



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

الرقم: 162 / 2017
التاريخ: 30 آذار 2017

السادة بورصة عمان المحترمون
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 2016/12/31 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند نوش.

كما نرفق لكم نسخة عن تقرير مجلس الإدارة عن العام 2016.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2016/12/31 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير المالي والإداري
فايز منصور



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ آذار ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ١٧/١٧٠٩
رقم الملف: ٣١٠٩
الجهة المختصة: الإدارة

- نسخة نسخة عند دعوة اصحاب الحصة العامة للعمارة

أ- كلمة الرئيس

حضرة السادة مساهمي شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسعدني أن ألتقي بكم في الاجتماع السنوي لهيئتكم الموقرة لكي نناقش معا" نتائج أعمال شركتكم وانجازاتها المحققة خلال عام 2016.

أبدأ بحمد الله وشكره على نعمه، فقد استطعنا خلال عام 2016 تحقيق نتائج إيجابية بالمجمل، من حيث النمو في الأرباح وحقوق المساهمين ومجمل النسب والمؤشرات المالية، واستطعنا تركيز الجهود باتجاه ضبط المصروفات وتقليص خسائر الفندق - التابع للشركة - والذي بدوره حقق نتائج تشغيلية إيجابية.

على الرغم من ذلك، فإننا لا نزال نتطلع ونعمل جاهدين في شركتكم - وشركاتها التابعة والحليفة - على تنويع مصادر الدخل وتعظيم الإيرادات والربح التشغيلي، وهو أمر لم نصل فيه بعد إلى النتائج المرجوة، نتيجة لعدد من الظروف المحيطة بطبيعة أعمال الشركة والتي تتأثر إيجاباً وسلباً بالتطورات في قطاع النقل البحري إقليمياً وعالمياً على حد سواء.

ومع استمرار التراجع في سوق النقل البحري، لم تقم الشركة بأية استثمارات مباشرة في القطاع البحرية والبواخر خلال عام 2016 بل كان التركيز منصّباً على تعزيز أعمال الشركات التابعة وضبط المصروفات وتطوير أنظمة العمل المالية والموارد البشرية.

إن مؤشرات البيانات المالية لعام 2016 التي بين أيديكم تعطي فكرة واضحة عن نتائج أعمال الشركة ونشاطاتها، ورغم ذلك أرغب هنا في تلخيص أهم تلك المؤشرات:

- | | |
|---|----------|
| 1. نسبة الربح إلى رأس المال: | 18.94 % |
| 2. نسبة العائد على الموجودات غير المتداولة: | 9.700 % |
| 3. نسبة السيولة: | 117.33 % |
| 4. نسبة الوفرة في المصاريف الإدارية: | 0.594 % |
| 5. نسبة المديونية / الملكية: | 33.468 % |



أما بخصوص خطتنا للعام القادم 2017 فاستطيع أن أخصها بالآتي :

1. الاستمرار بنهج ضبط المصروفات وتعزيز كفاءة الأداء للشركة والشركات التابعة والحليفة.
2. دعم الكادر الوظيفي في مجالات تطوير الأعمال والمشاريع في القطاع البحري وقطاع النقل والطاقة لرفع سوية العاملين قدر الامكان .
3. متابعة الأسواق والفرص المتاحة، المحلية والإقليمية، للإستثمار في مشاريع الموانئ والخدمات البحرية والموانئ البرية اللوجستية.
4. متابعة الأسواق للإستثمار في القطع البحرية والبواخر، والتحرك السريع المدروس في حال ورود فرص ذات جدوى إقتصادية وتشغيلية مناسبة.
5. المتابعة الحثيثة مع كافة الجهات ذات العلاقة لرفع إنتاجية الفندق وزيادة حجم المبيعات من جهة وضبط المصاريف من جهة أخرى .
6. دعم أعمال واستثمارات شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية .

في الختام، أكرر الترحيب بكم جميعاً وأشكركم على ثقتكم بشركتكم ودعمكم الموصول لها، كما أوجه الشكر لكافة الأخوات والأخوة المدراء والعاملين في الشركة ومجموعة الشركات، وأحثهم على بذل المزيد من الجهد وتطوير سبل الاداء في كافة المجالات.

شاكراً لكم حضوركم ومشاركاتكم لنا حضور هذا الاجتماع .

راجين للجميع التوفيق بإذن الله تعالى ولبلدنا الحبيب التقدم والازدهار في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني حفظه الله ورعاه .
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
أحمد عرموش



التقرير السنوي لعام 2016

ب- تقرير مجلس الإدارة حيث يتضمن ما يلي :

1- أ- أنشطة الشركة الرئيسية

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في ممارسة أعمال النقل البحري بمختلف أنواعه سواء عن طريق تملك و/ أو إيجار و/ أو استئجار البواخر، كما لها الحق بممارسة أعمال الوكالات البحرية والقيام بأعمال الوساطة البحرية وتمثيل هيئات التصنيف الدولية وممارسة الأعمال التجارية والنقل البري، كما لها ان تشتري أو تستأجر أو أن تملك وتدير الأبنية والأراضي اللازمة لتحقيق أغراض الشركة، وفيما يلي بيان يوضح هذه الأنشطة :

- إن النشاط الرئيسي للشركة هو النقل البحري بمكوناته المتكاملة. خاصة في تملك وإيجار واستئجار البواخر والقيام بأعمال الوكالات البحرية، كما تقوم الشركة بعمليات النقل مباشرة مع المستأجرين وذلك وفق الشروط التي يتم الاتفاق عليها في كل عقد أو عملية على حدة.
- تقوم الشركة باستثمار فوائض أموالها بالطريقة التي ترى أنها تحقق أهدافها، فهناك استثمارات في الأسواق المالية محلياً وعربياً ودولياً.
- لتمكين الشركة من القيام بأنشطتها البحرية بصورة شاملة فقد بادرت للاستثمار في العديد من الشركات التابعة والحليفة التي تعتبر أنشطتها مكملة لنشاط الشركة الرئيسي. علماً بأن هناك استثمار عقاري يتمثل بفندق (5) نجوم تزيد مساحته على (21) ألف متر مربع في مدينة العقبة وتعود ملكيته لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري .
- بيع تذاكر السفر على خط العقبة/ نوبيع مقابل نسبة عمولة متفق عليها للشركة من قيمة التذاكر المباعة.

1- ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين

الشركة مسجلة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (1103110402)، ويقع مقرها الرئيسي في شارع الملك حسين/ عمارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، كما يوجد للشركة فرع متابعة في مدينة عمان - شارع الشريف ناصر بن جميل / عمارة رقم (51). ويعمل في الشركة الأم عدد (13) موظفاً مكلفين بالإشراف على كافة الأنشطة الرئيسية بها من حيث خدمة البواخر، تمثيل الشركة لدى السلطات المحلية، ممارسة أعمال الوكالات البحرية، إيجار واستئجار البواخر وذلك من خلال الشركات التابعة لها، وتقديم خدمة القطر والإرشاد للبواخر التي تؤم ميناء العقبة من خلال شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية، والاستثمار في العقارات وبناء المكاتب والفنادق من خلال شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري، بالإضافة الى بيع تذاكر خط العقبة/ نوبيع.

- تملك الشركة مبنى استثمارياً في مدينة العقبة مؤجر كمكاتب منذ عام 2007، وقد حقق هذا المبنى عائداً استثمارياً ممتازاً للشركة .

- كما قامت شركتكم بشراء حصتين من أصل ثلاث حصص من العقار المقام على قطعة الأرض الكائنة في وادي صقرة/ عمان والمؤجر بالكامل كمكاتب للشركة والشركات التابعة منذ ما يزيد على ربع قرن.



- عنوان الشركة في مدينة العقبة كما يلي :-

شارع الملك حسين، المنطقة التجارية الرابعة، عمارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.

كما يوجد للشركة فرع في مدينة عمان يقع في شارع الشريف ناصر بن جميل، قرب حدائق الملك عبدالله، عمارة رقم 51.

1- ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة بتاريخ 2016/12/31 مبلغ (30,206,302) دينار أردني مقابل (30,849,034) دينار أردني خلال عام 2015.

2 - الشركات التابعة والحليفة للشركة

أولاً: الشركات التابعة :-

1. شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري ش.ذ.م.

تمارس هذه الشركة أنشطتها في مجال الاستثمارات العقارية ومنها إقامة المباني والشقق السكنية والتجارية وتأجير واستئجار الأراضي والعقارات بمختلف أنواعها.

قامت الشركة ببناء فندق تصنيف (5) خمسة نجوم تحت اسم Double Tree by Hilton تم الانتهاء من بناءه وتجهيزه خلال شهر نيسان 2011، وتم افتتاحه رسمياً في بداية شهر تموز 2011 بعد استكمال عمليات تعيين العمالة اللازمة. بلغت كلفة هذا المشروع المملوك لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري ما يقارب (22) مليون دينار أردني . علماً بان رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع (15.6) مليون دينار، حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منه 74%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة، ويبلغ عدد موظفي الشركة (121) موظف منهم (3) موظفين في عمان / عمارة السلام شارع الشريف ناصر بن جميل. أخذين بعين الاعتبار أن عدد العاملين في فندق العقبة يبلغ (118) موظف معظمهم أردنيون.



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

2. شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية ش.ذ.م.م

النشاط الرئيسي لهذه الشركة هو أعمال الوكالات البحرية، ويبلغ رأس مالها المصرح به والمدفوع (150) ألف دينار، حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منه 70%.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة / شارع الملك حسين / عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ولها فرع في مدينة عمان في شارع الشريف ناصر بن جميل عمارة 51، ويبلغ عدد موظفي الشركة في العقبة (8) موظفين في حين عدد موظفي مكتب المتابعة في عمان (18) موظف.

ثانياً: الشركات الحليفة :-

1. شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (700) ألف دينار أردني. وتمارس هذه الشركة أعمال النقل البحري والمشاركة البحرية بمختلف أنواعها.

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة - شارع الملك حسين- عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، ولها فرع في مدينة عمان/ شارع الشريف ناصر بن جميل عمارة السلام رقم(240).

2. الشركة العربية لإدارة السفن ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبه 30% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (149) ألف دينار و يتركز عملها بإدارة البواخر، وتعتبر هذه الشركة من أهم الشركات المتخصصة في إدارة البواخر.

3. الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 30% من رأس مال الأكاديمية المصرح به والمدفوع البالغ (2) مليون دينار أردني. وتقوم الأكاديمية بدور رئيسي في تأهيل الكوادر البحرية الأردنية والعربية. وقد قامت ببناء مقر رئيسي لها في مدينة عمان/ منطقة شفا بدران بمواصفات مهنية عالية وبأشرت باستقبال أفواج الطلبة والمتدربين منذ عام 2007.



4. شركة سميت لمنالكو الأردن ش.م.خ:-

أسست شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة لمنالكو العالمية شركة جديدة تحت اسم سميت لمنالكو الأردن وبنسبة مساهمة بلغت 27% و 73% على التوالي. وقد دخلت شركة سميت لمنالكو الأردن في مشاركة مع شركة تطوير العقبة (ADC) حيث تم تأسيس شركة لتقديم الخدمات البحرية للسفن في ميناء العقبة وتم تسمية الشركة الجديدة باسم (شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية) بنسبة مساهمة 70% لشركة سميت لمنالكو الأردن و 30% لشركة ADC علماً بأن رأس المال المدفوع لشركة سميت لمنالكو الأردن يبلغ (50,000) دينار أردني.

5. الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ش.ذ.م.م:-

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 40% من رأس المال المدفوع لهذه الشركة البالغ (60) ألف دينار أردني، و تمارس أعمال الوساطة البحرية المتعلقة بإيجار واستئجار البواخر و/أو بيع وشراء البواخر مقابل عمولة يتم الاتفاق عليها لكل رحلة على حدة. يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة ولها فرع متابعه في عمان .

وقد تم في النصف الأول من عام 2016 إسناد كافة أعمال الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية حسب الاتفاق مع الشركاء في شركة البوتاس وشركة الفوسفات بهدف ضبط النفقات وزيادة الانتاجية والتخلص من الترهل الوظيفي.

6. شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين ش.ذ.م.م

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (3.5) مليون دينار أردني.

7. شركة ماسة العقبة لبناء السفن ش.ذ.م.م:-

تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية نسبة 50% من رأس مال هذه الشركة المصرح به والمدفوع البالغ (500) ألف دينار. ويتمثل عملها الأساسي في شراء وبيع البواخر. ويقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة العقبة- شارع الملك حسين - عمارة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، وقد تم تجميد عمل هذه الشركة بسبب عدم امتلاك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية لأية باواخر في الوقت الحالي.



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.م.ع

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

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

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

يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة منذ 2002/12/16 وحتى الآن، حاصل على شهادة في الملاحة والتجارة الخارجية وبكالوريوس في إدارة الأعمال/ الولايات المتحدة الأمريكية منذ عام 1977 من مواليد عام 1955.

يعتبر السيد أحمد عرموش من رجال الأعمال المعروفين والمتخصصين بالنشاط البحري والعقاري والتجارة العامة، وهو مؤسس للعديد من الشركات منذ سنوات تخرجه الأولى في عام 1977، ومنها شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة وسلسلة مطاعم ماكدونالدز في الأردن، وقام بتشغيل خط للركاب والمسافنة في منطقة البحر الأحمر من خلال امتلاك سفن الحاويات ونقل الركاب والبضائع العامة، كما يرأس السيد أحمد عرموش عضوية شركات أخرى:

- رئيس هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- رئيس هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- رئيس هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.

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

- تاريخ العضوية: 2000/6/4.
- تاريخ الميلاد: 1967/9/29.
- الشهادات العلمية وسنة التخرج:
- بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الأردنية.
- ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة عام 1992.
- شهادة إدارة الأعمال من London Business School.

يشغل السيد أحمد طنطش حالياً منصب نائب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ تاريخ 2002/12/4، ويعمل حالياً رئيساً لمجلس إدارة والمدير العام لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية "جورد إنفست".

