١,٨١٥                              | ٧٠٧,٤٦٩   |       | مساهمي الشركة - قائمة (أ)                                        |
| (٢٢٥,٥٤٧)                        | (١٣٧,٤٤٩)   | (١١٥,٠٨٨)                            | (٦٧,٩٦٢)  |       | غير المسيطرين                                                    |
| ٤٧٨,٠٢١                          | ١,٢٦٦,٣٨٩   | ٣١٦,٧٢٧                              | ٦٣٩,٥٠٧   |       |                                                                  |
| ٠/٠٤٧                            | ٠/٠٩٤       | ٠/٠٢٩                                | ٠/٠٤٧     | ١١    | حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :                |
|                                  |             |                                      |           |       | أساسي ومخفض                                                      |

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 الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           |                                                                         |
|----------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦      |                                                                         |
| دينار                            | دينار     |                                                                         |
| ٤٧٨,٠٢١                          | ١,٢٦٦,٣٨٩ | الربح للفترة - قائمة (ب)                                                |
|                                  |           | بنود غير قابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :   |
| (٢٠٦,٠٧٩)                        | (١٣١,٧٤٣) | التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل |
| ٢٧١,٩٤٢                          | ١,١٣٤,٦٤٦ | إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)                                         |
|                                  |           | إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :                                        |
| ٥٠٦,٧١١                          | ١,٢٧٢,٠٩٥ | مساهمي الشركة                                                           |
| (٢٣٤,٧٦٩)                        | (١٣٧,٤٤٩) | غير المسيطرين                                                           |
| ٢٧١,٩٤٢                          | ١,١٣٤,٦٤٦ |                                                                         |

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلة الموحدة الموحدة  
(مراجعة غير منقطة)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق غير المبسطين | مجموع حقوق المساهمين | الربح للفترة | أرباح مدورة | احتياطي تقييم استثمارات | احتياطي راس المال |
|--------------------|-------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------------|-------------------|
| دينار              | دينار             | دينار                | دينار        | دينار       | دينار                   | دينار             |
| ٢٢,٩٤٤,٩٨٥         | ٢,٤٤٢,٠٤٥         | ٢٠,٥٠٢,٩٤٠           | -            | ٢,٩٩٣,٦٠٧   | (٤٩٠,٧٩٩)               | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        |
| ١,٢٦٦,٣٨٩          | (١٣٧,٤٤٩)         | ١,٤٠٣,٨٣٨            | ١,٤٠٣,٨٣٨    | -           | -                       | -                 |
| (١٣١,٧٤٣)          | -                 | (١٣١,٧٤٣)            | -            | -           | (١٣١,٧٤٣)               | -                 |
| ١,١٣٤,٦٤٦          | (١٣٧,٤٤٩)         | ١,٢٧٢,٠٩٥            | ١,٤٠٣,٨٣٨    | -           | (١٣١,٧٤٣)               | -                 |
| (١,٥٠٠,٠٠٠)        | -                 | (١,٥٠٠,٠٠٠)          | -            | (١,٥٠٠,٠٠٠) | -                       | -                 |
| (٤١٦,٩٨٠)          | (٤١٦,٩٨٠)         | -                    | -            | -           | -                       | -                 |
| ٢٢,١٦٢,٦٥١         | ١,٨٨٧,٦١٦         | ٢٠,٢٧٥,٠٣٥           | ١,٤٠٣,٨٣٨    | ١,١٩٣,٦٠٧   | (١٢٢,٥٤٢)               | ١٥,٠٠٠,٠٠٠        |

للمدة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٦  
الرصيد في بداية الفترة  
الربح للفترة - قائمة (ب)  
التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل  
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)  
أرباح موزعة \*  
أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - إيضاح (١٨)  
الرصيد في نهاية الفترة

