



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

الرقم : 461 / 2012 ب/
التاريخ: 30 تموز 2012

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2012/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلايت أند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٢
الرقم المتسلسل: ٤٦١
رقم الملف: ٤٦١
الجهة المختصة: مجلس الإدارة

JNSL

■ نسخة/ السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المالية

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٢

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة
ب	قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة
ج	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة
د	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة
هـ	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
--------	--

تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٢٦/م

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً المعلومات المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تظهر ارقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة وأصدرنا تقريرنا حولها بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرات (١ و ٢) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاحين (٦ و ٩) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لجميع الشركات الحليفة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ باستثناء الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في تلك الشركات استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ ، كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الإيضاح (٢) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة أو مدققة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية (شركة تابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، حيث تم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والشركة التابعة الواردة في الفقرات (١ و ٢) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وأداءها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدفعاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

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

د. ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

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

المدير العام

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
		دينار	دينار	دينار	دينار
		٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
		(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)	(معدلة)
الايادات :					
ايرادات البواخر المزجرة وايرادات شحن وربط بواخر	٨	٣,٢٩٣,٥٧٣	٣,٨٧١,٧٨١	٦,٨٩٠,٣٠٦	٧,٣٨٦,٣٧٥
ايرادات رحلات البواخر		٩٧٦,٤٤٥	٨,٢١٨,٣٣٣	١,٠٦٥,٠٧٢	١٠,٧٤٦,٢٢٠
ايرادات الوكالات الملاحية		٤٦٣,٠٧٠	٧٦٧,٧٨٣	٩١١,٤٩٤	١,١٢٥,٣٤٥
اجمالي الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية) للفندق		٢٦٠,٤٣٧	(٦٦,٩٢٠)	٨٤٣,٩٥٦	(٦٦,٩٢٠)
مجموع الايرادات		٤,٩٩٣,٥٢٥	١٢,٧٩٠,٩٧٧	٩,٧١٠,٨٢٨	١٩,١٩١,٠٢٠
ينزل : تكلفة البواخر المزجرة		(٢,٦١٧,١٢٦)	(٣,٣١٦,٩٧٧)	(٥,٦٧٠,٣١٥)	(٦,٢٨٤,٣٧٠)
تكلفة رحلات البواخر		(٦٣٧,٣٣٧)	(٨,٠٨٦,٨٩٠)	(٧٨٨,٦١٢)	(١٠,٠٧٩,٨٢٠)
الربح من العمليات		١,٧٣٩,٠٦٢	١,٣٨٧,١١٠	٣,٢٥١,٩٠١	٢,٨٢٦,٨٣٠
ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات		(٧٣١,٢٢٠)	(١,٧١٦,١٤٥)	(١,٩٦٧,٩٢٧)	(٢,٢٦٨,١٨٨)
مصاريف تكنولوجيا معلومات		(٢٢,٥٣١)	-	(٤٢,٢٥٥)	-
مصاريف طاقة وصيانة		(١٣٨,٤٨٩)	-	(٢٦٦,٦٤٧)	-
مصاريف التمويل		(١٦٧,٧٦٥)	(٢١١,٣٣٠)	(٣٣٢,١٣٤)	(٢٥٠,٦٢٠)
(خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		(١١٠,٧٧١)	(٤٦,٥٦٤)	(١٤,١٩٣)	(١١١,١٩٨)
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل		١٥٧,٨٩٠	١٣٥,٨١٥	١٥٧,٨٩٠	١٣٥,٨١٥
حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة	٩	١٩٢,٣٧٠	١٦٢,١٦٣	٤١٣,٢٦٢	٣٧٥,٢٨٧
صافي ايرادات اخرى		٨٢,٦١١	١٥٠,٤٥٦	١٩٤,٥٣٢	٢٧٩,٣٨٥
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		١,٠٠١,١٥٧	(١٣٨,٤٩٥)	١,٣٩٤,٤٢٩	٩٨٧,٣١١
ضريبة الدخل	١٢	(٦٣,١٧٠)	(١١,٠٣٥)	(١١٠,١٧٠)	(٧٥,٧٧٢)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		٩٣٧,٩٨٧	(١٤٩,٥٣٠)	١,٢٨٤,٢٥٩	٩١١,٥٣٩
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٨٥٦,٩٥٢	٧٨,٥٠٠	١,٣٣٤,٥٦١	٩٢٢,٣١٧
غير المسيطرين		٨١,٠٣٥	(٢٢٨,٠٣٥)	(٥٠,٣٠٢)	(١٠,٧٧٨)
		٩٣٧,٩٨٧	(١٤٩,٥٣٠)	١,٢٨٤,٢٥٩	٩١١,٥٣٩
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة	١٠	٠/٠٧	٠/٠١	٠/١١	٠/٠٨