عمل السيد طنطش على تأسيس شركة نقطة التحول للحلول المعلوماتية عام 1993، ومن ثم عمل على تأسيس شركة إمكان للخدمات المالية في حزيران 2003. كما عمل على تأسيس مجموعة طنطش الاستثمارية التي تضم عدة شركات في قطاعات مختلفة، كما يشغل حالياً منصب عضو مجلس إدارة في عدد من كبريات الشركات العاملة في المملكة .



■ السيد طارق سليمان فائق الدجاني / ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

تم تعيين السيد طارق الدجاني مديراً عاماً لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ تاريخ 2016/1/17 كما يشغل عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ 2004/12/15 من مواليد العام 1972 وحاصل على بكالوريوس سياسة واقتصاد وماجستير علاقات دولية من الجامعة الأردنية عام 1996 وشهادة ماجستير إدارة واقتصاد - ايطاليا عام 1999 وشهادة مخطط استراتيجي عام 2014.

شغل السيد طارق الدجاني عدة مناصب في شركة السلام الدولية للنقل والتجارة آخرها مديراً عاماً للشركة منذ 2009/8/16 حتى 2015/3/31، وقبل ذلك عمل كمدير إدارة واستشارات في شركة المستقبل للأنظمة خلال الفترة 2002 - 2004، وكان قد عمل قبل ذلك في البنك الأردني للاستثمار والتمويل وفي البنك العربي وهو عضو مجلس إدارة وهيئة مديرين في الشركات التالية:

- شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية.
- شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري.
- شركة فرح للخدمات الغذائية.

■ معالي خالد محمد أحمد صلاح الغزاوي/ ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي اعتباراً من 2015/4/1.

تاريخ الميلاد 1939/3/2

المؤهلات العملية

ماجستير إدارة وإشراف تربوي - كلية التربية - الجامعة الأردنية (1985).
دبلوم تربية - كلية التربية - الجامعة الأردنية (1978).
بكالوريوس فيزياء - كلية العلوم - جامعة بغداد (1965).

الخبرات العملية:

- وزير العمل 1993-1995.
- رئيس مجلس إدارة مؤسسة الضمان الاجتماعي.
- رئيس مجلس إدارة مؤسسة التدريب المهني.
- رئيس مجلس إدارة ومدير عام شركة الصناعات الهندسية العربية.
- رئيس هيئة المديرين ومدير عام الشركة الأردنية لتسويق وتصنيع المنتجات الزراعية (افيكو).
- أمين عام وزارة التربية والتعليم.
- ممثل الأردن - المجلس التنفيذي للمنظمة العربية للتربية والثقافة والعلوم.
- عضو مجلس أمناء جامعة الحسين بن طلال.
- عضو مجلس كلية العلوم التربوية - الجامعة الأردنية.
- الأمين العام المساعد للإدارة وزارة التربية والتعليم.
- عضو مجلس التربية والتعليم - وزارة التربية والتعليم.
- مدير الموظفين - وزارة التربية والتعليم / مدير التربية والتعليم - الزرقاء.
- كما حضر العديد من الدورات والمؤتمرات الوطنية والإقليمية والدولية في (الأردن، القاهرة، بيروت، الكويت، قبرص، أثينا، جنيف).



■ السيد أنور عزيز يوسف صبيح / ممثل شركة بترلا للملاحة والتجارة الدولية

من مواليد 1952/7/10، حاصل على بكالوريوس تجارة / جامعة القاهرة عام 1979. يشغل السيد أنور صبيح عضوية مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ 2002/12/16 ولغاية تاريخه.

كما يشغل منصب مدير عام شركة بترلا للملاحة والتجارة الدولية التي التحق بها منذ عام 1981. و للسيد أنور صبيح أنشطة وفعاليات أخرى منها عضوية مجالس إدارة الشركات والجهات أدناه :-

- شركة الثقة للنقل الدولي منذ عام 1996 ولغاية تاريخه.
- مجلس إدارة الاتحاد العربي للنقل البحري / لبنان منذ عام 2003.
- عضو هيئة مديري شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري منذ عام 2009 .
- عضو هيئة مديري الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية.
- شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين منذ عام 2006.
- عضو مجلس ادارة بالاتحاد العربي لغرف الملاحة/ مصر منذ عام 2011.
- عضو في العديد من اللجان الحكومية الخاصة بقطاع النقل.
- إدارة عدد من الشركات خارج المملكة الأردنية الهاشمية.

■ منير بطرس ابراهيم معشر/ممثل البنك العربي

المؤهلات العلمية:

- بكالوريوس محاسبة - جامعة عمان الأهلية في سنة 1994 بتقدير جيد جدا
- الدبلوما في التأمين من معهد التأمين القانوني CII في لندن - بريطانيا سنة 2004 .

الخبرات العملية:

- مدير إدارة أعمال التأمين - البنك العربي 2006 ولتاريخه
- الرئيس التنفيذي - شركة التأمين العربية - لبنان 2013 - 2015
- مدير عام شركة بطاقة العناية لإدارة التأمينات الطبية 2004 - 2006
- شركة الأردن الدولية للتأمين مساعدا للمدير العام للشؤون الفنية 1996 - 2004
- شركة الشرق الأوسط للتأمين 1989 - 1995.

عضوية مجالس الادارة

- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية - الاردن، رئيس لجنة التدقيق
- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية - سوريا، رئيس لجنة التدقيق
- عضو مجلس إدارة شركة التأمين العربية التعاونية - السعودية، رئيس اللجنة التنفيذية



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

■ الدكتور مصطفى أمين حسن مسّاد/ ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة

يشغل الدكتور مصطفى مسّاد عضوية مجلس الإدارة منذ تاريخ 2002/12/16، كما تقلّد عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1984 وأخرها قائم بأعمال المدير العام منذ العام 2002 وحتى 2007/12/31 وهو من مواليد 1955/8/16، حصل على شهادة بكالوريوس هندسة بحرية عام 1979 وشهادة ماجستير في إدارة الأساطيل البحرية عام 1988 وشهادة الدكتوراة في تكنولوجيا النقل البحري عام 2000.

عمل الدكتور مصطفى مسّاد مديراً "عاماً" للشركة العربية لإدارة السفن خلال الفترة 1996 - 2007 ويشغل حالياً" منصب رئيس الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية، كما أنه عضو سابق في مجلس إدارة السلطة البحرية الأردنية (العقبة) بالإضافة إلى عضويته في مجالس إدارة عدد من الشركات الأردنية والعربية ذات النشاط البحري والعديد من الهيئات العالمية المتخصصة في النقل البحري وهي:

- عضو مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.
- عضو هيئة مديري شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن.
- عضو هيئة مديري الشركة العربية لإدارة السفن.
- عضو هيئة مديري الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية.

■ السيد زيد فريد عبده ناصيف/ ممثل شركة Puffin Shipping Ltd .

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

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



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

■ الدكتور فوتي عيسى خميس/ ممثل شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية

من مواليد 1938/1/1.

الشهادة العلمية : بكالوريوس طب / إيرلندا.

رئيس مجلس إدارة شركة الاتحاد العربي الدولي للتأمين.

عضو مجلس إدارة شركة مصانع السيلكا.

عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للاستثمار.

عضو مجلس إدارة بنك الأردن للاستثمار والتمويل.

رئيس هيئة مديري الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية.

شارك في عدة إدارات لشركات تجارية وصناعية، كما شارك في إدارة مستشفيات في الأردن ومنطقة الخليج. شغل منصب رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1983 وحتى 1999.

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

■ الكابتن فريد محمود عبد الجبار ولد علي

يشغل الكابتن فريد عبد الجبار وظيفة نائب المدير العام لشؤون العمليات في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، وهو من مواليد 1962، ويحمل شهادة بكالوريوس ربان اعالي البحار منذ العام 1999 من الأكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا والنقل البحري، مصر/الاسكندرية.

عمل الكابتن فريد عبد الجبار في عدة مناصب منها في عام 1984-2001 ضابط بحري وربان على ظهر البواخر، 2001-2003 نائب رئيس قسم البضائع العامة لدى شركة السلام الدولية للنقل والتجارة. كما عمل للفترة من 2003 - 2009 مديراً للعمليات لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية. أما الفترة من 2009 - 2013 فقد عمل مديراً عاماً لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغل السفن. وفي عام 2014 وحتى الآن نائب المدير العام لشؤون العمليات/ شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية.

■ السيد فايز عبد الرحيم سعيد منصور

يشغل السيد فايز منصور وظيفة مدير مالي ومدير الموارد البشرية لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية، من مواليد 1949/6/12، ويحمل شهادة بكالوريوس محاسبة من جامعة دمشق عام 1972. عمل السيد فايز منصور في عدة مناصب في شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية منذ عام 1989 آخرها مديراً "مالياً وإدارياً" للشركة منذ عام 1996، كما عمل في مجموعة شركات بحرية وتجارية تابعة للسيد زكريا الطاهر خلال الفترة 1985-1989 بوظيفة مدير التدقيق الداخلي ومديراً "لحسابات الملاحة، كما عمل بعدة وظائف مالية في ليبيا خلال الفترة من عام 1972 وحتى 1985.



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

4- أسماء كبار مالكي الأسهم الذين يملكون نسبة تزيد على 5% وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة:

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في 2016/12/31	النسبة %	عدد الأسهم كما في 2015/12/31	النسبة %
1.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	3,443,673	22.96	3,443,673	22.96
2.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	2,017,639	13.45	2,017,639	13.45
3.	شركة الشمس للاستثمارات العامة	1,744,458	11.63	699,258	4.66
4.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,250,000	8.33	1,250,000	8.33
5.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,166,470	7.78	1,134,795	7.57
6.	البنك العربي	1,053,160	7.02	1,053,160	7.02

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

أ- في قطاع النقل البحري

من المعلوم أن نشاط النقل البحري يعتبر نشاطاً "محلياً" و"إقليمياً" و"دولياً"، لذا فإن هذه المنافسة تكون بالعادة شديدة وتعتمد على الامكانيات المتاحة من حيث عدد البواخر والخبرات المتوفرة والكفاءة التي يمكن استغلالها في البحث عن البواخر والحمولات في الأسواق المفتوحة وبالتالي يمكن اعتبار النشاط الذي تمارسه الشركة من الأنشطة ذات المنافسة العالية.

ب- المنافسة في مجال الأنشطة الأخرى

حيث أن الشركة تمارس أعمالاً وأنشطة مساعدة أخرى فإن ما تواجهه من منافسة في السوق المحلي تتمثل بالشركات التي تمارس نفس العمل، إلا أن هذه الشركة ذات خبرة وقدرة على تحصيل نسبة لا بأس بها من الفرص المتوفرة في السوق المحلي. وتحافظ هذه الشركة من سنة إلى أخرى على مستوى حجم الأعمال التي تحققها في هذه المجالات.

كما تقوم الشركة، وكما هو معروف، ببيع تذاكر شركة الجسر العربي للملاحة وسط منافسة شديدة من المكاتب السياحية العاملة في المملكة، وقد تراجعت حصتها من السوق المحلية بسبب إغلاق مكاتب بيع التذاكر في محطة الركاب في ميناء العقبة واقتصار عملية بيع التذاكر للمسافرين الذين يمكن استقطابهم في محطات الركاب التي تربط العقبة بالمدن داخل المملكة.

ويتأثر نشاط الشركة بطبيعة الحال بالظروف التي تحكم أسواق الشحن العالمية والتي لا يمكن السيطرة عليها، بحيث يكون أثر هذه الأسواق واضحاً على نتائج أعمال الشركة إيجاباً أو سلباً.



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

6- درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محليا "وخارجيا"

تعتمد الشركة على بعض العملاء المحليين مثل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة البوتاس العربية وشركة مصفاة البترول الأردنية ويقوم موظفو الشركة بإجراءات التعاقد، باذلين جهودهم للحصول على أفضل الشروط. هذا وتختلف الشروط التعاقدية باختلاف العميل وبالتالي تختلف العقود من عقد إلى آخر، حيث تكون المرجعية هي قوانين المنطقة الجغرافية المتواجدة بها الباكسة.