| للمدة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٥ | الرصيد في بداية الفترة | الربح للفترة - قائمة (ب) | التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل | اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج) | أرباح موزعة * | أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة | الرصيد في نهاية الفترة |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------------|
| 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             |
| ٤٧٨,٠٢١                               | (٢٢٥,٥٤٧)              | ٧٠٣,٥٦٨                  | ٧٠٣,٥٦٨                                                                       | -                               | -             | -                                  | -                      |
| (٢٠٦,٠٧٩)                             | (٩,٢٢٢)                | (١٩٦,٨٥٧)                | -                                                                             | -                               | (١٩٦,٨٥٧)     | -                                  | -                      |
| ٢٧١,٩٤٢                               | (٢٣٤,٧٦٩)              | ٥٠٦,٧١١                  | ٧٠٣,٥٦٨                                                                       | -                               | (١٩٦,٨٥٧)     | -                                  | -                      |
| (١,٥٠٠,٠٠٠)                           | -                      | (١,٥٠٠,٠٠٠)              | -                                                                             | (١,٥٠٠,٠٠٠)                     | -             | -                                  | -                      |
| (١٥٠,٠٠٠)                             | (١٥٠,٠٠٠)              | -                        | -                                                                             | -                               | -             | -                                  | -                      |
| ٢٠,٥٠٤,٢٨٦                            | ١,٢١٠,٨٣١              | ١٩,٢٩٣,٤٥٥               | ٧٠٣,٥٦٨                                                                       | ١,١٧٣,٢٩٤                       | (١٦٩,٥٦٣)     | ٣,١٤٦,١٥٦                          | ١٥,٠٠٠,٠٠٠             |

\* واقتت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كلرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠% من راس المال للعام ٢٠١٥ (١,٥٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).  
- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٣,٨٠٠ دينار كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٦ (٣,٦٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) مقيد التصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.  
- من أصل الأرباح المدورة ٢٢,٨٢٧ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات المحرول لحساب الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).  
- من أصل الأرباح المدورة ٢٢٢,٥٤٢ دينار مقيد التصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم استثمارات كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٦.  
- يشمل الربح ٥,٨٦٥ دينار للمدة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٦ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

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

قائمة (هـ)

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

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | ايضاح                                                                                                                          |
|----------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |                                                                                                                                |
| دينار                            | دينار       |                                                                                                                                |
| ٥٥٨,٦٥٥                          | ١,٣٢١,٢٩٢   | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :<br>الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)<br>التعديلات :                                    |
| (١٥٧,٩٥٥)                        | (٥,٨٦٥)     | (ارباح) تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل                                                            |
| ٤٨٢,٥١٨                          | ٥٠٦,١٥٦     | استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري                                                                                        |
| (١,٣٩٣)                          | -           | (ارباح) بيع ممتلكات ومعدات                                                                                                     |
| ١١,٤٧٧                           | -           | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                                                                                                     |
| (١٦٦,٩٢٥)                        | (١٤٨,٢٨٢)   | عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل                                                               |
| (٥٠٧,٣١٨)                        | (١,١٠٥,٣٥٥) | (ارباح) استثمارات في شركات حليفة                                                                                               |
| ٢١٩,٠٥٩                          | ٥٦٧,٩٤٦     | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل<br>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:<br>ذمم مدينة |
| (٨٤١,٩٧٠)                        | (٤٧٤,٨٥٢)   | المطلوب من اطراف ذات علاقة                                                                                                     |
| ٣٢٩,٢٨٦                          | (٢٥٥,٥٣٣)   | ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً                                                                                         |
| (١٥١,٧٥٦)                        | (٦٦,٧٥٤)    | المخزون - الفندق                                                                                                               |
| (١١,٥٨٢)                         | ٤٣٩         | الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:<br>الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى                                                     |
| ٣٦١,٢٢٤                          | ١٨٩,١٧٢     | المطلوب لاطراف ذات علاقة                                                                                                       |
| ٦٥,٩٥٩                           | ١١٧,٢١٩     | صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل<br>قبل ضريبة الدخل المدفوعة                                           |
| (٢٩,٧٨٠)                         | ٧٧,٦٣٧      | ضريبة الدخل المدفوعة                                                                                                           |
| (١٠٥,٦٣٨)                        | (٥٨,٠٣٧)    | صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات في) عمليات التشغيل                                                                       |
| (١٣٥,٤١٨)                        | ١٩,٦٠٠      |                                                                                                                                |
| ٥٧١,٢٣٠                          | ١,١٠٤,٠٠٠   | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                                                                         |
| (٩٩,٣٩٣)                         | (١٦١,٨٤٧)   | توزيعات من استثمارات في شركات حليفة                                                                                            |
| ٣٣,١٣٣                           | -           | (شراء) ممتلكات ومعدات - بالصافي                                                                                                |
| (٤١,٤٨٩)                         | (١٣,٢٧٤)    | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                                                                                  |
| ٦٩,٥٩٧                           | (٢٥,٧٢٦)    | (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل                                                                 |
| (١٠٠,٠٠٠)                        | -           | (الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل                                                          |
| ١٦٦,٩٢٥                          | ١٤٨,٢٨٢     | (الزيادة) في دفعة على حساب استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل                                       |
| ٦٠٠,٠٠٣                          | ١,٠٥١,٤٣٥   | عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل<br>صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار                  |
| (٣٠٩,٢١١)                        | (٢٧٣,٣١١)   | التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                                                                           |
| (١,٠٥٠,٠٠٠)                      | (١,٥٠٠,٠٠٠) | (النقص) في القروض                                                                                                              |
| (١٥٠,٠٠٠)                        | -           | أرباح موزعة                                                                                                                    |
| (١,٥٠٩,٢١١)                      | (١,٧٧٣,٣١١) | (النقص) في حقوق غير المسيطرين                                                                                                  |
| (١,٠٤٤,٦٢٦)                      | (٧٠٢,٢٧٦)   | صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل                                                                                   |
| ٣,٨٦٧,٨٢٢                        | ٣,٦٧٩,٩٧٩   | صافي (النقص) في النقد                                                                                                          |
| ٢,٨٢٣,١٩٦                        | ٢,٩٧٧,٧٠٣   | النقد وما في حكمه - بداية السنة                                                                                                |
|                                  |             | النقد وما في حكمه - نهاية الفترة                                                                                               |
| ٢١٤,٦٨٩                          | -           | عمليات غير نقدية :                                                                                                             |
|                                  |             | دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض                                                                                             |