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٢ ٢٠١١ (معدلة)

دينار دينار

١,٢٨٤,٢٥٩ ٩١١,٥٣٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

١,١٢٩,٣٥٧ ٩٠٤,١٠٧

(٧٩,٩٣٧) (٤١,٤٣٤)

١,٠٤٩,٤٢٠ ٨٦٢,٦٧٣

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	السريع للفترة	أرباح محسوبة	احتياطي تقييم استثمارات	التغير المتراكم في القيمة المعادلة - بالصفائي	احتياطي اجمالي	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	-	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	-	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠
١,٢٨٤,٢٥٩	(٥٠,٣٠٢)	١,٣٣٤,٥٦١	١,٣٣٤,٥٦١	-	-	-	-	-
(٢٣٤,٨٣٩)	(٢٩,٦٣٥)	(٢٠٥,٢٠٤)	-	-	(٢٠٥,٢٠٤)	-	-	-
١,٠٤٩,٤٢٠	(٧٩,٩٣٧)	١,١٢٩,٣٥٧	١,٣٣٤,٥٦١	-	(٢٠٥,٢٠٤)	-	-	-
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٣٠٥,١٥٣	٢,٣١٥,١٨٢	١٨,٩٨٩,٩٧١	١,٣٣٤,٥٦١	٣,٤٥٠,٩٥٩	(٥٩٠,٦٣٤)	-	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	٦,٠٣١,٤٨٥	-	٧٥,٤١٦	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
-	-	-	-	٧٩,٨٣٨	(٤,٤٢٢)	(٧٥,٤١٦)	-	-
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	٦,١١١,٣٢٣	(٤,٤٢٢)	-	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٣٤٠,٠٠٨	١٧,٠٠٠	٣٢٣,٠٠٨	-	٣٢٣,٠٠٨	-	-	-	-
٩١١,٠٣٩	(١٠,٧٧٨)	٩٢٢,٣١٧	٩٢٢,٣١٧	-	-	-	-	-
(٤٨,٩١٠)	(٣٠,٧٠٠)	(١٨,٢١٠)	-	٦٠,٨٥٨	(٧٩,٠٦٨)	-	-	-
٤٤	٤٤	-	-	١٧,٣٤١	(١٧,٣٤١)	-	-	-
٨٦٢,٦٧٣	(٤١,٤٣٤)	٩٠٤,١٠٧	٩٢٢,٣١٧	٧٨,١٩٩	(٩٦,٤٠٩)	-	-	-
(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
(٦٢٠,٠٠٠)	(٦٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٣,٠١٧,٦٦٧	٣,٤٢٧,١٨٢	١٩,٦٣٩,٩٨٥	٩٢٢,٣١٧	٤,٠٩٧,٥٣٠	(١٠٠,٨٣١)	-	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٢ الموافقة على توزيع ١,٢٠٧,٥٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال (٢,٤١٥,٠٠٠ دينار للعام السابق).

** يشمل رصيد الأرباح الموزعة ١,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ يمثل موجودات ضريبية موزعة (١,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١).

*** من أصل الأرباح الموزعة ٧٩,٨٣٨ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة المعادلة المحول لحساب الأرباح الموزعة إثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

**** من أصل الأرباح الموزعة ٥٩٠,٦٣٤ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموزعة و تقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق.

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعادلة - موجودات مالية بالقيمة
العملية من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (معللة)
الرصيد في بداية الفترة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
رصيد في بداية الفترة المعدل
إضافات نتيجة توحيد شركة تابعة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المعادلة - موجودات مالية بالقيمة
العملية من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	٢٠١٢	٢٠١١ (معدلة)
دينار	دينار	دينار
٩٨٧,٣١١	١,٣٩٤,٤٢٩	
١٤٥,١١٤	١٤,١٩٣	
٣٨٣,٧١١	٦٠٨,٠٥٦	
(١٣٥,٨١٥)	(١٥٧,٨٩٠)	
(٣٧٥,٢٨٧)	(٤١٣,٢٦٢)	
١,٠٠٥,٠٣٤	١,٤٤٥,٥٢٦	
(٢,٧٤٩,٢٠٢)	٢,٤٢٠,٢٥٥	
٣٤٤,٦٩٧	(١٠,٣٦٦)	
١,٠٧٢,١٠٣	(٨٢٨,٠٠٠)	
١٠,٨٣٥	(٣٦٢,٦٤٥)	
٣٨,٤٥٣	(٢٤٠,٣١٩)	
١٦٦,٦٦٤	٢٧٥,٨٥٥	
(١١١,٤١٦)	٢,٧٠٠,٣٠٦	
(١٨٦,٨٩٠)	(١٦٢,٩١٧)	
(٢٩٨,٣٠٦)	٢,٥٣٧,٣٨٩	
٦٤٥,٧٠٠	١١٠,٠٠٠	
(٣٧,١٨٥)	(١٦,٧٢٣)	
(١,٠٥٠,٨٦٢)	-	
(٨٨,٨٧٢)	(٩,٥٨٣)	
٩٢,٠٧٥	(١٠١,١٠٧)	
١٣٥,٨١٥	١٥٧,٨٩٠	
(٣٠٣,٣٢٩)	١٤٠,٤٧٧	
(٧٩,٧٠٥)	(٦٠٠,٦٢٥)	
١,٩٣٩,٨٦٥	٢٣٨,٩٤٠	
(٢,٤١٥,٠٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	
(٣٠٢,٩٥٦)	(٤٦٩,٥٠٢)	
(٨٥٧,٧٩٦)	(٢,٠٣٨,٦٨٧)	
(١,٤٥٩,٤٣١)	٦٣٩,١٧٩	
٤٠٥,٢٢٧	-	
٣,٤٧١,٢٨٠	٣,١٠٢,١٥٥	
٢,٤١٧,٠٧٦	٣,٧٤١,٣٣٤	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)