7- الحماية الحكومية او الامتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

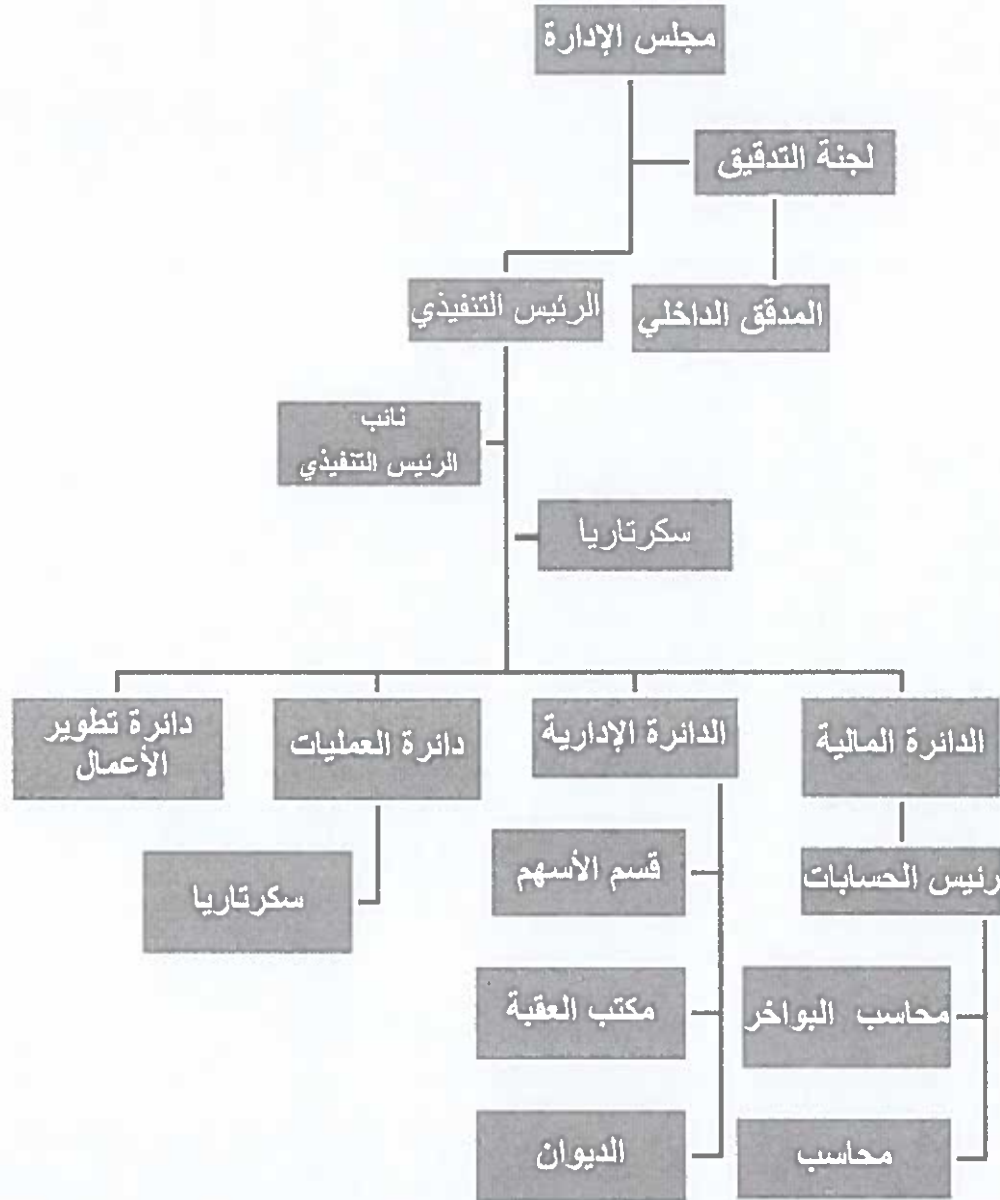
لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها. كما لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

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

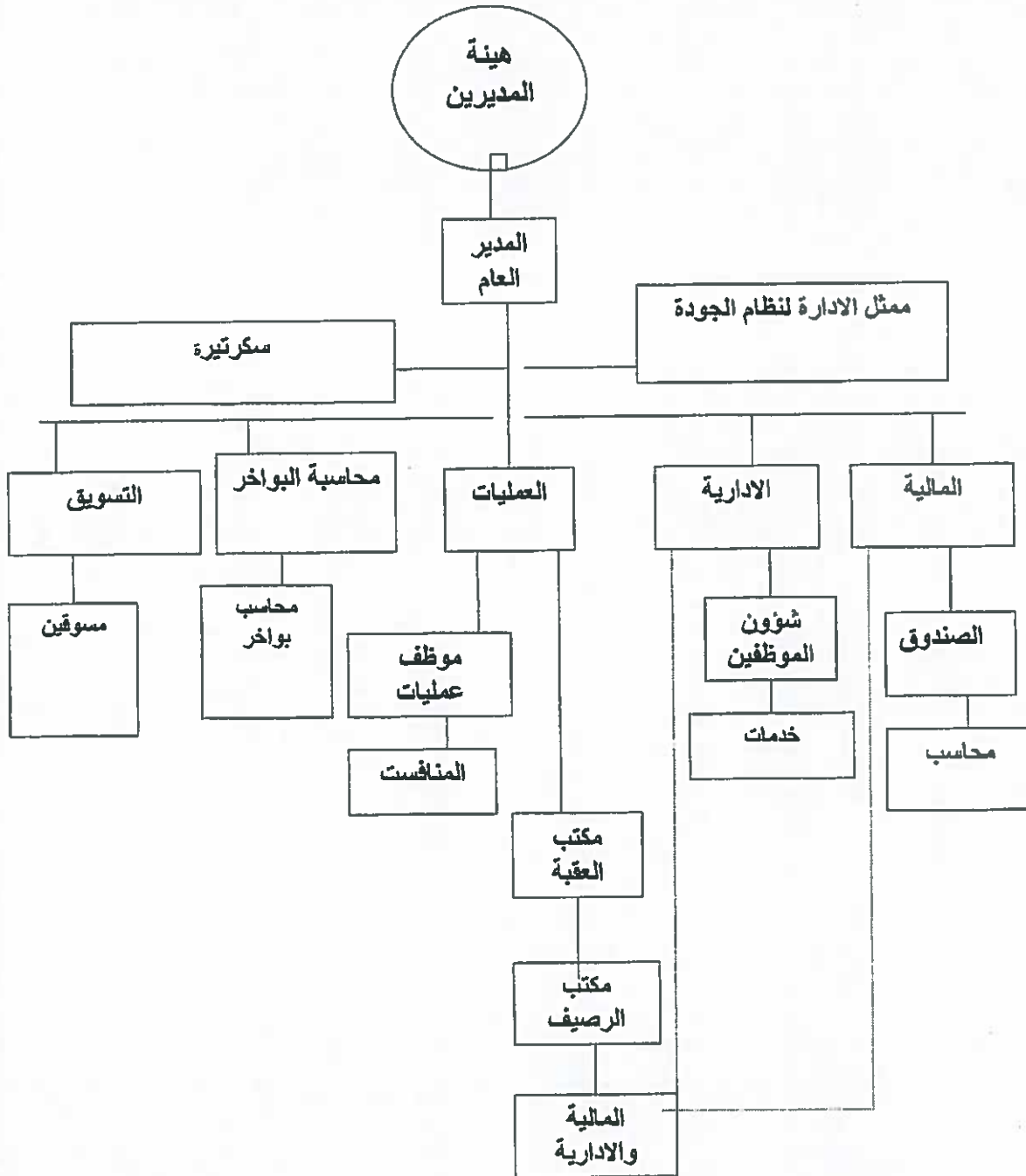
لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية، و تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية وقد حصلت على شهادة ISO 9001:2008.



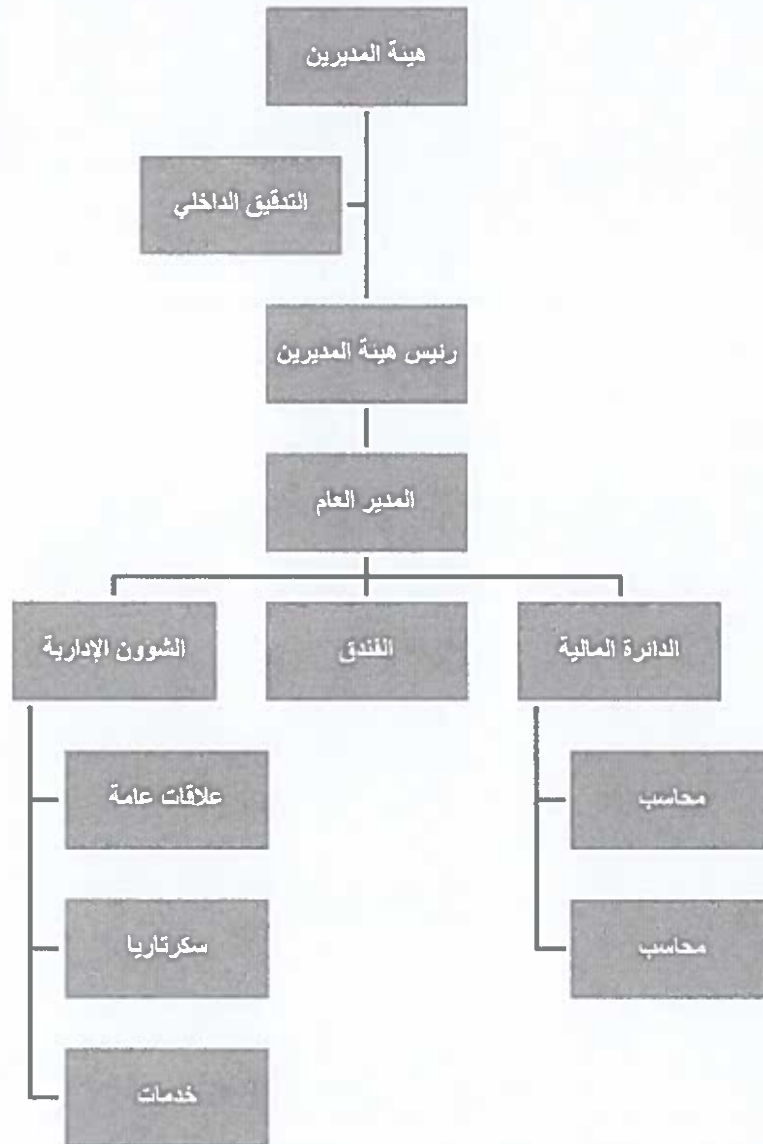
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.م.م.
Jordan National Shipping Lines P.L.C.



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



9-أ.3. الهيكل التنظيمي لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري



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

9- ب. عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العلمي	الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عدد الموظفين	المجموعة الأردنية للكالات البحرية عدد الموظفين	التجمعات البحرية للاستثمار العقاري والفندق عدد الموظفين
دكتورة	0	1	0
ماجستير	2	3	0
بكالوريوس	5	12	47
دبلوم	2	4	36
توجيهي	0	4	33
دون التوجيهي	4	2	5
المجموع	13	26	121

مع العلم بأن عدد العاملين في الفندق المملوك للشركة يبلغ (118) موظف منهم (46) موظف جامعي، (36) دبلوم، (32) توجيهي، (4) موظف دون التوجيهي، بالإضافة الى وجود عدد (3) موظفين في مكتب عمان.

9- ج. برامج التاهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	دورة المحاسب القانوني الاردني	2

10- المخاطر التي تتعرض لها الشركة

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي المخاطر المتعلقة بأسواق الشحن العالمية مثل انخفاض أو ارتفاع كلف التشغيل وخاصة كلف الوقود عالمياً" والتقلبات المستمرة في الأسعار كما أنها قد تتعرض كغيرها من الشركات إلى التقلبات الاقتصادية المحلية والدولية لما لذلك من أثر مباشر على أجور الشحن، كما يمكن أن تتأثر نتائج أعمال الشركة بالظروف المحيطة بسوق عمان المالي أسوة بغيرها من الشركات، أخذين بعين الاعتبار أن الاستقرار والازدهار هما عاملان رئيسيان في تنشيط الحركة السياحية وبالتالي جني الأرباح المتوقعة من الاستثمار في فندق العقبة.

11- الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية

- حققت الشركة نجاحاً ملحوظاً من مشاركتها في تأسيس شركة سميت لمناككو الأردن مما حقق إيرادات جيدة منذ السنة الأولى لتأسيسها، وبدأت بتوزيع الأرباح بعد أن كانت تستثمر الأرباح المحققة في تمويل شراء أصول ثابتة لازمة لها في ممارسة أعمالها.
- استمرت الشركة في إدارة وتنفيذ العطاءات والمشاريع التشغيلية في المجال البحري، حيث تمكنت الشركة من زيادة مستوى الربحية الناتجة من العمليات البحرية خلال العام 2016 .
- تحاول الشركة حالياً استكمال الإجراءات القانونية الخاصة بشراء الحصة الثالثة من العمارة في شارع وادي صقرة/ عمان بغاية تملكها بالكامل، حيث تم الاتفاق المبدئي على القيمة الشرائية لهذه الحصة.



الأحداث الهامة التي مرت بها الشركة

لا توجد أحداث معينة يمكن اعتبارها أحداثاً هامة خلال العام 2016 بخلاف ما تم ذكره ضمن الانجازات.

12- الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.
لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

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

السنة	الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح الموزعة نقداً	النسبة %	صافي حقوق المساهمين	سعر الورقة المالية
2011	463,156	1,207,500	10	21,933,233	2.02
2012	2,213,867	1,449,000	12	22,629,290	1.84
2013	819,052	1,200,000	8	21,855,469	1.53
2014	811,729	1,050,000	7	21,432,344	1.31
2015	1,413,055	1,500,000	10	22,944,985	1.32
2016	2,865,643	2,250,000	*15	23,654,412	1.58

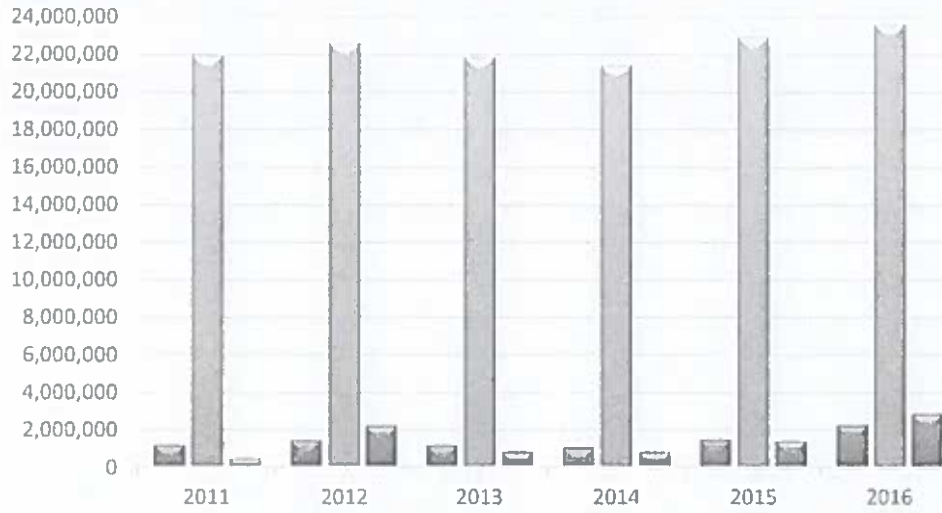
* يقترح مجلس الإدارة توزيع نسبة 15% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن عام 2016.