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 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 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 ٢٧ تموز 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 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 ٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران 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 من قبل بقية الشركات التابعة.

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

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

### 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.
- إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- إن 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 إن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 اعلاة 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 التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة وضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٤٢٦,٠٩٠                | ٦٣,٢٧٩            |
| -                      | ١,٠٠٠,٠٠٠         |
| ٣,٠٦٢,٩٧٩              | ١,٧٢٧,٨٧٣         |
| ٢١٣,٩٥٧                | ٢٠٦,٥٢٤           |
| ٣,٧٠٣,٠٢٦              | ٢,٩٩٧,٦٧٦         |

نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل \*  
وديعة لدى البنك \*\*  
حسابات جارية \*\*\*  
حسابات توفير \*\*\*\*

\* يتضمن هذا البند خمسة شيكات مجموعها ٥٠,٠٠٠ 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 ٣٠ حزيران 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ | طبيعة العلاقة      |                                           |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             |                    |                                           |
| ٦٥٨,٠٩٤                | -                 | عضو مجلس ادارة     | ** Puffin Shipping Limited                |
| -                      | ٢٨,٤٧٢            | شركة حليفة         | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن |
| ٢٢,٧١٤                 | ١٠٤,٣٢٢           | شركة حليفة         | الشركة العربية لإدارة السفن               |
| ٢,٧٢٣                  | ٣,٩٥٨             | 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 *                   |
| -                      | ١,٠٠٠             | شركة مملوكة جزئيا  | شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية         |
| ١,٤١٦                  | ٣,١٥٠             | لشركة حليفة        | شركة الفوسفات الأردنية                    |
| ١٥٢,٦١٣                | -                 | شريك في شركة تابعة | شركة السلام الدولية للخدمات البحرية **    |
| -                      | ٧,٨٣٩             | شركة شقيقة         | شركة CMA CGM                              |
| -                      | ٤,٥٧٤             | شركة شقيقة         | شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية  |
| ١,١٩٦,٨٥٥              | ٣٦٨,١٧٠           |                    |                                           |

\* 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 ذم تعود لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (إيضاح ١٨) .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

| ٣١ كانون الاول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>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                     |
| -                      | ٩٧,٠٢٠            | شركة شقيقة     | شركة السلام الدولية للتجارة والنقل          |
| ٢١٥                    | ١,٨٩٦             | شركة حليفة     | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية        |
| ٧٤٦                    | ٥٨٥               | شركة مملوكة من | شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية      |
| -                      | ١٨,٦٧٩            | عضو مجلس ادارة | شركة فرح للخدمات الغذائية                   |
| ٩,٥٠١                  | -                 | شركة شقيقة     | شركة CMA CGM                                |
| ٥٢٢,٩٦٤                | ٦٣٠,٦٨٢           | شركة شقيقة     |                                             |

