

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ أيلول 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

الرقم : 625 / 2012 ب/
التاريخ : 24 تشرين أول 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 2012/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢
٤٢٢٧
٢١١٢
الجهة المختصة: الملك الاسراء والعبد

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

Ja/2012/Org./JSC



تقرير المراجعة

ع م/٢٠٢٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرات (١ و ٢) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة ". تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحليلها من خلال التدقيق، ولذلك فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

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

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

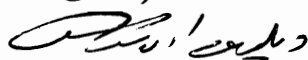
الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ، وباستثناء أثر عدم توفر قوائم مالية مدققة أو مراجعة للشركات الحليفة والشركة التابعة والمذكورة في الفقرات (١ و ٢) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم 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 أيلول 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت اند توش (الشرق الأوسط) - الأردن



عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢

منظمة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
شركة المساهمة عامة محدودة
شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير منققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
		دينار	دينار	دينار	دينار
		٢٠١٢	٢٠١١ (معللة)	٢٠١٢	٢٠١١ (معللة)
الإيرادات :					
١٠	إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر	٢,٨٣٥,٦٦٢	٢,٩٠٩,٣٠٥	٩,٧٢٥,٩٦٨	١٠,٢٩٥,٦٨٠
	إيرادات رحلات البواخر	٦٤٦,٣٤١	٦,٣٦٨,٣٩٩	١,٧١١,٤١٣	١٧,١١٤,٦١٩
	إيرادات الوكالات الملاحية	٣١١,٠٥٢	٥٥٠,٤٤٠	١,٢٢٢,٥٤٦	١,٦٧٥,٧٨٥
	اجمالي الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية) للفندق	٤٠٠,٥٥٦	(٣٧,٥٧٢)	١,٢٤٤,٥١٢	(١٠٤,٤٩٢)
	مجموع الإيرادات	٤,١٩٣,٦١١	٩,٧٩٠,٥٧٢	١٣,٩٠٤,٤٣٩	٢٨,٩٨١,٥٩٢
	ينزل : تكلفة البواخر المؤجرة	(٢,١٣٧,٥٩٦)	(٢,٣٧٥,٢١٢)	(٧,٨٠٧,٩١١)	(٨,٦٥٩,٥٨٢)
	تكلفة رحلات البواخر	(٤٨٥,٣٧٨)	(٥,٨١٣,٥٧٩)	(١,٢٧٣,٩٩٠)	(١٥,٨٩٣,٣٩٩)
	الربح من العمليات	١,٥٧٠,٦٣٧	١,٦٠١,٧٨١	٤,٨٢٢,٥٣٨	٤,٤٢٨,٦١١
	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية واستهلاكات	(٩٥١,١٨٣)	(١,١٠٩,٩٤١)	(٢,٩١٩,١١٠)	(٣,٣٧٨,١٢٩)
	مصاريف تكنولوجيا معلومات	(٢٠,٧١٨)	-	(٦٢,٩٧٣)	-
	مصاريف طاقة وصيانة	(١٩٢,٤٩١)	-	(٤٥٩,١٣٨)	-
	مصاريف التمويل	(١٥٢,١٥٥)	(٢٩٤,٩٣١)	(٤٨٤,٢٨٩)	(٥٤٥,٥٥١)
	مصاريف ما قبل التشغيل	-	(٦١١,١٣٩)	-	(٦١١,١٣٩)
	(خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢,٤٨٠	(١٨,٠٧٦)	(٤,٥٣٩)	(١٢٩,٢٧٤)
	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	١,٤١٣	١٠,١٠٩	١٥٢,١٢٩	١٤٥,٩٢٤
١١	حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	٤٥,١٤٨	١٤٦,٥٣٢	٤٥٨,٤١٠	٥٢١,٨١٩
	صافي إيرادات أخرى	٤٨٩,٥٩٩	١١٩,٩٦٣	٦٨٤,١٣١	٣٩٩,٣٤٨
	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	٧٩٢,٧٣٠	(١٥٥,٧٠٢)	٢,١٨٧,١٥٩	٨٣١,٦٠٩
١٤	ضريبة الدخل	(٤٩,٨٣٠)	(٣٦,٠٥٨)	(١٦٠,٠٠٠)	(١١١,٨٣٠)
	الربح (الخسارة) للفترة - قائمة (ج) و(د)	٧٤٢,٩٠٠	(١٩١,٧٦٠)	٢,٠٢٧,١٥٩	٧١٩,٧٧٩
ويعود إلى :					
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)	٧٩٩,٧٨٧	(١٨,٠٠٢)	٢,١٣٤,٣٤٨	٩٠٤,٣١٥
	غير المسيطرين	(٥٦,٨٨٧)	(١٧٣,٧٥٨)	(١٠٧,١٨٩)	(١٨٤,٥٣٦)
		٧٤٢,٩٠٠	(١٩١,٧٦٠)	٢,٠٢٧,١٥٩	٧١٩,٧٧٩
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		١٢	٠/١٧٧	٠/٧٥	