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

وقد تم توزيع أسهم مجانية كما يلي :

السنة	عام 2003	عام 2004	عام 2005	عام 2012
الأسهم المجانية	300,000	5,850,000	4,025,000	2,925,000



الأرباح (الحسابات) صافي حقوق المساهمين الأرباح الموزعة

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

الرقم	النسبة	2016	2015
1	العائد على الاستثمار	% 7.998	% 3.941
2	العائد على حقوق المساهمين	% 12.022	% 6.158
3	نسبة المديونية	% 33.468	% 36.008
4	القيمة الدفترية للسهم	دينار 1.575	دينار 1.530
5	ربحية السهم الواحد	0.189 دينار / سهم	0.094 دينار / سهم
6	ربح السهم	% 9.494	% 7.576
7	مضاعف الربحية	8.360 مرة	14.043 مرة
8	التوزيعات النقدية للسهم	0.150 دينار / سهم	0.100 دينار / سهم
9	نسبة توزيع الأرباح	% 79.365	% 106.383
10	القيمة السوقية إلى القيمة الدفترية	1.003 مرة	0.863 مرة

15 - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل :

- تقوم الشركة بمتابعة حركة الأسواق البحرية العالمية والتغير في أجور النقل البحري كما تقوم على متابعة سوق بيع وشراء البواخر وذلك لاستغلال الوقت المناسب للاستثمار في شراء باخرة حديثة أو أكثر للتشغيل وذلك للعودة إلى ممارسة عملها الرئيسي في النشاطات البحرية المحلية والإقليمية والدولية .
- يتوقع مجلس الإدارة أن تحقق الشركة خلال عام 2017 أرباحاً صافية تتناسب وعائد الاستثمار الذي يلي طموح المساهمين بالشركة من جهة والقائمين على إدارتها من جهة أخرى.
- تقوم الشركة حالياً من خلال الشركة الحليفة Smit Lamnalco وبمشاركة شركة تطوير العقبة في تشغيل قاطرات حديثة في الأنشطة المختلفة لميناء العقبة تضاف إلى الاستثمار الأساسي منذ عام 2007، وسوف تعمل الشركة على المحافظة على حصتها من أرباح شركة Smit Lamnalco .

16- مقدار أتعاب التدقيق الخارجي للشركة والشركات التابعة ومقدار أية أتعاب عن خدمات أخرى:

الشركة	المبلغ	ملاحظات	أية أتعاب أخرى
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	21,000	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	4,500	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد
التجمعات الأردنية للاستثمار العقاري والفندق	7,350	غير شامل ضريبة المبيعات	لا يوجد

17-أ- عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة

- أسماء أعضاء مجلس الإدارة الطبيعيين/ غير الطبيعيين وممثلهم

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				2016/12/31	2015/12/31
1.	شركة فرح للخدمات الغذائية الدولية أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	أردني	135,652	135,652
2.	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	1,166,470	1,134,795
3.	شركة السلام الدولية للنقل والتجارة طارق سليمان فائق الدجاني	المدير العام	أردني	3,443,673	3,443,673
4.	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي معالي خالد محمد أحمد الغزاوي	عضو	أردني	2,017,639	2,017,639
5.	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	أردني	1,250,000	1,250,000
6.	البنك العربي منير بطرس إبراهيم معشر	عضو	أردني	1,053,160	1,053,160
7.	شركة الشمس للاستثمارات العامة د. مصطفى أمين حسن مساد	عضو	أردني	1,744,458	699,258
8.	Puffin Shipping Ltd زيد فريد عبده ناصيف	عضو	بريطاني	603,915	603,915
9.	المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	أردني	106,966	106,966



- أسماء ومساهمة الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الشخصي	المنصب	الجنسية	الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم	
				عام 2015	عام 2016
أحمد حلمي منيب عرموش	شريك	أردني	شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	1,250,000	1,250,000
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	1,134,795	1,166,470
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	أردني	شركة إيمان للخدمات المالية	9,504	9,504

ولا يوجد أية شركات أخرى مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة غير الأعضاء المذكورين أعلاه.

17- ب. عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا

الرقم	الاسم	الجنسية	عدد الأوراق المالية كما في	
			عام 2015	عام 2016
1.	فريد محمود عبد الجبار ولد علي	أردني	00	00
2.	فايز عبد الرحيم سعيد منصور	أردني	2,235	2,235

* لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا باستثناء ما ورد أعلاه.

17 - ج. عدد الأوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا التنفيذية (الزوجة والأولاد القصر).

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الأسهم كما في		عدد الأسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم	
				2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31
1.	سهير مشهور جودت قطان	زوجة رئيس المجلس	أردني	7,186	7,186	لا يوجد	لا يوجد
2.	عبلة فوتي قسطندي بوري	زوجة عضو مجلس إدارة	أردنية	22,672	22,672	لا يوجد	لا يوجد
3.	سيرين أحمد حمزة طنطش	أبناء نائب رئيس المجلس	أردني	951	951	لا يوجد	لا يوجد
4.	زيد أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد	لا يوجد
5.	حمزة أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد	لا يوجد
6.	جني أحمد حمزة طنطش		أردني	925	925	لا يوجد	لا يوجد



18- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية ***	نفقات السفر السنوية ****	إجمالي المزايا السنوية	المزايا العينية
أحمد حلمي منيب عرموش*	رئيس المجلس	00	6,000	65,000	7,807	78,807	سيارة
أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	00	6,000	5,000	00	11,000	-
طارق سليمان فائق الدجاني **	المدير العام / عضو	107,333	6,000	16,000	13,435	142,768	سيارة
معالي خالد محمد أحمد صلاح الغزاوي ***	عضو	00	6,000	8,000	00	14,000	-
أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	00	9,600	8,000	71	17,671	-
منير بطرس ابراهيم معشر	عضو	00	7,400	6,667	331	14,398	-
عامر ربحي عبد الوود معتوق	عضو	00	1,600	1,333	00	2,933	-
د. مصطفى أمين حسن مسّاد	عضو	00	6,000	8,000	261	14,261	-
زيد فريد عبده ناصيف	عضو	00	9,600	8,000	141	17,741	-
د. فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	00	6,000	5,000	331	11,331	-

- * يتمتع رئيس مجلس الإدارة باستعمال سيارة مملوكة للشركة مع كافة مصاريفها وسانق.
 ** يتمتع المدير العام باستعمال سيارة مملوكة للشركة مع كافة مصاريفها.
 *** تحول بدل التنقلات والمكافآت الخاصة بمعالي خالد الغزاوي إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
 **** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر (إن وجدت).

18- ب - المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	امانة سر المجلس ولجنة التدقيق	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية ***	إجمالي المزايا السنوية	المزايا العينية
فريد محمود عبد الجبار ولدعلي	نائب المدير العام لشؤون العمليات	70,000	00	8,000	668	78,668	
فايز عبد الرحيم سعيد منصور **	المدير المالي والإداري	50,596	6,600	38,662	331	96,149	

- ** مكافأة السيد فايز منصور تشمل مكافأة نهاية الخدمة، عن الفترة من 2009/7/1 – 2016/12/31 ومكافأة امانة سر المجلس واللجان.
 *** نفقات السفر تتضمن كلفة تذاكر السفر والإقامة بالفنادق ومياومات السفر (إن وجدت).



19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية، فيما يلي الجهات التي قامت الشركة بالتبرع لها

المبلغ دينار	الاسم	المبلغ دينار	الاسم
50	نادي الشعلة للمكفوفين	10,000	مكافأة موظفي شركة ميناء العقبة للخدمات البحرية
50	الانتلاف الاردني لذوي الاعاقات	4,000	مكافأة موظفي فندق دبل تري هيلتون
50	جمعية سال للثقافة والفنون	2,400	نادي رجال الاعمال الاردني الفرنسي
50	النادي الاردني للصم	1,600	الجمعية الاردنية للعون الطبي للفلسطينيين
50	جمعية حلم يتيم الخيرية	1,009	جمعية امان الاردنية
50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - مركز ايتام مخيم البقعة	723	مساهمة في حفل وزارة التنمية الاجتماعية في الجامعة الاردنية / شركة فرح
50	جمعية مساعدة الخيرية	500	محافظة العقبة
50	جمعية الجبل الشمالي الخيرية	300	الصندوق الاردني الهاشمي للتنمية البشرية
50	جمعية رابطة العلوم الاسلامية	300	تبرعات للمحتاجين
50	مركز الشورى الاسلامي	200	مركز اسود الحزام الاسود الرياضي - العقبة
50	جمعية شعلة العطاء الخيرية	200	مجلة الشريعة
50	جمعية قمر الهاشمية للصم والايتم الخيرية	200	جمعية رعاية اسر المعتقلين والاسرى
50	جمعية سيدات روح الحياة	150	المؤتمر الاسلامي لبيت المقدس
50	جمعية الاصاله الخيرية للسيدات	100	جمعية المحافظة على القرآن الكريم
50	جمعية العطاء الخيرية للصم	100	جمعية الصم و البكم الخيرية
50	جمعية قوافل الخير للاغاثة والتنمية	100	نادي الامير علي بن الحسين للصم - اربد
50	جمعية البازار الخيري الدائم	50	جمعية سعد بن معاذ الخيرية
50	جمعية بيارق الوطن للتنمية الاجتماعية	50	جمعية الحنونة الخيرية
50	جمعية أمل المستقبل الخيرية	50	جمعية الابصار الخيرية للمكفوفين
50	جمعية الفرقان الخيرية	50	جمعية الفرحة الخيرية
50	جمعية الحياة للصم / اربد	50	جمعية سيدات كوم الرف للتنمية الاجتماعية
50	لجنة الشعلة للفتيان الايتام	50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - الزرقاء
50	جمعية زهرة الياسمين الخيرية	50	جمعية نوارس الرحمن الخيرية
50	جمعية صوفرة الخيرية	50	جمعية رسالة السلام الخيرية
50	جمعية تنمية المرأة الاردنية للصم	50	جمعية بنر السبع الخيرية
50	جمعية المحبة لكبار السن الخيرية	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - المقابلين
50	جمعية الهلال الاخضر	50	جمعية الروان الخيرية
50	نادي الامير علي بن الحسين للصم - عمان	50	جمعية اسكان الامير طلال بن محمد للتنمية الاجتماعية
50	جمعية الصحابي عبدالله بن مكتوم للمكفوفين والايتم	50	جمعية مشاعل النور الخيرية
50	الجمعية الوطنية لذوي الاحتياجات الخاصة للصم	50	جمعية الرؤى للمكفوفين - دير علا
50	جمعية الكرام للاسر العفيفة والايتم الخيرية	50	جمعية المركز الاسلامي الخيرية - الضليل
24,232	المجموع	50	جمعية ابادي الخير والعطاء الخيرية



20- العقود والمشاريع والارتباطات التي عقدتها الشركة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم.

أ- العقود مع الشركات الحليفة

1. تم توقيع عقد إيجار مكاتب الشركة العربية لإدارة السفن في الطابق الأول والثاني من المبنى الذي تمتلكه الشركة 65% من مساحته الواقع في عمان - شارع وادي صقرة - بمبلغ 25,837 دينار سنوياً.

2. تم توقيع عقد إيجار مكاتب المجموعة الأردنية للوكالات البحرية في الطابق الأرضي والسدة من المبنى الذي تمتلكه الشركة 65% من مساحته الواقع في عمان - شارع وادي صقرة - بمبلغ 12,919 دينار سنوياً.

3. تم توقيع عقد إيجار مكاتب في مبنى الشركة الواقع في العقبة لكل من الشركات التابعة والحليفة بالمبلغ المذكور أمام كل منها كما يلي:-

اسم الشركة	المبلغ/ دينار
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	1,525
شركة بئرا للملاحة والتجارة الدولية	12,096
العربية لإدارة السفن	17,480
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	4,575
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	11,325

21- أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة.

تحرص الشركة على استمرار الالتزام بالتعليمات البيئية الصادرة عن السلطات المختصة فيما يتعلق بالبواخر واستمرار صيانتها وذلك للمحافظة على البيئة، كما أنها تقوم بالمساهمة في المشاريع والمؤتمرات التي تهدف إلى الحد من التلوث والحفاظ على سلامة البيئة مثل المؤتمر العربي البيئي لحماية البيئة البحرية.

ب- مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي.

تقوم الشركة بتمويل تكاليف دراسة عدد (6) من الطلبة الأردنيين على نفقتها الخاصة سواء في الجامعات أو المعاهد الأردنية. وقد بلغت كلفة دراسة الطلاب خلال عام 2016 ما يعادل 11,383 دينار أردني. كما تقوم الشركة في المناسبات الرسمية والمختلفة بالمساهمة في مشاريع الدولة الخيرية مثل الهيئة الخيرية الأردنية والعديد من الجمعيات الخيرية في المملكة. وقد بلغت قيمة هذه المساعدات (24,232) ألف دينار أردني تقريباً.