ج - شيكات برسم التحصيل :

هنالك شيكات مجموعها ٥٠,٠٠٠ 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        |             |                |                     | رأس المال المدفوع | الموقع | النشاط      | اسم الشركة                                   |
|---------------------|-------------|----------------|---------------------|-------------------|--------|-------------|----------------------------------------------|
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | حزيران ٢٠١٦ | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | ٣٠ كانون الأول ٢٠١٥ |                   |        |             |                                              |
| دينار               | دينار       | دينار          | %                   | %                 | %      |             |                                              |
| ٦٤,١٨٠              | ٣٥,١٤٠      | ٤٠             | ٤٠                  | ٦٠,٠٠٠            | العقبة | وساطة بحرية | الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *   |
| ٢٥٥,٣٣٩             | ١٩٣,٥٨١     | ٣٠             | ٣٠                  | ١٤٩,٠٠٠           | العقبة | ادارة سفن   | الشركة العربية لإدارة السفن *                |
| ١,٠٣٠,٠٨٣           | ٨٨٢,٦٠١     | ٣٠             | ٣٠                  | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | عمان   | تعليم       | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *       |
| ٢٠٩,٢٥٩             | ٢٠٨,٦٢٤     | ٥٠             | ٥٠                  | ٥٠٠,٠٠٠           | العقبة | ملاحة       | شركة ماسة العقبة                             |
| ٣٠٤,٣٩٥             | ٣٠٢,٩٨١     | ٥٠             | ٥٠                  | ٣,٥٠٠,٠٠٠         | العقبة | ملاحة       | شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين  |
| ٣,٥٦٨,٥٩٠           | ٣,٧٩٤,٠٠٣   | ٢٧             | ٢٧                  | ٥٠,٠٠٠            | العقبة | خدمات سفن   | شركة لمالكو الأردن *                         |
| -                   | ٤٢٦,٢٨٤     | ٥٠             | ٥٠                  | ٧٠٠,٠٠٠           | العقبة | نقل بحري    | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن ** |
| ٥,٤٣١,٨٤٦           | ٥,٨٤٣,٢١٤   |                |                     |                   |        |             | 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 ٣٠ حزيران 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 إستثمارات في شركة حليفة.

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

| المجموع   | مبانى     | اراضى   |
|-----------|-----------|---------|
| دينار     | دينار     | دينار   |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ |

٣٠ حزيران ٢٠١٦  
رصيد بداية الفترة  
المجموع

|           |           |         |
|-----------|-----------|---------|
| (٢٢٢,٢٥٥) | (٢٢٢,٢٥٥) | -       |
| (١٢,٧٠٠)  | (١٢,٧٠٠)  | -       |
| (٢٣٤,٩٥٥) | (٢٣٤,٩٥٥) | -       |
| ١,٢٨٤,٠٦٦ | ١,٠٣٥,٠٧١ | ٢٤٨,٩٩٥ |

الاستهلاك المتراكم  
رصيد بداية الفترة  
الاستهلاك خلال الفترة  
المجموع  
رصيد نهاية الفترة

نسبة الاستهلاك السنوية

|           |           |         |
|-----------|-----------|---------|
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ |

٣١ كانون الاول ٢٠١٥  
رصيد بداية السنة  
المجموع

|           |           |         |
|-----------|-----------|---------|
| (١٩٦,٨٥٧) | (١٩٦,٨٥٧) | -       |
| (٢٥,٣٩٨)  | (٢٥,٣٩٨)  | -       |
| (٢٢٢,٢٥٥) | (٢٢٢,٢٥٥) | -       |
| ١,٢٩٦,٧٦٦ | ١,٠٤٧,٧٧١ | ٢٤٨,٩٩٥ |

الاستهلاك المتراكم  
رصيد بداية السنة  
الاستهلاك خلال السنة  
المجموع  
رصيد 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.