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

٢٠١٢ ٢٠١١ (معدلة)

دينار دينار

٧١٩,٧٧٩ ٢,٠٢٧,١٥٩

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

(٢٢٧,٧٧٩) (٣٠٣,٤٥٥)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

١٥,٢٤٣ -

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٥٠٧,٢٤٣ ١,٧٢٣,٧٠٤

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٧٤٤,٧٤٧ ١,٨٧٦,٩٠٩

مساهمي الشركة

(٢٣٧,٥٠٤) (١٥٣,٢٠٥)

غير المسيطرين

٥٠٧,٢٤٣ ١,٧٢٣,٧٠٤

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير السيطرة	حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	الاحتياطي تقييم استثمارات	التغير المتراكم في القيمة المعادلة - بالصافي	حقوق مساهمي الشركة		احتياطي ايجباري	رأس المال
							ديون	ديون		
٢١,٩٣٣,٢٣٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	١٩,٠٦٨,١١٤	-	(٣٨٥,٤٣٠)	-	ديون	ديون	ديون	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢,٠٢٧,١٥٩	(١٠٧,١٨٩)	٢,١٣٤,٣٤٨	٢,١٣٤,٣٤٨	٢,١٣٤,٣٤٨	-	-	-	-	-	-
(٣٠٣,٤٥٥)	(٤٦,٠١٦)	(٢٥٧,٤٣٩)	(٢٥٧,٤٣٩)	-	(٢٥٧,٤٣٩)	-	-	-	-	-
١,٧٣٣,٧٠٤	(١٥٣,٢٠٥)	١,٨٨٦,٩٠٩	١,٨٨٦,٩٠٩	٢,١٣٤,٣٤٨	(٢٥٧,٤٣٩)	-	-	-	-	-
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٩٧٩,٤٣٧	٢,٢٤١,٩١٤	١٩,٧٣٧,٥٢٣	١٩,٧٣٧,٥٢٣	٢,١٣٤,٣٤٨	(٦٤٦,٨١٩)	-	-	-	-	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	-	٧٥,٤١٦	٧٥,٤١٦	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-
-	-	-	-	-	(٤,٤٢٢)	(٧٥,٤١٦)	-	-	-	-
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	(٤,٤٢٢)	-	-	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-
٢٤,٥٩٩,٤٨٦	٣,٧٧١,٦١٦	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	٢٠,٨٢٧,٨٧٠	-	-	-	-	-	-	-
٧١٩,٧٧٩	(١٨٤,٥٣٦)	٩٠٤,٣١٥	٩٠٤,٣١٥	٩٠٤,٣١٥	-	-	-	-	-	-
(٢٢٧,٧٧٩)	(٥١,٩٤٠)	(١٧٥,٨٣٩)	(١٧٥,٨٣٩)	-	(٢٣٦,٦٩٧)	-	-	-	-	-
١٥,٢٤٣	(١,٠٢٨)	١٦,٢٧١	١٦,٢٧١	-	-	-	-	-	-	-
٥٠٧,٢٤٣	(٢٣٧,٥٠٤)	٧٤٤,٧٤٧	٧٧,١٢٩	٩٠٤,٣١٥	(٢٣٦,٦٩٧)	-	-	-	-	-
(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	(٢,٤١٥,٠٠٠)	(٢,٤١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦٢٠,٠٠٠)	(٦٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٧١١,٧٣٧	٣,٢٣١,١١٢	١٩,٤٨٠,٦٢٥	١٩,٤٨٠,٦٢٥	٩٠٤,٣١٥	(٢٤١,١١٩)	-	-	٢,٦٤٥,٩٦٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠	-

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

** يشمل رصيد الأرباح المسورة ١,٢٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٢٠١١ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

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

**** من أصل الأرباح المسورة ٦٤٢,٨٦٩ دينار مقيد بالتصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (معللة)

الرصيد في بداية الفترة

إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)

رصيد في بداية الفترة المعمل

إضافة نتيجة توحيد شركة تابعة

الربح للفترة - قائمة (ب)