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

ج- الإقرارات المطلوبة

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

الرقم	الاسم	المنصب	التوقيع
1.	السيد أحمد حلمي منيب عرموش	رئيس مجلس الإدارة	
2.	السيد أحمد حمزة أحمد طنطش	نائب الرئيس	
3.	السيد طارق سليمان فائق الدجاني	المدير العام / عضو	
4.	معالي خالد محمد أحمد صلاح الغزاوي	عضو	
5.	السيد أنور عزيز يوسف صبيح	عضو	
6.	السيد منير بطرس ابراهيم معشر	عضو	
7.	الدكتور مصطفى أمين حسن مستاد	عضو	
8.	السيد زيد فريد عبده ناصيف	عضو	
9.	الدكتور فوتي عيسى فوتي خميس	عضو	

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	المدير المالي والإداري
أحمد حلمي منيب عرموش	طارق سليمان فائق الدجاني	فايز عبد الرحيم سعيد منصور

فصل : قواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة

تلتزم الشركة بقواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان في شقيهما الإلزامية (العامة والأمرة) والإرشادية عدا ما يلي:-

- 1- وضع سياسة إدارة المخاطر التي قد تواجهها الشركة .
يقوم مجلس الإدارة بمعالجة أية أخطاء أو مواقف قد تلحق الضرر بمصالح الشركة من خلال دراسة كل حالة على حده وطرح أفضل الحلول ومن ثم أخذ قرار من مجلس الإدارة لمتابعة التنفيذ من قبل الجهة التي يحددها المجلس لهذا الغرض .
- 2- وضع سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة ومتابعة تطبيقها وفقاً " لمتطلبات الجهات الرقابية والتشريعات النافذة.
إن سياسة الإفصاح والشفافية الخاصة بالشركة نابعة من حرص الشركة الدائم والمستمر للتقيد بالتعليمات والأنظمة واللوائح الصادرة عن الجهات الرقابية سواء منها مراقبة الشركات أو هيئة الأوراق المالية أو غيرها .
- 3- وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة في الشركة ومواجهتها وتقييم مدى تطبيقها بشكل سنوي .
إن مرجعية الشركة في إجراءات تطبيق قواعد الحوكمة هي النصوص والتشريعات الصادرة عن الجهات المكلفة بمراقبة تطبيق هذه القوانين، ويتم عادة المتابعة الحثيثة لأية تشريعات جديدة من خلال الاتصال المستمر بالجهات الرسمية المكلفة بمراقبة التزام الشركات بهذه القواعد.
- 4- تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.
يتم تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات بناء على تقدير مجلس الإدارة وبلاستناد إلى دراسات أو توصيات يتم إعدادها من قبل المدير العام أو رئيس المجلس معتمداً " في ذلك على نتائج الأعمال وانسياب العمل بصورة طبيعية.
- 5- صلاحيات لجنة الترشيحات والمكافآت.
تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وذلك باختيار أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة وتم تكليفها للقيام بالمهام المناطة بها حسب التعليمات المنصوص عليها من قبل الجهات المختصة بحيث تنسب لمجلس الإدارة بما تراه مناسباً من خلال دراسة كافة القضايا التي تخصها.
- 6- استخدام الشركة موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات.
يتم نشر كافة الإفصاحات والمعلومات الجوهرية بواسطة هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان.



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٦
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

جدول المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات المستقل
<u>قائمة</u>	
أ	قائمة المركز المالي الموحدة
ب	قائمة الدخل الموحدة
ج	قائمة الدخل الشامل الموحدة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
هـ	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
<u>صفحة</u>	
١ - ٣٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٢٠٦٢٦

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

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إضافية أخرى .

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق . إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا . أننا مستقلون عن الشركة وفق ميثاق قواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين القانونيين بالإضافة الى متطلبات السلوك المهني الأخرى في الأردن المتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة ، وقد أوفينا بمسؤوليتنا المتعلقة بمتطلبات السلوك المهني الأخرى . ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا .

امور تدقيق رئيسية

تعتبر أمور التدقيق الرئيسية ، وفقاً لاجتهادنا المهني ، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية . وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور :

نطاق التدقيق لمواجهة المخاطر شملت إجراءات التدقيق فهم لطبيعة إجراءات الشركة في احتساب حصتها من ارباح الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وتم الطلب من الإدارة تزويدنا بأحدث قوائم مالية مدققة أو مراجعة متوفرة ، كما قمنا بإعادة احتساب حصة الشركة من ارباح تلك الشركات ومراجعة كفاية الإفصاحات حولها .	حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة تمثل حصة الشركة من ارباح الشركات الحليفة جزء رئيسي من إيرادات الشركة ، حيث تقوم الشركة بقيد حصتها من ارباح هذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية لهذه الشركات بموجب آخر قوائم مالية مدققة أو مراجعة متوفرة لها.
---	---

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى . تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها. اننا نتوقع ان يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا . لا يشمل رأينا حول القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها .

فيما يتعلق بتدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا ، بحيث نُقيّم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو ان المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة .

مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة في إعداد القوائم المالية الموحدة

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

عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح ، حسبما يقتضيه الحال ، عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا قررت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو أنه لا يوجد لديها بديل واقعي الا القيام بذلك .

ويعتبر القائمين على الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على طريقة إعداد التقارير المالية الموحدة للشركة .

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن اهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وإصدار تقرير التدقيق الذي يشمل رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد ، ولا يشكل ضماناً بأن تكشف دائماً عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أي خطأ جوهري في حال وجوده . من الممكن أن تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني طيلة فترة التدقيق . كما نقوم أيضاً :

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، والتخطيط والقيام بإجراءات التدقيق بما يستجيب مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث يشمل الاحتيال على التواطؤ والتزوير والحذف المتعمد والتحريفات أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي .
- بفهم لنظام الرقابة الداخلي ذو الصلة بالتدقيق من أجل تخطيط إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، ولكن ليس من أجل إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة .
- بتقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة .
- باستنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي ، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، في حال وجود حالة جوهرية من عدم التيقن المتعلقة بأحداث أو ظروف قد تؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم التيقن ، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا . هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا ، ومع ذلك قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية بالشركة إلى التوقف عن القدرة على الاستمرار .
- بتقييم العرض الإجمالي ، لهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل .

- بالحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية الموحدة من الكيانات أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ التدقيق على صعيد الشركة ونبقى المسؤولون الوحيدون عن رأينا .

نقوم بالتواصل مع القائمين على الحوكمة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا .

كما نقوم بتزويد القائمين على الحوكمة بما يفيد امثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي من الممكن الاعتقاد بانها تؤثر على استقلاليتنا و حيثما ينطبق إجراءات الحماية ذات العلاقة .

من الامور التي تم التواصل بشأنها مع القائمين على الحوكمة ، نقوم بتحديد أكثر هذه الامور أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية ، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية . نقوم بشرح هذه الامور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال القانون أو الأنظمة دون الافصاح العلني عنها ، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية ، ان لا يتم ذكر امر معين في تقريرنا في حال كان للافصاح تأثيرات سلبية يتوقع منها ان تفوق منفعتها المصلحة العامة بشكل معقول .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة.


كريم بهاء النابلسي
إجازة رقم (٦١١)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن
عمان – الأردن
٣٠ آذار ٢٠١٧

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة المركز المالي الموحدة

حقوق الملكية - قائمة (د)		حقوق المساهمين :	مجموع حقوق الملكية - قائمة (د)
رأس المال	١/١٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	١/١٨	٣,٥٩٤,٨٥٦	٣,٥٩٤,٨٥٦
إحتياطي تقييم استثمارات	١٩	(٤٥٦,٦٠٩)	(٤٩٠,٧٩٩)
أرباح منورة	٢٠	٣,٨٢٧,٣١٧	٢,٦٩٣,٦٠٧
مجموع حقوق المساهمين		٢١,٩٦٥,٥٦٤	٢٠,٥٠٢,٩٤٠
حقوق غير المسيطرين	٢٤	١,٦٦٣,٨٤٨	٢,٤٤٢,٠٤٥
مجموع حقوق الملكية		٢٣,٦٢٩,٤١٢	٢٢,٩٤٤,٩٨٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣٥,٥١٥,٩٩٠	٣٥,٨٥٦,٢٢٥

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول				
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح		
دينار	دينار			
٢,٥٨٦,٣٩٨	٣,١٥٤,٠٨٥	٢١	الإيرادات :	
١,٧١٩,٧٨٧	١,٧٠٩,١٠٢	٢٢	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر	
٤,٣٠٦,١٨٥	٤,٨٦٣,١٨٧		إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى	
(٢٢٨,١١٩)	(٢١١,٦٧٣)		إجمالي الدخل	
(٧٩,٥٢٦)	(٦٥,٩٧٩)		ينزل : مصاريف تسويق و دعاية	
(٦٤٨,٨٥٧)	(٥٢٦,٢٩٩)		مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق	
(٢,٤٧٥,٥٢٥)	(٢,٤٦٠,٨١٢)	٢٣	مصاريف طاقة وصيانة - الفندق	
(١٣,٤٥٠)	-	٦	المصاريف الإدارية والعمومية	
-	(١٠,٠٠٠)	٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
-	(١٥,٠٠٠)	٩	مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين	
(٩٦٧,٤٦٤)	(١,٠٢٠,٦١٣)	١٣ و ١٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة	
(٦٠٩,٩٨٤)	(٥٦٧,٢٥٤)		استهلاك ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية	
٣٠,١٣٥	٣٢,٧٦١	٢٥	مصاريف التمويل	
١٦٦,٩٢٥	١٨٣,٨٢٢		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي	
١,٦٠٣,٨٥٥	٢,٢٩٦,٣٨٦	٢٦	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
٤٥٥,٥٨٨	٤٤٨,٧١٨	٢٧	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	
١,٥٣٩,٧٦٣	٢,٩٤٧,٢٤٤		إيرادات أخرى	
(١٢٦,٧٠٨)	(١٠٦,٦٠١)	ب/١٥	الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	
١,٤١٣,٠٥٥	٢,٨٤٠,٦٤٣		ضريبة الدخل	
			الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)	
			العائد :	
١,٧٢٤,٢٣٩	٣,٠٤٦,٧١٢		لمساهمي الشركة	
(٣١١,١٨٤)	(٢٠٦,٠٦٩)	٢٤	لغير المسيطرين	
١,٤١٣,٠٥٥	٢,٨٤٠,٦٤٣			
-/١١٥	-/٢٠٣	٢٨	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:	
			أساسي ومخفض	

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١,٤١٣,٠٥٥	٢,٨٤٠,٦٤٣

الربح للسنة - قائمة (ب)

البنود غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل الموحدة :

(٢٦,٤٦٤) (٩٣,٦٤٣)

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٥٠ ٩,٥٥٥

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

١,٣٨٦,٦٤١ ٢,٧٥٦,٥٥٥

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

١,٧١٦,١٩٦ ٢,٩٦٢,٦٢٤

مساهمي الشركة

(٣٢٩,٥٥٥) (٢٠٦,٠٦٩)

غير المسيطرين

١,٣٨٦,٦٤١ ٢,٧٥٦,٥٥٥

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

قائمة (د)

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة				رأس المال
			مجموع	احتياطي تقييم	احتياطي	دينامي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٢٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٨٤٠,٦٤٣	(٢٠٦,٠٦٩)	٣,٠٤٦,٧١٢	٣,٠٤٦,٧١٢	-	-	-	
(٨١,٨٢٧)	١١,٨١٦	(٩٣,٦٤٣)	(١١,٨١٦)	(٨١,٨٢٧)	-	-	
٩,٠٥٥	-	٩,٠٥٥	٩,٠٥٥	-	-	-	
٢,٧٦٨,٣٧١	(١٩٤,٧٥٣)	٢,٩٦٣,١٢٤	٣,٠٤٤,٤٥١	(٨١,٨٢٧)	-	-	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
(١٦٦,٥٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	-	-	-	-	-	
(٤١٧,٤٤٤)	(٤١٧,٤٤٤)	-	(٢٩٤,٧٢٤)	-	٢٩٤,٧٢٤	-	
٢٣,٦٢٩,٤١٢	١,٦٦٣,٨٤٨	٢١,٩٦٥,٥٦٤	٣,٨٢٧,٣١٧	(٤٥٦,٦٠٩)	٣,٥٩٤,٨٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٩٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٢,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,٤١٣,٠٥٥	(٣١١,١٨٤)	١,٧٢٤,٢٣٩	١,٧٢٤,٢٣٩	-	-	-	
(٢٦,٤٦٤)	(١٨,٣٧١)	(٨,٠٩٣)	-	(٨,٠٩٣)	-	-	
٥٠	-	٥٠	٥٠	-	-	-	
١,٣٨٦,٦٤١	(٣٢٩,٥٥٥)	١,٧١٦,١٩٦	١,٧٢٤,٢٨٩	(٨,٠٩٣)	-	-	
١,٣٢٦,٠٠٠	١,٣٢٦,٠٠٠	-	-	-	-	-	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٣,٩٧٦)	-	-	-	
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	٢,٦٩٣,٦٠٧	(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٢٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المحلي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠ % من رأس المال للعام ٢٠١٥ (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار للعام ٢٠١٤.

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٥٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٣,١٣٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. مقيد بالتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.
- من أصل الأرباح المدورة ٦٢,٨٢٧ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة المعللة المحصول للأرباح المدورة إثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).
- من أصل الأرباح المدورة ٤٥٦,٦٠٩ دينار مقيد بالتصرف به لقاء الرصيد السالب لاحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.
- يشمل الربح ١٤,٨٢٦ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. يتلخص نتائج تقييم موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال قائمة الدخل غير متحققة.

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها وتقرير المقق المرفق.