٣١ كانون الأول  
٢٠١٥

| المجموع   | دينار |
|-----------|-------|
| ١,٥٦٤,٦٧٦ |       |
| ٤٣٧,٦٦٩   |       |
| ٣,٧٨٧,٥٢٦ |       |
| ٣,٤٤٠,٢٨١ |       |
| ٦٩٧,٦٢٣   |       |
| ٩,٩٢٧,٧٧٥ |       |

## ٣٠ حزيران ٢٠١٦

| اقساط قروض<br>طويلة الأجل | المجموع   | اقساط قروض<br>قصيرة الأجل | اقساط<br>مستحقة |
|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------------|
| دينار                     | دينار     | دينار                     | دينار           |
| ٧١٣,٥٧٢                   | ٥٦٧,٢٠٠   | ٥٦٧,٢٠٠                   | -               |
| ٣,١١١,٩٥٧                 | ٦٧٤,٧٥٦   | ٦٤٩,٥٦٨                   | ٢٥,١٨٨          |
| ٢,٨٩٠,١٤٧                 | ٥٦١,٠٣٠   | ٥٣٨,٩٠٠                   | ٢٢,١٣٠          |
| ٥٠٠,١٨٩                   | ١٩٧,٩٥٤   | ١٩٢,٦٤٥                   | ٥,٣٠٩           |
| ٧,٢١٥,٨٦٥                 | ٢,٠٠٠,٩٤٠ | ١,٩٤٨,٣١٣                 | ٥٢,٦٢٧          |

قروض بنك الاتحاد (أ)  
قروض بنك ستاندرد تشارترد - (إيضاح ١٨)  
قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)  
قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)  
قروض البنك العقاري المصري العربي (ب)

أ - منح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٨ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لئتم تسديدها اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٥ وحتى الأول من تشرين الأول ٢٠١٧ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي. هذا وتم بتاريخ ٢٩ حزيران ٢٠١٥ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل ثلاثة أقساط من القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٥ لئتم سدادها في بداية العام ٢٠١٨ وذلك بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي.

ب - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار 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 ١٠٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

٢. 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.

٣. سلفة تجارية متناقصة بقيمة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بواقع فائدة لايبور ٦ أشهر + ٢,٥% سنوياً ويحد 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.

٤. 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 ٢٠١٣/JMCR/٣٦ 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 للقرضين الأول والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥.

#### ٩- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |                                                              |
|------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             | الرصيد في بداية الفترة / السنة                               |
| ٢,١٧٣,٢٩٤              | ٢,٦٩٣,٦٠٧         | الربح للفترة / للسنة                                         |
| ١,٧٢٤,٢٣٩              | -                 | أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| ٥٠                     | -                 | أرباح موزعة *                                                |
| (١,٠٥٠,٠٠٠)            | (١,٥٠٠,٠٠٠)       | المقتطع للاحتياطي الاجباري                                   |
| (١٥٣,٩٧٦)              | -                 | الرصيد في نهاية السنة                                        |
| ٢,٦٩٣,٦٠٧              | ١,١٩٣,٦٠٧         |                                                              |

\* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠ % من رأس المال للعام ٢٠١٥ (١,٥٠٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           | طبيعة العلاقة |                                             |
|----------------------------------|-----------|---------------|---------------------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦      |               |                                             |
| دينار                            | دينار     | شركة حليفة    | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *      |
| ٩٣,١٥٦                           | ٩٢,٥١٨    | شركة حليفة    | الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *  |
| ٢٩١                              | (٢٩,٠٤٠)  | شركة حليفة    | شركة ماسة العقبة                            |
| (١,٣٣٩)                          | (٦٣٥)     | شركة حليفة    | الشركة العربية لإدارة السفن *               |
| ٣٠,٤٥٠                           | ٤٦,٢٤٢    | شركة حليفة    | شركة لمالكو الأردن - شركة حليفة *           |
| ٣٨٦,٠٨١                          | ٩٨١,٤١٣   | شركة حليفة    | شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين |
| (١,٣٢١)                          | (١,٤١٤)   | شركة حليفة    | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن   |
| -                                | ١٦,٢٧١    | شركة حليفة    |                                             |
| ٥٠٧,٣١٨                          | ١,١٠٥,٣٥٥ |               |                                             |

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

\* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

**١١- 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 :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                              |
|----------------------------------|-------------|------------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦        |                              |
| دينار                            | دينار       | الربح للفترة - مساهمي الشركة |
| ٧٠٣,٥٦٨                          | ١,٤٠٣,٨٣٨   |                              |
| سهم                              | سهم         | عدد الأسهم                   |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٥,٠٠٠,٠٠٠  |                              |
| دينار / سهم                      | دينار / سهم | حصة السهم من الربح للفترة    |
| -/٠٤٧                            | -/٠٩٤       |                              |