التغير في احتياطي تقييم استثمارات

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 شركة كفاء - 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)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١٢	٢٠١١ (معدلة)	
دينار	دينار	
٢,١٨٧,١٥٩	٨٣١,٦٠٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٤,٥٣٩	١٩٠,٦٢٥	خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩١١,٢٣٤	٦٣٩,٨٢٨	استهلاكات
(١٥٢,١٢٩)	(١٤٥,٩٢٤)	(عوائد) توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٤٥٨,٤١٠)	(٥٢١,٨١٩)	(أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٢,٤٩٢,٣٩٣	٩٩٤,٣١٩	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١,٧٣٦,١٤٧	(١,٢٢٧,١٠٥)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
٩٤,٤٧٤	١,٠٠٠,٥٤٨	النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٢٦٢,٥٧٤)	٤٧٩,٨٦٥	(الزيادة) النقص أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٩,٨٥٨	٥١,٣٥٠	النقص في المخزون
(١,٩٠٧,٠٥٧)	٤٤٨,٦٨٨	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
٢١٧,٩٥٥	٢٢,٢٨٩	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢,٥٧١,١٩٦	١,٧٦٩,٩٥٤	
(٢٠٨,٠٧٩)	(٢٠٢,٢٨٠)	
٢,٣٦٣,١١٧	١,٥٦٧,٦٧٤	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
١١٠,٠٠٠	٢٤٠,٧٠٠	النقص في استثمارات في شركات حليفة
(١٥,٠٤٤)	(٢٠٥,٥٩٢)	(شراء) موجودات ثابتة - بالصافي
-	(١,٠٥٠,٨٦٢)	(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء
(٧,٧٩٢)	(١٤٠,٣٤٣)	(شراء) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠١,١٠٦)	١٨٨,٠٤٧	(شراء) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٢,١٢٩	١٤٥,٩٢٤	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٣٨,١٨٧	(٨٢٢,١٢٦)	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٦٦,٥٥٢)	(٢٦,٦٨٦)	(النقص) في بنوك دائنة
١٠٢,٢٤٨	١,٠٢٣,١٢٣	الزيادة في القروض
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(٢,٣٤٢,٤١٠)	أرباح موزعة
(٤٦٩,٥٠٢)	(٢٩٦,٤١٠)	(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(٢,٢٤١,٣٠٦)	(١,٦٤٢,٣٨٣)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
٢٥٩,٩٩٨	(٨٩٦,٨٣٥)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣,١٠٢,١٥٥	٣,٥٧٣,٦٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٣٦٢,١٥٣	٢,٦٧٦,٨٤٠	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 القوائم 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢ .

٢ - أسس توحيد المعلومات المالية

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

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	إستثمارات عقارية	الأردن	٨,٥٠٠,٠٠٠
٥٠	تشغيل السفن / وساطة بحرية	الأردن	٧٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠
	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية		
	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري		
	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن		
	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 التابعة في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ كما تم تعديل أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ لتتضمن المعلومات المالية للشركة التابعة ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ٢١٢,٣٥١ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ١٩٠,٤٠٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة في الشركات التابعة.

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

إن شركة التجمعات البحرية 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 تحقيق 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- استخدام التقديرات

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠,٥٤٨	١٣,٤٤٤	نقد في الصندوق
٣,٠٩١,٦٠٧	٣,١٤٣,٦٤٩	حسابات جارية
-	٢٠٥,٠٦٠	ودائع لأجل*
٣,١٠٢,١٥٥	٣,٣٦٢,١٥٣	

* إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها من ٣% الى ٤% سنوياً .

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينــــــــار	دينــــــــار		
١,٢٥١,٦١٤	١,٢٥٢,٩٥٤	شركة حليفة	قرض شركة لمناكو - الأردن *
١٢٦,٦٦٩	١٠٠,٠٢٠	شركة شقيقة	شركة السلام للخدمات البحرية
٧٩,٧١٤	٢٤,٩٣٦	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
		شركة مملوكة جزئياً من	
٩٩,١٣٣	٩٢,٠٣٣	عضو مجلس الإدارة	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٢٦,٣٨٢	٢٥,٩٦٧	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
		شركة مملوكة جزئياً من	
١٧,٠٧٣	١١,٢٥٠	عضو مجلس الإدارة	شركة المدار الوطني للنقل والخدمات التجارية
٧,٥٩٩	٥,٧٦٢	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الأردنية
		شركة مملوكة جزئياً من	
١٤,١٤٠	١٠,٥٩٠	عضو مجلس الإدارة	East Gulf Shipping Lines
٣١,٤٧٠	٣٥,٨٠٨		اخرى
١,٦٥٣,٧٩٤	١,٥٥٩,٣٢٠		