للمسلة المنتهية فسي
٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحول للاحتياطي الاجباري
أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - ايضاح (٣٥)
الرصيد في نهاية السنة

للمسلة المنتهية فسي
٣١ كانون الأول ٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعللة - موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعللة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

قائمة (هـ)

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

للسنة المنتهية في		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٥٣٩,٧٦٣	٢,٩٤٧,٢٤٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٩٦٧,٤٦٤	١,٠٢٠,٦١٣	١٣ و ١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١٣,٤٥٠	-	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٠,٠٠٠	٨	مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين
-	١٥,٠٠٠	٩	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٥٤٠)	٨٣٢		خسائر (ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٠٣,٨٥٥)	(٢,٢٩٦,٣٨٦)	٢٦	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
١٢,٠٧٦	١٤,٨٢٦	٢٥	خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤,٨٩٨)	(١٧,٢٤٢)	٢٥	(ارباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩١٣,٤٦٠	١,٦٩٤,٨٨٧		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٣٦,٤٠٩	(٥٨٠,٦٩٧)		(الزيادة) النقص في الذمم المدينة
١,٢٧٣,٩١٩	(٢٩١,٧١٠)		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٧,٦٤٤	١٥,٤٧٠		النقص في أرصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٦,١٦٠)	٦,٢٠٢		النقص (الزيادة) في المخزون - الفندق
(١٢,٩٣٠)	-		(الزيادة) في الأرصدة مقيدة السحب
(٧٠٦,٢٤٨)	٨٥,٤٣٠		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وأرصدة دائنة اخرى
(٧٨٤,٤٩٣)	١٠٩,٦٨٧		الزيادة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٨٤١,٦٠١	١,٠٣٩,٢٦٩		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(١٢٣,٧٦٢)	(٨٠,٦٠٢)	١/١٥	ضريبة دخل مدفوعة
٧١٧,٨٣٩	٩٥٨,٦٦٧		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٦٤٣,٢٣٠	١,١٠٤,٠٠٠		النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٧٠٤,٢٨٥)	(٢٠٤,٧٣٨)	١٣	(شراء) ممتلكات ومعدات
٣١,٧٤٨	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٤٧,٨٨٠)	(١٦١,٤٠٠)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٧,٣١٣	٣٠,٣٤٥	٢٥	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٨٩,٩٢٢)	(٢٣,٧٠٠)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٦٦,٩٢٥	١٨٣,٨٢٢		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٧٢,٨٧١)	٩٢٨,٣٢٩		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١,١٧٦,٠٠٠	(١٦٦,٥٠٠)		(النقص) الزيادة في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(٧٥٢,٥٧٨)	(٧١٧,٩٥١)		(النقص) في القروض
(١,٠٥٣,١٥٩)	(١,٤٩٦,٤٠٧)		أرباح موزعة
(٦٢٩,٧٣٧)	(٢,٣٨٠,٨٥٨)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١٨٤,٧٦٩)	(٤٩٣,٨٦٢)		صافي (النقص) في النقد
٣,٨٦٧,٨٢٢	٣,٦٨٣,٠٥٣		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٣,٦٨٣,٠٥٣	٣,١٨٩,١٩١	٢٩	النقد وما في حكمه - نهاية السنة

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

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

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
- تم تسجيل الشركة أيضاً في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٧ اذار ٢٠١٧ ، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة 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 ٣٥).

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ كانون الأول 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 عجز ٦٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 تمتلك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري في كافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

فيما يلي أهم المعلومات المالية الموحدة لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية والتي تشمل أيضاً القوائم المالية لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,١٤٣,٣٤٤	٩٤٩,٢٧٤	مجموع الموجودات
٢٦٧,٥١٤	٢٤٧,٥٠٤	مجموع المطلوبات
٨٧٥,٨٣٠	٧٠١,٧٧٠	مجموع حقوق الملكية
١,١٤٣,٣٤٤	٩٤٩,٢٧٤	
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٠٠٨,٧٣٠	١,١٠٥,٢٢٠	مجموع الإيرادات
(٧٥٤,٥٦٥)	(٧٢٩,٣٨٨)	مجموع المصاريف
٢٥٤,١٦٥	٣٧٥,٨٣٢	الربح للسنة

*** إن شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% من رأسمال الشركة والبالغ ١٥,٦ مليون دينار حيث قامت الشركة خلال العام ٢٠١٥ بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٥,١ مليون دينار كما قامت الشركة خلال العام ٢٠١٢ بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٢ مليون دينار، ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٧,٩٣٧,٠٤٤	١٧,٠٥٩,٣٣٣	مجموع الموجودات
١١,١٦٧,٥٠١	١١,٤٦٩,٥٣٠	مجموع المطلوبات
٦,٧٦٩,٥٤٣	٥,٥٨٩,٨٠٣	مجموع حقوق الشركاء
١٧,٩٣٧,٠٤٤	١٧,٠٥٩,٣٣٣	
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٩٢٨,٨١٦	١,٩٦٢,٠٢٢	مجموع الإيرادات
(٣,٤٣٠,٤٢٤)	(٣,١٨٨,٢٤٩)	مجموع المصاريف
(١,٥٠١,٦٠٨)	(١,٢٢٦,٢٢٧)	(الخسارة) للسنة

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة .

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٦-أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

أ - تحقق الإيرادات :

تتحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري على أساس الرحلة الكاملة عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

تتحقق إيرادات أعمال الوكالات الملاحية بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الشركات الملاحية وذلك عند تقديم الخدمة للباخرة التابعة لها وإصدار الفاتورة للعميل .

تتحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري بموجب الاتفاقيات المبرمة مع الشركات الملاحية وذلك عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

تتحقق إيرادات عمولات تشغيل البواخر عند تقديم الخدمة للعميل وإصدار الإشعارات الدائنة إلى ملاك البواخر .

يقتد إيرادات الخدمات والذي يتكون بشكل رئيسي من أنشطة التشغيل للفندق بما فيها اشغال الغرف عند تقديم الخدمة الى العملاء وبالرجوع الى لائحة الأسعار والاتفاقيات المبرمة .

ب - إيرادات إيجارات التشغيل :

يتم قيد إيرادات عقود تشغيل البواخر على أساس القسط اليومي الثابت المتفق عليه بعقد الإيجار ولكامل فترة العقد في حالة التأجير الزمني .

ج - ممتلكات ومعدات :

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المنوية التالية :

%	
٢	مبنى
٢٥ - ٧/٥	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥	سيارات
٢٠ - ١٠	أثاث ومفروشات
٢٥ - ٢٠	أجهزة الحاسب الالى
١٥	قواطع وتحسينات وديكورات
٣٥ - ٢٠	أدوات المطبخ واخرى

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

د - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل :
تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لأغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة ، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة .

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

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

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

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

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسارة التدني.

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

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

في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالإعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الموجودات المالية، وفي حال وجود موجودات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

يتم قيد أرباح الاستثمارات الى الإيرادات عند الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها) .

ز - استثمارات في شركات حليفة :
تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات الحليفة التي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة تتراوح بين ٢٠% - ٥٠% وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً للقوائم المالية المدققة لهذه الشركات.

ح - المخزون :
يظهر المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل .

ط - الاستثمارات العقارية :
تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاكها على مدى عمرها الانتاجي ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .
يتم قيد الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة .

ي - العملات الأجنبية :
يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة في قائمة الدخل الموحدة .

يتم رسملة مصروف الفوائد المترتبة على القروض خلال فترة تجهيز وتركيب الاصول لتصبح جزء من تكلفة هذه الاصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام ، اما المصاريف غير المؤهلة للرسملة فتؤخذ في قائمة الدخل الموحدة .

ك - الفوائد :
يتم قيد الفوائد المدينة والدائنة في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لأساس الاستحقاق .

ل - الذمم المدينة :
تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

م - ضريبة الدخل :

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة .

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في الأردن .

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بتاريخ قائمة المركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة .

يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ن - **المخصصات :**
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

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

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

ع - **التقاص :**
يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالية الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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

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

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

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

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

- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- تكوين مخصص اجازات اعتمادا على دراسة معدة من قبل الشركة والتي بموجبها يتم تحديد عدد ايام الاجازات مضروبا بالراتب الاساسي لكل يوم كما في نهاية كل عام ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- مستويات القيمة العادلة : يتطلب المعيار تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف بموجبه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية . الفرق بين المستوى (٢) والمستوى (٣) لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام ، وعند تقييم القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية تقوم الشركة بالتعامل مع أطراف مستقلة ومؤهلة لإعداد دراسات التقييم، حيث يتم مراجعة طرق التقييم الملزمة والمدخلات المستخدمة لإعداد التقييم من قبل الإدارة.

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤٢٦,٠٩٠	٦٢,٩٢٩
-	١,٠١٨,٤٠٣
٣,٠٦٢,٩٧٩	١,٩٥٢,٤١٥
٢١٣,٩٥٧	١٦٢,٤٨٧
٣,٧٠٣,٠٢٦	٣,١٩٦,٢٣٤

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

* إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٣/٥ % للعام ٢٠١٦.

** يشمل هذا البند ٧,٠٤٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

*** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة خلال العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٥٦٢,٢٧١	٣٢٢,٧٢٤	
٤٩٢,٨٧١	٣٦٢,٢٠٢	
١٠٣,٠٩٦	١٤٨,٧٦١	
٢٠,٦٨٣	٤٨,٣٤٥	
١,١٧٨,٩٢١	٨٨٢,٠٣٢	
(١١,٤٧٧)	(٧٢,٧٠٥)	
١,١٦٧,٤٤٤	٨٠٩,٣٢٧	

ذمم تجارية
ذمم شركات أجنبية
ذمم مالكي البواخر
ذمم نزلاء الفندق

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٢,٧٠٥	٥٩,٢٥٥
-	١٣,٤٥٠
(٦١,٢٢٨)	-
١١,٤٧٧	٧٢,٧٠٥

رصيد بداية السنة
إضافات خلال السنة
ديون مشطوبة خلال السنة **
رصيد نهاية السنة

** تم بموجب محضر اجتماع هيئة المديرين لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) الموافقة على شطب الذمم المدينة التي يزيد عمرها عن ٤ سنوات حيث بلغ مجموعها ٦١,٢٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
١,١٦٧,٤٤٤	٨٠٩,٣٢٧	

١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ١١,٤٧٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٧٢,٧٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٦١١,١٤٢	٤٨٢,٨٦٤	
١٣٢,٠٣١	١٦٥,٦٥٠	
٤٤٣,٣٤٨	٤٠٤,٥٣٦	
١,١٨٦,٥٢١	١,٠٥٣,٠٥٠	

أسهم مدرجة في بورصة عمان
أسهم شركة كلاركسون*
أسهم مدرجة في أسواق عالمية

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

٨ - أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٥٥,٥٣٥	٢٠,٢٥١	
٢٤,٩١١	٣٤,٨٧٣	
٤٨,١٣٥	٤٨,١٣٥	
٨٣,٠٠٢	٧٣,٧٦١	
٦,٩٥٥	٨,٦٨١	
١٦,٣٩٤	٤,٨٥٧	
-	٥١,٠٠٠	
٢٣,٨٣٢	٣٢,٦٧٦	
٢٥٨,٧٦٤	٢٧٤,٢٣٤	
(٤٣,٩٧٦)	(٣٣,٩٧٦)	
٢١٤,٧٨٨	٢٤٠,٢٥٨	

تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مستردة
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص شركة تابعة
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أمانات ضريبية دخل - تخص شركة تابعة
أمانات قضايا - تخص شركة تابعة - إيضاح (٣٥)
أخرى

ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين *

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

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٣,٩٧٦	٣٣,٩٧٦
١٠,٠٠٠	-
٤٣,٩٧٦	٣٣,٩٧٦

رصيد بداية السنة
المخصص المستدرك خلال السنة
رصيد نهاية السنة

٩ - المخزون - الفندق
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
٢٦,٨٩٨	٤٠,٧٣٨	
٢٢,٣٥٣	١٤,٧١٥	
٢٩,٤١٩	٢٩,٤١٩	
٧٨,٦٧٠	٨٤,٨٧٢	
(٢١,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	
٥٧,٦٧٠	٧٨,٨٧٢	

ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة *

* ان الحركة على حساب مخصص بضاعة بطينة الحركة وتدني قيمتها كانت على النحو التالي:

٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠
١٥,٠٠٠	-
٢١,٠٠٠	٦,٠٠٠

رصيد بداية السنة
المخصص المستدرك خلال السنة
رصيد نهاية السنة

١٠- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٥٨١,٤١٥	٣,٣٢٦,٥٤٤
٥٤٩,٩٥٣	٥٤٠,١٣٦
٤,١٣١,٣٦٨	٣,٨٦٦,٦٨٠

أسهم مدرجة في بورصة عمان *
أسهم غير مدرجة

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ١,٠١٣,٠٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (١,٠٣٢,٧٥٠) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة لأحد الشركات التابعة، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الاسهم على ان يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع.

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المسفوق	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	نسبة الملكية	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
			دينار	%	%	دينار	دينار	دينار
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٤٠	٤٠	٣٣,٣٦٠	٦٤,١٨٠	٦٤,١٨٠
الشركة العربية لإدارة السفن	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٣٠	٣٠	٢١١,٢٧٢	٢٥٥,٣٣٩	٢٥٥,٣٣٩
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	تعليم	عمان	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٠	٣٠	١,٠٠٤,٦٤٣	١,٠٣٠,٠٨٣	١,٠٣٠,٠٨٣
شركة ملحة العقبة لبناء السفن	ملحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٢٠٨,١٢٥	٢٠٩,٢٥٩	٢٠٩,٢٥٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٣٠٧,٢٧٦	٣٠٤,٣٩٥	٣٠٤,٣٩٥
شركة لمنازل الأردن	خدمات سفن	العقبة	٥٠,٠٠٠	٢٧	٢٧	٤,٨٣١,٨٣٦	٣,٥٦٨,٥٩٠	٣,٥٦٨,٥٩٠
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن **	نقل بحري	العقبة	٧٠٠,٠٠٠	٥٠	٥٠	٤٣٥,٢٥٥	-	-
إجمالي استثمارات في شركات حليفة						٧,٠٣١,٧٦٧	٥,٤٣١,٨٤٦	٥,٤٣١,٨٤٦

** بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦، تم فقدان السيطرة على السياسات التشغيلية 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.