**١٢- النقد وما في حكمه**

يتكون هذا البند مما يلي:

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |           |                            |
|----------------------------------|-----------|----------------------------|
| ٢٠١٥                             | ٢٠١٦      |                            |
| دينار                            | دينار     | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٢,٨٣٠,٢٣٩                        | ٢,٩٩٧,٦٧٦ | ينزل: أرصدة مقيدة السحب    |
| (٧,٠٤٣)                          | (١٩,٩٧٣)  |                            |
| ٢,٨٢٣,١٩٦                        | ٢,٩٧٧,٧٠٣ |                            |

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢١,٦٥٨ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٣,٥٢٦ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

| ٢٠١٥    | ٢٠١٦    |
|---------|---------|
| دينار   | دينار   |
| ١٦٣,٧٤٧ | ٢١٧,٠١٧ |
| ٤٤,٧٠٠  | ٤٥,٠٦٠  |
| ٢٠٨,٤٤٧ | ٢٦٢,٠٧٧ |

رواتب ومكافآت ومياومات سفر  
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٥ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٦ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٨٧,٦٦٤                 | ٩١,٢٨٢            |
| ١٢٧,٣٨٠                | ٥٤,٩٠٣            |
| (١٢٣,٧٦٢)              | (٥٧,٨٧٢)          |
| ٩١,٢٨٢                 | ٨٨,٣١٣            |

رصيد بداية الفترة / السنة  
ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة / السنة  
ضريبة الدخل المدفوعة  
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للسنة أشهر المنتهية في  
٣٠ حزيران

| ٢٠١٥     | ٢٠١٦     |
|----------|----------|
| دينار    | دينار    |
| (٨١,٢٠٦) | (٥٤,٩٠٣) |
| ٥٧٢      | -        |
| (٨٠,٦٣٤) | (٥٤,٩٠٣) |

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة  
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٢٠١٥    | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | المبايغ     | المبايغ | رصيد بداية | الحسابات المشمولة          |
|---------|----------------|-------------|---------|------------|----------------------------|
| الضريبة | الضريبة        | الرصيد في   | المبايغ | السنة      | الموجودات                  |
| المؤجلة | المؤجلة        | نهاية السنة | المضافة | دينار      | الموجودات                  |
| دينار   | دينار          | دينار       | دينار   | دينار      | الموجودات                  |
| ٣,٦٣٥   | ٣,٨٠٠          | ٧٦,٠٠٥      | -       | ٧٦,٠٠٥     | مخصص الزم مشكوك في تحصيلها |
| ٣,٦٣٥   | ٣,٨٠٠          | ٧٦,٠٠٥      | -       | ٧٦,٠٠٥     |                            |

\* ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

| موجــــــــــــــــودات |                |                           |
|-------------------------|----------------|---------------------------|
| ٣٠ حزيران               | ٣١ كانون الأول |                           |
| ٢٠١٦                    | ٢٠١٥           |                           |
| دينار                   | دينار          |                           |
| ٣,٨٠٠                   | ٢,٩٦٣          | رصيد بداية الفترة / السنة |
| -                       | ٦٧٢            | المضاف                    |
| -                       | -              | المستبعد                  |
| ٣,٨٠٠                   | ٣,٦٣٥          | رصيد نهاية الفترة / السنة |

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٠ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية 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 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران 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 .

#### ١٥- الالتزامات المحتملة

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

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

## ١٦- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

### أ - الذمم :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |           | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |           |
|---------------------|-----------|----------------|-----------|
| ذمم مدينة           | ذمم دائنة | ذمم مدينة      | ذمم دائنة |
| دينار               | دينار     | دينار          | دينار     |
| ٩٥٥,٥٩١             | (٦٢٦,٥٧٧) | ٢٤١,٩٤٨        | (٦٢٣,٦٠٩) |