التعديلات :

خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استهلاكات

عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

(أرباح) استثمارات في شركات حليفة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:

ذمم مدينة

المطلوب من اطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً

المخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:

الذمم الدائنة وأرصدة دائنة أخرى

المطلوب لاطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل

قبل ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

النقص في استثمارات في شركات حليفة

(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي

(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء

(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

(الزيادة) النقص في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) في بنوك دائنة

الزيادة في القروض

أرباح موزعة

(النقص) في حقوق غير المسيطرين

صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة (ناتج عن توحيد شركة تابعة)

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

- ١ - عام
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ اب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠٠٦ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٢/٠٧٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٤/٠٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين.
- تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٢ .

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

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

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وساطة بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	إستثمارات عقارية	الأردن	٨,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وساطة بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة التابعة في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ كما تم تعديل أرقام المقارنة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لتتضمن المعلومات المالية للشركة التابعة ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٢٠١١ لعدم توفرها.

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها. يتم استبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركات التابعة. كما يتم إجراء تعديلات على المعلومات 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 للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% ومن غايات الشركة الاستثمار العقاري في كافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية.

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

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

- ان المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، كما ان نتائج الأعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، باستثناء ما يلي:

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب والمتعلق بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات .

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة معقولة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠,٥٤٨	١١,٧٦٥	نقد في الصندوق
٣,٠٩١,٦٠٧	٣,٧٢٩,٥٦٩	حسابات جارية
٣,١٠٢,١٥٥	٣,٧٤١,٣٣٤	

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينــــــــار	دينــــــــار		
١,٢٥١,٦١٤	١,٢٥١,٦١٤	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
١٢٦,٦٦٩	١٢٦,٣٧٩	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
٧٩,٧١٤	٩٩,٧٦٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٩٩,١٣٣	٩٢,٠٣٣	شركة شقيقة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٢٦,٣٨٢	٢٥,٣٥٣	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٧,٠٧٣	١٧,٠٧٣	شركة شقيقة	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
٧,٥٩٩	١٣,٤٧٥	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
١٤,١٤٠	١٠,٥٩٠	شركة شقيقة	East Gulf Shipping Lines
٣١,٤٧٠	٢٧,٨٧٨		اخرى
١,٦٥٣,٧٩٤	١,٦٦٤,١٦٠		

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

ب - المطلوب لإطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينــــــــار	دينــــــــار		
٤٥٣,٣٦٧	٥١٨,٤٠٠	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢٨٨,٧٢٣	٢٩١,٢٣٣	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٨	٢٢٦,١٣٨	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	٩٣,١٨٢		* Hilton International Co.
-	١١٩,٠٠٥		* Hilton Group Worldwide
٤,٨٧٥	١,٠٠٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٩٧٣,١٠٣	١,٢٤٨,٩٥٨		

* الشركة التي تدير الفندق والمالكة للعلامة التجارية التي يعمل بها .

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

نسبة الملكية		رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢				
دينار	دينار	دينار			
١,٤٩٦,٨٨٠	١,٧٧٠,٦٦٠	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن *
٤٦٨,٢٦٨	٥٢٨,٣٠٩	١,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	المعهد الأردني للدراسات البحرية *
٣١٧,٨٠٦	٣١٧,٨٠٦	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
٢١٥,٩٣٦	٢١٥,٩٣٦	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ملسة العقبة *
١٩٧,٩١٦	١٩٦,٥٢٢	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن *
١٧١,١٠٥	١٤١,٩٤٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية إجمالي استثمارات في شركات حليفة
٢,٨٦٧,٩١١	٣,١٧١,١٧٣				

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوانين مالية غير مراجعة وغير مدققة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢.