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

المجموع	مباني	أراضي	العام ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	رصيد بداية السنة
(٢٥,٤٠٠)	(٢٥,٤٠٠)	-	الاستهلاك خلال السنة
(٢٤٧,٦٥٥)	(٢٤٧,٦٥٥)	-	المجموع
١,٢٧١,٣٦٦	١,٠٢٢,٣٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة

نسبة الاستهلاك السنوية

المجموع	مباني	أراضي	العام ٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٩٦,٨٥٧)	(١٩٦,٨٥٧)	-	رصيد بداية السنة
(٢٥,٣٩٨)	(٢٥,٣٩٨)	-	الاستهلاك خلال السنة
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	المجموع
١,٢٩٦,٧٦٦	١,٠٤٧,٧٧١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة

٢٪

-

نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٦٦٥ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٣/٦٧٣ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

١٣ - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦	أراضي	مبنى	مكتبة	معدات	ثلاث	أجهزة	وتصنيفات	أدوات مطبخ	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	١,٣٩٨,٢٣٠	١٥,٥٧٢,٤٩٧	١,٩٣٣,٤٢٠	١٨٣,٠٨٦	٢,١٣٠,٧٨٦	٤٣٣,٦٦٣	٦٤٤,٥٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٧٤٢,١٠١
أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - إيضاح (٣٥)	-	-	(١٥,٤٦٠)	-	(٨,٣٥٨)	(٢٩,٧٨٣)	(٨,٩٠٠)	-	(٦٢,٥٠١)
إضافات	-	٦٢,١٠٨	٥٩,٦٧٠	٤٥,٠٠٠	١٧,٣٩٤	٢٠,٥٦٦	-	-	٢٠٤,٧٣٨
استهلاكات	-	-	-	-	(١,٥٣٧)	-	-	-	(١,٥٣٧)
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٩٨,٢٣٠	١٥,٦٣٤,٦٠٥	١,٩٧٧,٦٢٠	٢٢٨,٠٨٦	٢,١٣٨,٢٨٥	٤٢٤,٤٤٦	٦٣٥,٦٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٨٨٢,٨٠١

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة	-	١,٤٣٤,٦٦٣	٧٦٧,٦٣٠	٩٧,١١٢	١,٢٨٨,٠٠٩	٣٦٦,٣٨٠	٤٣١,٢٤٢	٤٤٥,٨٤٣	٤,٨٣٠,٨٧٩
أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - إيضاح (٣٥)	-	-	(١٣,٤٩٤)	-	(٧,١٢٧)	(٢٨,١٦٥)	(٨,٨٩٩)	-	(٥٨,١٨٥)
إضافات	-	٣١٣,٨٣٩	٢٧٤,٨٤٦	٢٩,٢٥١	٢٦٨,٧٢٢	١٣,٠٢٠	٩٥,٥٣٥	-	٩٩٥,٦١٣
استهلاكات	-	-	-	-	(٧٠٥)	-	-	-	(٧٠٥)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٧٤٨,٥٠٢	١,٠٢٨,٩٨٢	١٢٦,٣٦٣	١,٥٤٨,٣٩٩	٣٥١,٢٣٥	٥١٧,٨٧٨	٤٤٥,٨٤٣	٥,٧٦٧,٢٠٢

صافي القيمة المتبقية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

١,٣٩٨,٢٣٠	١٣,٨٨٦,١٠٣	٩٤٨,٦٤٨	١٠١,٧٢٣	٥٨٩,٨٨٦	٧٣,٢١١	١١٧,٧٩٧	١	١٧,١١٥,٥٩٩
-----------	------------	---------	---------	---------	--------	---------	---	------------

٢٠١٥

الكلية :

الرصيد في بداية السنة	١,١٥٨,٢٣٠	١٥,٢٧٢,٥١٧	١,٩١١,١١٢	٢٣١,٧٨٦	٢,٠٧٧,٦٤٥	٣٨٥,٠٤٤	٦١٠,٦٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٩٢,٨٥٣
إضافات	٢٤٠,٠٠٠	٢٩٩,٩٨٠	٢٢,٦١٨	-	٥٩,١٦٨	٤٨,٦١٩	٣٣,٩٠٠	-	٧٠٤,٢٨٥
استهلاكات	-	-	(٣١٠)	(٤٨,٧٠٠)	(٦,٠٢٧)	-	-	-	(٥٥,٠٣٧)
الرصيد في نهاية السنة	١,٣٩٨,٢٣٠	١٥,٥٧٢,٤٩٧	١,٩٣٣,٤٢٠	١٨٣,٠٨٦	٢,١٣٠,٧٨٦	٤٣٣,٦٦٣	٦٤٤,٥٧٥	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٧٤٢,١٠١

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في بداية السنة	-	١,١٢٦,٤٢٥	٦٢٣,٧١١	٨٩,٢٥٨	١,٠٣٨,٨٨٥	٢٩٤,٧٥٨	٣٤٠,٧٣٥	٣٩٨,٨٧٠	٣,٩١٢,٦٤٢
إضافات	-	٢٠٨,٢٣٨	١٤٤,١١١	٢٦,١١٧	٢٥٤,٤٩٨	٧١,٦٢٢	٩٠,٥٠٧	٤٦,٩٧٣	٩٤٢,٠٦٦
استهلاكات	-	-	(١٩٢)	(١٨,٦٦٣)	(٥,٣٧٤)	-	-	-	(٢٣,٨١٩)
الرصيد في نهاية السنة	-	١,٤٣٤,٦٦٣	٧٦٧,٦٣٠	٩٧,١١٢	١,٢٨٨,٠٠٩	٣٦٦,٣٨٠	٤٣١,٢٤٢	٤٤٥,٨٤٣	٤,٨٣٠,٨٧٩

صافي القيمة المتبقية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

١,٣٩٨,٢٣٠	١٤,١٣٧,٨٣٤	١,١٦٥,٧٩٠	٨٥,٩٧٤	٨٤٢,٧٧٧	٦٧,٢٨٣	٢١٣,٣٣٣	١	١٧,٩١١,٢٢٢
-----------	------------	-----------	--------	---------	--------	---------	---	------------

نسبة الاستهلاك السنوية %

٢٥ - ٢٠

١٥

٢٥ - ٢٠

٢٠ - ١٥

١٥

٢٥ - ٧,٥

٢

٠ إلى الأرض والمبنى المقام عليها الفندق مرهونان لقاء القروض الممنوحة لشركة تابعة .

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها ٦٦٧,٢٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٦٧٨,١٨١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار
١,١٩٧,٦٣٦	١,٠٩٨,٦٠١	
١١٣,٦٥٠	١٢٢,٤٣٤	
٨٥٠,٤٦١	٨٨٤,٧٤٣	
٤,٥٣٠	٤٩,٥٣٠	
١٠٨,٤٣٥	١٠١,١٧٠	
٣٧,٣٩٢	٣٣,٣٠٣	
-	٢٦,٧٣٩	
-	٣,٧٣٠	
١٩,٤٨٦	١١,٥٠٩	
٣٥,٧١٩	٣٣,٢٤٠	
٩,٧٣٤	٤,٢٢٠	
٢,٣٧٧,٠٤٣	٢,٣٦٩,٢١٩	

ذمم موردين
أمانات مساهمين وأمانات أخرى
مصاريف مستحقة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وهيئة المديرين
شيكات مؤجلة الدفع
إيرادات مقبوضة مقدماً
مكافآت الموظفين
مخصص تعويض نهاية الخدمة لموظفي العقود
(شركة تابعة)
أتعاب الإدارة ورسوم أخرى - هيلتون العالمية *
ضريبة مبيعات
أخرى

* بموجب الاتفاقية الموقعة بين فندق دبل تري هيلتون - العقبة وشركة هيلتون العالمية للفنادق فإنه يتم احتساب رسوم بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق وأتعاب الإدارة بنسبة ١/٧٥% من إجمالي الإيرادات التشغيلية للفندق .

١٥ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٧,٦٦٤	٩١,٢٨٢	رصيد بداية السنة
١٢٧,٣٨٠	١٠٣,٥٤٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(١٢٣,٧٦٢)	(٨٠,٦٠٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩١,٢٨٢	١١٤,٢٢٠	رصيد نهاية السنة

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

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٢٧,٣٨٠)	(١٠٣,٥٤٠)	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
٦٧٢	(٣,٠٦١)	موجودات ضريبة مؤجلة - بالصافي
(١٢٦,٧٠٨)	(١٠٦,٦٠١)	

ج - موجودات ضريبة مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦			الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص الزعم مشكوك في تحصيلها
٣,٦٣٥	٥٧٤	١١,٤٧٧	-	٧٢,٧٠٥
٣,٦٣٥	٥٧٤	١١,٤٧٧	-	٧٢,٧٠٥

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجودات		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,٩٦٣	٣,٦٣٥	رصيد بداية السنة
٦٧٢	-	المضاف
-	(٣,٠٦١)	المستبعد
٣,٦٣٥	٥٧٤	رصيد نهاية السنة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١١ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١١ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وقامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة عن ذلك العام ولم يصدر قرار نهائي بها بعد.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٣ ولغاية ٢٠١٥ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٢ ولغاية ٢٠١٥ وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد .

- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ كانون الأول 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 .

١٦- ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

١- المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٦٥٨,٠٩٤	-	عضو مجلس إدارة	** Puffin Shipping Limited
-	٢٦,٣٨٦	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٢,٧١٤	٥٨,٨٧٢	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢,٧٢٣	١٣,٦٦٧	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	٤٢٨	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
-	٢,٣٤٤	عضو مجلس إدارة	شركة البوتاس العربية
١٥٢,٦١٣	-	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية **
-	-	شركة شقيقة	شركة CMA CGM
-	٩٠,٧٩٥	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
١,١٩٦,٨٥٥	٤٠٧,٣٤٧		

* 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 ٣٥) .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
٢٩٨,٩٢٢	٢٩٨,٩٢٢	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	١١٠,٠٦٣	شركة شقيقة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢١٥	-	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٧٤٦	٥٨٥	شركة مملوكة من	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٩,٥٠١	-	عضو مجلس إدارة	شركة CMA CGM
٥٢٢,٩٦٤	٦٢٣,١٥٠	شركة شقيقة	

١٧ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		أقساط قروض	أقساط قروض	أقساط مستحقة
٢٠١٥	٢٠١٦	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	مستحقة
المجموع	المجموع	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار			
١,٥٦٤,٦٧٦	٤٢٩,٤٧٦	٥٦٧,٢٠٠	٥٦٧,٢٠٠	-
٤٣٧,٦٦٩	-	-	-	-
٣,٧٨٧,٥٢٦	٢,٩٨٥,٨٢١	٦٠٠,٦٤٨	٧٥٠,٦١٠	١٤٩,٩٦٢
٣,٤٤٠,٢٨١	٢,٧٢٢,٠٠٠	٥١٧,٨٤٧	٦٤٧,٥٠٩	١٢٩,٦٦٢
٦٩٧,٦٢٣	٤٣٩,٥٩٣	١٨٣,٩٦٦	٢٢٩,٩٥٦	٤٥,٩٩٠
٩,٩٢٧,٧٧٥	٦,٥٧٦,٨٩٠	١,٨٦٩,٦٦١	٢,١٩٥,٢٧٥	٣٢٥,٦١٤

قروض بنك الاتحاد (أ)
قرض بنك ستاندرد تشارترد - (إيضاح ٣٥)
قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)
قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)
قرض البنك العقاري المصري العربي (ب)

أ - مُنح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٨ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان والمملوكة من قبل الشركة المالكة وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية الأردنية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) وبنك الاتحاد يتم بموجبها تأجيل جميع أقساط القرض النقدي المتناقص بالدولار الأمريكي التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ 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 للإستثمار 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. 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 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.
 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 اقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.
- إن الغاية الأساسية من هذه التسهيلات سداد المديونية القائمة لبنك الاتحاد مقابل رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة وبناء الفندق المقام عليه بموجب سند رهن رقم ٦٤٠ من الدرجة الاولى 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 اقساط 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 الاول ٢٠١٥.

١٨ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ١٥ مليون دينار مُوزعاً على ١٥ مليون سهم ، قيمة السهم الواحد الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

ب - احتياطي اجباري

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

ج - أرباح مقترح توزيعها على المساهمين والأرباح الموزعة

أوصى مجلس الادارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ اذار ٢٠١٧ الهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٥٪ من رأس المال. إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

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 (١,٠٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).

١٩ - احتياطي تقييم استثمارات

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

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(٤٨٢,٧٠٦)	(٤٩٠,٧٩٩)
(٨,٠٩٣)	(٨١,٨٢٧)
-	١١٦,٠١٧
(٤٩٠,٧٩٩)	(٤٥٦,٦٠٩)

الرصيد في بداية السنة
صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - إيضاح (٣٥)
الرصيد في نهاية السنة

٢٠ - الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,١٧٣,٢٩٤	٢,٦٩٣,٦٠٧	الرصيد في بداية السنة
١,٧٢٤,٢٣٩	٣,٠٤٦,٧١٢	الربح للسنة
٥٠	٩,٥٥٥	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١٥٣,٩٧٦)	(٢٩٤,٧٢٤)	المقتطع للاحتياطي الاجباري
-	(١٢٧,٨٣٣)	أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة - إيضاح (٣٥)
٢,٦٩٣,٦٠٧	٣,٨٢٧,٣١٧	الرصيد في نهاية السنة

٢١ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٢,٧٥٩,٠٧٢	١٢,٨٧٦,٤٤٦	إيرادات شحن وربط البواخر *
٧٣١,٨٩٠	٨٤٩,٣٤٥	إيرادات الوكالات الملاحية
١٣,٤٩٠,٩٦٢	١٣,٧٢٥,٧٩١	
(١٠,٩٠٤,٥٦٤)	(١٠,٥٧١,٧٠٦)	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
٢,٥٨٦,٣٩٨	٣,١٥٤,٠٨٥	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٢٢ - إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	التكاليف المباشرة
دينار	دينار	دينار
١,٧٦١,١٣٨	١,٥٩٨,٠٧٣	(٤٣٤,١٦٠)
(٣٩,٤٠٠)	١١٢,٣٦٥	(٧٥٧,٨٦٦)
(١٠,١٥٤)	٤,٢٥٠	(٢,٣٩٨)
٨,٢٠٣	(٥,٥٨٦)	(١٨,٥٦٢)
١,٧١٩,٧٨٧	١,٧٠٩,١٠٢	(١,٢١٢,٩٨٦)
		الإيرادات
		دينار
		٢,٠٣٢,٢٣٣
		٨٧٠,٢٣١
		٦,٦٤٨
		١٢,٩٧٦
		٢,٩٢٢,٠٨٨