### ب - الاستثمارات :

| ٣٠ حزيران ٢٠١٦  | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
|-----------------|---------------------|
| استثمارات مالية | استثمارات مالية     |
| دينار           | دينار               |
| ١٦٢,١٧٠         | ١٦٥,٦٥٠             |
| ٢٢٢,٨١٨         | ٢٢٢,٥١٢             |
| ١٤٨,٧٥٨         | ١٨٢,٠٢٤             |
| ٥٣٣,٧٤٦         | 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            |             |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------|-----------------|-------------|
| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |                | الخدمات الفندقية |            | الخدمات البحرية |             |
| ٢٠١٥                                  | ٢٠١٦           | أخرى             | قطاع       | قطاع            | قطاع        |
| دينار                                 | دينار          | دينار            | دينار      | دينار           | دينار       |
| ٨,٤٣٦,٥٥١                             | ٧,٧٠٤,٠٢٢      | -                | ١,٢٩٨,٧١٩  | ٦,٤٠٥,٣٠٣       | ١,٤١٣,٥٤٠   |
| (٦,٣٨٣,٠٢٠)                           | (٥,٥٦٥,٤٨٠)    | -                | (٥٧٣,٧١٧)  | (٤,٩٩١,٧٦٣)     | (١,٤١٣,٥٤٠) |
| ٢,٠٥٣,٥٣١                             | ٢,١٣٨,٥٤٢      | -                | ٧٢٥,٠٠٢    | ١,٤١٣,٥٤٠       | ١,٤١٣,٥٤٠   |
| (١,٨٣٠,٨٦٨)                           | (١,٦٤٥,٦٧٢)    | -                | (٩٤٦,٢٩٧)  | (٦٩٩,٣٧٥)       | (٦٩٩,٣٧٥)   |
| (٣٨,٦١٦)                              | (٣٧,٤٥٦)       | -                | (٣٧,٤٥٦)   | -               | -           |
| (٣٢٢,٨٢١)                             | (٢٢٨,٢٢٢)      | -                | (٢٢٨,٢٢٢)  | -               | -           |
| (٣٠١,٨١٥)                             | (٢٨٩,٠٠٠)      | -                | (٢٨٩,٠٠٠)  | -               | -           |
| ٨٣٢,١٩٨                               | ١,٢٥٩,٥٠٢      | ١,٢٥٩,٥٠٢        | -          | -               | -           |
| ١٦٧,٠٤٦                               | ١٢٣,٦٤٨        | -                | ٧٢,٩٧٣     | ٥٠,٦٧٥          | ٥٠,٦٧٥      |
| ٥٥٨,٦٥٥                               | ١,٣٢١,٢٩٢      | ١,٢٥٩,٥٠٢        | (٧٠٣,٠٥٠)  | ٧٦٤,٨٤٠         | ٧٦٤,٨٤٠     |
| (٨٠,٦٣٤)                              | (٥٤,٩٠٣)       | -                | -          | (٥٤,٩٠٣)        | (٥٤,٩٠٣)    |
| ٤٧٨,٠٢١                               | ١,٢٦٦,٣٨٩      | ١,٢٥٩,٥٠٢        | (٧٠٣,٠٥٠)  | ٧٠٩,٩٣٧         | ٧٠٩,٩٣٧     |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥                   | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ |                  |            |                 |             |
| دينار                                 | دينار          |                  |            |                 |             |
| ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                            | ٣٤,٥١٢,٢٤١     | ١٠,٦١٦,٢٦٤       | ١٧,٦١٠,٩٨٤ | ٦,٢٨٤,٩٩٣       | ٦,٢٨٤,٩٩٣   |
| ٣٥,٨٥٦,٢٢٥                            | ٣٤,٥١٢,٢٤١     | ١٠,٦١٦,٢٦٤       | ١٧,٦١٠,٩٨٤ | ٦,٢٨٤,٩٩٣       | ٦,٢٨٤,٩٩٣   |
| ١٢,٩١١,٢٤٠                            | ١٢,٣٤٩,٥٩٠     | -                | ١٠,٧٣٢,٩٩٣ | ١,٦١٦,٥٩٧       | ١,٦١٦,٥٩٧   |
| ١٢,٩١١,٢٤٠                            | ١٢,٣٤٩,٥٩٠     | -                | ١٠,٧٣٢,٩٩٣ | ١,٦١٦,٥٩٧       | ١,٦١٦,٥٩٧   |