٧ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٢ رصيد بداية الفترة المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
<u>الاستهلاك المتراكم</u>			
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	رصيد بداية الفترة
(١٢,٦٩٩)	(١٢,٦٩٩)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(١٣٣,٣٥٣)	(١٣٣,٣٥٣)	-	المجموع
١,٣٨٥,٦٦٨	١,١٣٦,٦٧٣	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة
<u>نسبة الاستهلاك السنوية</u>			
	٢%	-	
<u>٣١ كانون الأول ٢٠١١</u>			
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
<u>الاستهلاك المتراكم</u>			
(٩٥,٢٥٣)	(٩٥,٢٥٣)	-	رصيد بداية العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	المجموع
١,٣٩٨,٣٦٧	١,١٤٩,٣٧٢	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
<u>نسبة الاستهلاك السنوية</u>			
	٢%	-	

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٧٣٩ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير.

٨ - إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للباخرة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال الفترة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		طبيعة العلاقة	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار	شركة حليفة	شركة لمالكو الأردن *
٢٦٩,٤٦٠	٢٧٣,٧٨٠	شركة حليفة	المعهد الأردني للدراسات البحرية *
٣٢,٨٥٦	٦٠,٠٤١	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٠,١٥٢	٥٠,٨٣٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٥٤,٥٥٢	٢٨,٦٠٦	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
(١,٢٠٠)	-	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن *
(٥٣٣)	-	شركة حليفة	
٣٧٥,٢٨٧	٤١٣,٢٦٢		

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

١٠- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١ (معدل)	٢٠١٢	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٩٢٢,٣١٧	١,٣٣٤,٥٦١	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٨	-/١.١	

١١- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٢٠,٣٠٩ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مقابل ٢٠,٣٦١ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٤,٠٠٠ دينار عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (٤,٠٠٠ دينار عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١).

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٧٢,٤٤٥	٧٧,٧١٠
٥٧,٩٠٠	٥١,٩٠٠
٣٣٠,٣٤٥	١٢٩,٦١٠

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٢- مخصص ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة " وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) والتجمعات البحرية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية عام ٢٠٠٩ وتم تسوية ضريبة دخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٨ .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " والشركة المالكة " المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) والتجمعات البحرية للإستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة المذكورة بعد .
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والفترة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ في كل من الشركة وشركاتها التابعة وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، وبرأي الإدارة فإنه لا داعي لأخذ مخصص إضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

١٣- الالتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٢٤,٠٤٠ دينار تأميناتها ٤٤,١٦٤ دينار .

استلمت شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، علماً بان الشركة تطالب المقاول بغرامات تأخير تفوق المبلغ المطلوب . هذا وبرأي الإدارة انه لن يتحقق أية التزام على الشركة التابعة جراء هذه المطالبة.

١٤ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ حزيران ٢٠١٢		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٥٧,٣٤٦	٣,٧٦٩,٣٨١	١,٣٩٣,٥٣٧	١,٢٦٨,٧٩٠	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	الشركة العربية اللوجستية شركة كلاركسون شركة موانئ دبي
استثمارات مالية	استثمارات مالية	
١٢٦,٧٠٩	١٢٢,٥٤٣	
٨٧,١٢٢	١٠١,٦٠٩	
٨٦,٨٨٨	٩٤,٣٣٠	
٣٠٠,٧١٩	٣١٨,٤٨٢	

١٥ - تعديل أرقام المقارنة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء تعديلات على أرقام المقارنة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك للأسباب التالية:

- تحققت السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ حيث امتلكت الشركة ٩٥% من رأسمالها، وعليه تم توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين، وعليه تم معالجة توحيد المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية مع المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية كما تم إعادة عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لتناسب مع هذا التغير.

إن اثر التعديلات أعلاه مبينة كما يلي :

الفرق	الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل	قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	إيرادات الوكالات الملاحية
٦٢٧,٣٧٤	١,١٢٥,٣٤٥	٤٩٧,٩٧١	مصاريف إدارية وعمومية
(٦١٥,١٦٩)	(٢,٢٦٨,١٨٨)	(١,٦٥٣,٠١٩)	الربح للفترة
١٢,٢٠٥	٩١١,٥٣٩	٨٩٩,٣٣٤	العائد لمساهمي الشركة
١١,٥٩٥	٩٢٢,٣١٧	٩١٠,٧٢٢	حقوق غير المسيطرين
٦١٠	(١٠,٧٧٨)	(١١,٣٨٨)	
			قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة
١٢,٢٠٥	٩١١,٥٣٩	٨٩٩,٣٣٤	الربح للفترة
١١,٥٩٥	٤,٠٩٧,٥٣٠	٤,٠٨٥,٩٣٥	الإرباح المدورة
٦١٠	٣,٤٢٧,١٨٢	٣,٤٢٦,٥٧٢	حقوق غير المسيطرين