الغرف

الطعام والشراب

هاتف وفاكس وإنترنت

نادي صحي و غسيل

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١,١١٦,٣٢٥	١,١١٨,٢٤١	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٦٤,٥٨٥	٧٥,١١٩	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٧٩,٤٣٢	٣٣,٠٦٥	إيجارات
٤١,٦٩٣	٢٨,٨٥٦	بريد وهاتف وفاكس
١٧,٥٣٥	١٥,٧٨٣	قرطاسية ومطبوعات
١٤٩,٣٠٩	١٤١,٩٧٠	رسوم واشتراكات
٢٤,٧٦١	٢٥,١١٩	مياه وكهرباء وتدفئة
٤,٥٩٦	٦,٧٥٢	مصاريف التنظيف
٣٠,٣٤٩	١٦,١٤٠	ضيافة
٥٤,٦٣٦	٥٤,١٦٣	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
١٤,٠٥٦	١٧,٥٢٠	صيانة عامة
١٩,٤٠٠	٢٣,١٥٨	مصاريف السيارات وآليات
٧٢,٠٠٠	-	خسائر مطالبة شركة حليفة *
١١٨,٨١١	٩٣,٢٦٦	أقساط تأمين
١٥,٥٣٦	١٦,١٦٧	دعاية وإعلان
١٤,٧٧٨	٢٤,٥٥٢	تبرعات
٢٩,٢٨٢	١٢,٨٥٨	بعثات ودورات ومؤتمرات
٧١,١٤٠	٧٠,٨٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٢٤٠	٢٠,٤٦٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٤٥,٠٠٠	١٢٩,٥١٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٣٠	٢٤,٦٣٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٦٧,٩١٨	٨٤,٠٧٧	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٨٣,٧٠١	٨١,٧١٩	مصاريف حماية
١,٤٣٣	١,٥٩١	مصاريف حاسوب
٢١,٧٥٣	١٣,٧٢١	دراسات تجارية
١٢٢,٥٧٢	١٣٨,٢٦١	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
٦٥,٨٦٣	٢١,٨٦٤	مصاريف حكومية
٣٠,١٤٣	٣٣,٩٧٢	عمولات بنكية
٥٨,٠٤٨	١٣٧,٤٧٥	أخرى
٢,٤٧٥,٥٢٥	٢,٤٦٠,٨١٢	

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٢,٠٧٦)	(١٤,٨٢٦)	(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤,٨٩٨	١٧,٢٤٢	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٧,٣١٣	٣٠,٣٤٥	عوائد توزيع
٣٠,١٣٥	٣٢,٧٦١	

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٣,١٠٥	(٣٠,٨٢٠)	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٥٧,٠٨٩	٦٣,٩٣٣	الشركة العربية لإدارة السفن
(١,٥٩٠)	(١,١٣٤)	شركة ماسة العقبة
١٧١,٢٨٠	٢١٤,٥٦٠	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١,٣٦٣,٩٨٣	٢,٠١٩,٢٤٦	شركة لمنالكو الأردن
(١٢)	٢,٨٨١	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
-	٢٧,٧٢٠	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
١,٦٠٣,٨٥٥	٢,٢٩٦,٣٨٦	

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

٢٧ - إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٤٠	٥٠٩	فروقات عملة
٥٤٠	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١١,١٨٥	١٤,٥٩١	عمولات بيع تذاكر
١,٠٦٥	٢٧,٦٥٤	فوائد بنكية دائنة
٢٣٧,٨٠٦	٢٣٦,٦٣٤	إيرادات الإيجارات - بالصافي
٢٧,٠٠٠	-	إيرادات تسويات ذمم دائنة
١٧٧,١٥٢	١٦٩,٣٣٠	إيرادات أخرى - بالصافي *
٤٥٥,٥٨٨	٤٤٨,٧١٨	

* يتضمن إيرادات أخرى تخص الفندق.

٢٨ - حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة
تم احتساب حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة بقسمة الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة على عدد الأسهم خلال الفترة المالية وبيانه كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
١,٧٢٤,٢٣٩	٣,٠٤٦,٧١٢	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة:
-/١١٥	-/٢٠٣	أساسي ومخفض

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٧٠٣,٠٢٦	٣,١٩٦,٢٣٤	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
(١٩,٩٧٣)	(٧,٠٤٣)	
٣,٦٨٣,٠٥٣	٣,١٨٩,١٩١	

٣٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٣,٣١٧ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٢٧,٢٨٩	٥٢٤,٨٩٥	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٩١,٣٨٠	١٣٨,٧٧٩	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٥١٨,٦٦٩	٦٦٣,٦٧٤	

ج - تم التوقيع على اتفاقية إدارة الفندق مع مجموعة فنادق هيلتون - العالمية بتاريخ الأول من حزيران ٢٠١٠ ويسري مفعول هذه الاتفاقية لمدة عشرة سنوات من التاريخ الفعلي لتشغيل الفندق . هذا وقد بلغت أتعاب الإدارة والرسوم والحوافز ١٢٢,٥٧٢ دينار للعام ٢٠١٥ بالإضافة الى بعض المصاريف الأخرى.

٣١- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة ١٢٢,٥٠٨ دينار، تأميناتها النقدية المدفوعة ٢٤,٢٥١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

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 . وقد صدر قرار محكمة الاستئناف وقد تم تمييز القضية بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ ولا زالت تلك القضية لدى محكمة التمييز، وبرأي محامي الشركة فإن هنالك اسباب طعن جدية بقرار التحكيم وهنالك احتمالية لابطال قرار التحكيم من قبل محكمة التمييز، وتعتقد إدارة الشركة بأنه لا داعي لقيد أي مخصصات لقاء هذه القضية ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٣٢- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين ، كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠١٥ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوباً لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) بحيث لا يتجاوز مجموع الدين عن ٢٠٠%.

الجدول التالي يوضح مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
١٢,٩١١,٢٤٠	١١,٨٨٦,٥٧٨
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢٣,٦٢٩,٤١٢
%٥٦	%٥٠

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية

ب - مخاطر السوق

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

مخاطر العملات الأجنبية :

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

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي .

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

مخاطر أسعار الفوائد :

تنتج مخاطر أسعار الفوائد عن التغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية ، هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقا للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالتسهيلات المستغلة والودائع القائمة بتاريخ القوائم المالية الموحدة. كما اعد التحليل على فرض ان المبلغ بتاريخ القوائم المالية الموحدة كان قائما طوال العام. يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار نصف نقطة مئوية :

الرصيد	+ / - %٥	- / %٥
دينار	دينار	دينار
٨,٧٧٢,١٦٥	(٤٣,٨٦١)	٤٣,٨٦١

التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي تواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموانمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من أموال الشركة مستثمر بأرصدة نقدية لدى البنوك والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل وإدارة السيولة.

د - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانيا بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من ذمم العملاء ، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل والنقد وما في حكمه وذمم مدينة أخرى ، وتتمثل الذمم التجارية في ديون على العملاء المحليين وبعض الجهات الحكومية بالإضافة لعملاء خارجيين. ان إدارة الشركة ترى أن نسبة عدم تحصيل الذمم المدينة أو عدم تحصيل جزء منها يكاد يكون ضعيفا جدا ، كما ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية صارمة حيث يتم مراقبة مديونية كل عميل على حدى وبشكل مستمر .

٣٣- التوزيع الجغرافي

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

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٦		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٢٦,٥٧٧	٩٥٥,٥٩١	٧٠٤,٤٠٧	٤٢,٣٤٠	

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الأول	
٢٠١٥	٢٠١٦
استثمارات مالية	
دينار	دينار
١٦٥,٦٥٠	١٣٢,٠٣١
٢٢٢,٥١٢	٢٨٦,٥٦٢
١٨٢,٠٢٤	١٥٦,٧٨٦
٥٧٠,١٨٦	٥٧٥,٣٧٩

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					
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول					
٢٠١٥	٢٠١٦	أخرى	قطاع	قطاع	
دينار	دينار	دينار	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	
١٦,٥٨٦,٣٢٦	١٦,٦٤٧,٨٧٩	-	دينار	دينار	الإيرادات
(١٢,٢٨٠,١٤١)	(١١,٧٨٤,٦٩٢)	-	(١,٢١٢,٩٨٦)	(١٠,٥٧١,٧٠٦)	التكلفة المباشرة
٤,٣٠٦,١٨٥	٤,٨٦٣,١٨٧	-	١,٧٠٩,١٠٢	٣,١٥٤,٠٨٥	نتائج أعمال القطاع
(٢٢٨,١١٩)	(٢١١,٦٧٣)	-	(٢١١,٦٧٣)	-	مصاريف تسويق ودعاية
(٧٩,٥٢٦)	(٦٥,٩٧٩)	-	(٦٥,٩٧٩)	-	مصاريف تكنولوجيا معلومات
(٦٤٨,٨٥٧)	(٥٢٦,٢٩٩)	-	(٥٢٦,٢٩٩)	-	مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٤٧٥,٥٢٥)	(٢,٤٦٠,٨١٢)	-	(٨٥٢,٤٧٤)	(١,٦٠٨,٣٣٨)	المصاريف الإدارية والعمومية
(١٣,٤٥٠)	(٢٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)	-	مخصصات ديون ومخزون
(٩٦٧,٤٦٤)	(١,٠٢٠,٦١٣)	-	(٩٣٩,٥٧١)	(٨١,٠٤٢)	مصاريف استهلاك
(٦٠٩,٩٨٤)	(٥٦٧,٢٥٤)	-	(٥٦٧,٢٥٤)	-	مصاريف تمويل
١,٨٠٠,٩١٥	٢,٥١٢,٩٦٩	٢,٥١٢,٩٦٩	-	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
٤٥٥,٥٨٨	٤٤٨,٧١٨	-	٢٥٢,٩٢٠	١٩٥,٧٩٨	إيرادات أخرى
١,٥٣٩,٧٦٣	٢,٩٤٧,٢٤٤	٢,٥١٢,٩٦٩	(١,٢٢٦,٢٢٨)	١,٦٦٠,٥٠٣	الربح (الخسارة) للسنة قبل الضريبة
(١٢٦,٧٠٨)	(١٠٦,٦٠١)	-	-	(١٠٦,٦٠١)	مصرف ضريبة الدخل
١,٤١٣,٠٥٥	٢,٨٤٠,٦٤٣	٢,٥١٢,٩٦٩	(١,٢٢٦,٢٢٨)	١,٥٥٣,٩٠٢	الربح للسنة
٣١ كانون الأول					
٢٠١٥	٢٠١٦				
دينار	دينار				
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٥,٥١٥,٩٩٠	-	١٧,٠٥٠,٣٣٣	١٨,٤٦٥,٦٥٧	معلومات أخرى:
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٥,٥١٥,٩٩٠	-	١٧,٠٥٠,٣٣٣	١٨,٤٦٥,٦٥٧	موجودات القطاع
١٢,٩١١,٢٤٠	١١,٨٨٦,٥٧٨	-	١٠,١٩٠,٢٨٧	١,٦٩٦,٢٩١	مطلوبات القطاع
١٢,٩١١,٢٤٠	١١,٨٨٦,٥٧٨	-	١٠,١٩٠,٢٨٧	١,٦٩٦,٢٩١	

٣٤ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة ٣١ كانون الأول		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمخاطر المستخدمة	مخاطر عامة غير ملموسة	العلاقة بين المخاطر الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٢٠١٦	٢٠١٥				
	دولار	دولار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,١٨٦,٥٢١	١,٠٥٣,٠٥٠	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا ينطبق	لا ينطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٢٢٦,٥٤٤	٣,٥٨١,٤١٥	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	لا ينطبق	لا ينطبق
أسهم غير متوفرة لها أسعار سوقية	٥٤٠,١٣٦	٥٤٩,٩٥٣	المستوى الثاني		لا ينطبق	لا ينطبق
	٣,٨٦٦,٦٨٠	٤,١٣١,٣٦٨				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,٠٥٣,٢٠١	٥,١٨٤,٤١٨				

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العامين ٢٠١٦ و ٢٠١٥ .

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

باعتناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دولار	دولار	دولار	دولار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
استثمار عقاري	٣,٦٧٣,٤٢٠	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٧١,٣٦٦
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	٣,٦٧٣,٤٢٠	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,٦٦٥,١٢٠	١,٢٧١,٣٦٦

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

٣٥- 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			
		<u>الموجودات</u>	
٣,٠٧٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك	
٢٢٢,٥٨٠		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	
١,٠٨٤,٢١٨		المطلوب من أطراف ذات علاقة	
١٠٤,٥٦٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٤,٣١٦		ممتلكات ومعدات - بالصافي	
١,٤١٨,٧٥٤		مجموع الموجودات	
		<u>المطلوبات</u>	
٤٣٧,٦٥٩		اقساط قروض	
١٣٦,٧٠٦		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
٩,٥٠١		المطلوب لأطراف ذات علاقة	
٥٨٣,٨٦٦		مجموع المطلوبات	
		<u>حقوق الشركاء</u>	
٧٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع	
٧٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري	
(٢٣٢,٠٣٤)		إحتياطي تقييم استثمارات	
(٣٣٣,٠٧٨)		(الخسائر المتراكمة)	
٨٣٤,٨٨٨		صافي حقوق الشركاء	
١,٤١٨,٧٥٤		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الشركاء	

٣٦ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

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

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الاعوام ٢٠١١ - ٢٠١٣ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (١) و (٣) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين ، توضح هذه التعديلات كيفية توزيع المساهمات المدفوعة من الموظفين او الأطراف الخارجية والتي ترتبط بخدماتهم على فترات الخدمة.

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

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات
المالية التي تبدأ في أو بعد

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أول كانون الثاني ٢٠١٦ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.

أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالأفصاح.

أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والالات والمعدات ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات و معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
- أول كانون الثاني ٢٠١٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤).

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

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

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

• التصنيف والقياس:

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

• التدني:

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

• محاسبة التحوط:

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

• إلغاء الإعراف:

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

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي
للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات
المالية: الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم (٩).

عندما يتم تطبيق المعيار الدولي
للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية:
إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة)
والناتجة عن محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٩).

أول كانون الثاني ٢٠١٨ .

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

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

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

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

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

أول كانون الثاني ٢٠١٩ .

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

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

تاريخ التطبيق غير محدد بعد

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

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