معلومات أخرى  
جودات القطاع

ملوبات القطاع

**ات القيمة العادلة**

**المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:**

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

| الموجودات المالية                             | القيمة العادلة |                     | مستوى القيمة<br>العادلة | طريقة التقييم<br>والمدخلات المستخدمة                                     | مدخلات هامة<br>غير ملموسة | العلاقة بين المدخلات الهامة<br>غير الملموسة والقيمة العادلة |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                               | ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |                         |                                                                          |                           |                                                             |
|                                               | دبـ            | دبـ                 |                         |                                                                          |                           |                                                             |
| مالية بالقيمة العادلة                         |                |                     |                         |                                                                          |                           |                                                             |
| مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:    |                |                     |                         |                                                                          |                           |                                                             |
| ألة خلال أسواق نشطة                           | ١,٠٧٢,١٨٩      | ١,٠٥٣,٠٥٠           | المستوى الأول           | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية                                    | لا ينطبق                  | لا ينطبق                                                    |
| ت مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل: |                |                     |                         |                                                                          |                           |                                                             |
| ألة خلال أسواق نشطة                           | ٣,٣٧٠,٨٣٢      | ٣,٥٨١,٤١٥           | المستوى الأول           | الاسعار المعلنة في<br>الاسواق المالية                                    | لا ينطبق                  | لا ينطبق                                                    |
| متوفر لها اسعار سوقية                         | ٥٤٩,٩٥٣        | ٥٤٩,٩٥٣             | المستوى الثاني          | عن طريق استخدام<br>طريقة حقوق الملكية<br>وحسب آخر قوانين مالية<br>متوفرة | لا ينطبق                  | لا ينطبق                                                    |
| لموجودات المالية بالقيمة العادلة              | ٤,٩٩٢,٩٧٤      | ٤,١٨٤,٤١٨           |                         |                                                                          |                           |                                                             |

ن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال النصف الأول من العام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

**جودات المالية والمطلوبات المالية للشركة وغير المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:**

ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تتقارب قيمتها العادلة:

| مستوى القيمة العادلة                        | ٣٠ حزيران ٢٠١٦  |                | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |                |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                             | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | القيمة الدفترية     | القيمة العادلة |
|                                             | دبـ             | دبـ            | دبـ                 | دبـ            |
| ت مالية غير محددة بالقيمة العادلة           | ١,٢٨٤,٠٦٦       | ٣,٦٧٣,٤٢٠      | ١,٢٩٦,٧٦٦           | ٣,٦٧٣,٤٢٠      |
| ت عقارية                                    |                 |                |                     |                |
| الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة | ١,٢٨٤,٠٦٦       | ٣,٦٧٣,٤٢٠      | ١,٢٩٦,٧٦٦           | ٣,٦٧٣,٤٢٠      |

مبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان  
طراف التي يتم التعامل معها.

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<br>٢٠١٦ |  | دينار                                                    |  |
|--------------------------|--|----------------------------------------------------------|--|
|                          |  | الموجودات                                                |  |
| ٣,٠٧٤                    |  | نقد في الصندوق ولدى البنوك                               |  |
| ٢٢٢,٥٨٠                  |  | ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى                              |  |
| ١,٠٨٤,٢١٨                |  | المطلوب من اطراف ذات علاقة                               |  |
| ١٠٤,٥٦٦                  |  | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |  |
| ٤,٣١٦                    |  | ممتلكات ومعدات - بالصافي                                 |  |
| ١,٤١٨,٧٥٤                |  | مجموع الموجودات                                          |  |
|                          |  | المطلوبات                                                |  |
| ٤٣٧,٦٥٩                  |  | اقساط قروض                                               |  |
| ١٣٧,٦٣٤                  |  | ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى                              |  |
| ٩,٥٠١                    |  | المطلوب لاطراف ذات علاقة                                 |  |
| ٥٨٤,٧٩٤                  |  | مجموع المطلوبات                                          |  |
|                          |  | حقوق الشركاء                                             |  |
| ٧٠٠,٠٠٠                  |  | رأس المال المدفوع                                        |  |
| ٧٠٠,٠٠٠                  |  | احتياطي اجباري                                           |  |
| (٢٣٥,٨٤٨)                |  | احتياطي تقييم استثمارات                                  |  |
| (٣٣٠,١٩٢)                |  | (الخسائر المتراكمة)                                      |  |
| ٨٣٣,٩٦٠                  |  | صافي حقوق الشركاء                                        |  |
| ١,٤١٨,٧٥٤                |  | مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء                       |  |