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

ب - المطلوب لإطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
دينــــــــار	دينــــــــار		
٤٥٣,٣٦٧	٥٢٠,١٩٦	عضو مجلس إدارة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢٨٨,٧٢٣	٢٩١,٢٣٣	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٢٦,١٣٨	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	٥٩,٤٨٨	**	Hilton International Co.
-	٩٠,٠١٦	**	Hilton Group Worldwide
٤,٨٧٥	٣,٩٨٦	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٩٧٣,١٠٣	١,١٩١,٠٥٨		

** الشركة التي تدير الفندق والمالكة للعلامة التجارية لشركة Hilton .

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

نسبة الملكية	٣٠ أيلول ٢٠١٢		٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢		٣١ كانون الأول ٢٠١١	رأس المال المنفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١				
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن *
	١,٤٩٦,٨٨٠	١,٧٧٠,٦٦٠	٢٧/-	٢٧/-	٢٧/-	٢٧/-	٥٠,٠٠٠	عمان	تعليم	المعهد الأردني للدراسات البحرية *
	٤٦٨,٢٦٨	٥٧٠,٤٤٦	٣٠/-	٣٠/-	٣٠/-	٣٠/-	١,٢٥٠,٠٠٠			معهد الدراسات البحرية الأردني
	٣١٧,٨٠٦	٣١٧,٨٠٦	٥٠/-	٥٠/-	٥٠/-	٥٠/-	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *
	٢١٥,٩٣٦	٢١٥,٩٣٧	٥٠/-	٥٠/-	٥٠/-	٥٠/-	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن **
	١٩٧,٩١٦	١٩٦,٥٢٢	٣٠/-	٣٠/-	٣٠/-	٣٠/-	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة المربية لإدارة السفن **
	١٧١,١٠٥	١٤٤,٩٥٠	٤٠/-	٤٠/-	٤٠/-	٤٠/-	٦٠٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
	٢,٨٦٧,٩١١	٣,٢١٦,٣٢١								إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

** لم يتوفر معلومات مالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات.

٧ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع دينار	مباني دينار	أراضي دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٢
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
			<u>الاستهلاك المتراكم</u>
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	رصيد بداية الفترة
(١٩,٠٤٩)	(١٩,٠٤٩)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(١٣٩,٧٠٣)	(١٣٩,٧٠٣)	-	المجموع
١,٣٧٩,٣١٨	١,١٣٠,٣٢٣	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة
٢%			نسبة الاستهلاك السنوية
			<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
٢%			نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣,٧ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير.

٨- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
دينار	دينار
٦١٠,٩٠٠	٢٦,٨٠٩
٧٥٦,١٨٢	٧٥٠,٢٨٨
٢١٩,٠٦٥	١٤٢,٤٩٨
١,٥٨٦,١٤٧	٩١٩,٥٩٥

جاري مدين بنك الاتحاد (أ)
جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (ب)
جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد (ج)

أ - أن الجاري المدين الممنوح لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٦٠٠ ألف دينار لغايات تسيير أعمال الشركة وبفائدة سنوية ٧,٥% وبكفالة السادة شركة الخطوط البحرية الأردنية وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة والشركة العالمية لخدمات الحاويات.

ب - تم منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حساب جاري مدين بقيمة ٧٥٠ ألف دينار أردني بواقع فائدة ٧% سنوياً مقابل رهن عقاري - (إيضاح ٩ ج)

ج - تم منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حساب جاري مدين بسقف ٣٠٠ ألف دولار أمريكي ، بضمان ملاءة الشركة و الضمان الشخصي لرئيس مجلس الإدارة و بفائدة ٢% + لايبور.

٩- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل
المجموع	المجموع	دينار	دينار
١,٩٣٤,٨١٣	٢,٤٠٠,٩٠٣	١,٨٣٢,٩٠٣	٥٦٨,٠٠٠
١,٠٩٦,٢٥٩	٧٠٨,٧١٧	-	٧٠٨,٧١٧
٣,٨٥٤,٨١٦	٣,٩١٤,٢١١	٣,٤٧٩,٢٩٩	٤٣٤,٩١٢
٣,٩٩٦,٥٠٢	٣,٩٦٠,٨٠٧	٣,٥٢٠,٧١٧	٤٤٠,٠٩٠
١٠,٨٨٢,٣٩٠	١٠,٩٨٤,٦٣٨	٨,٨٣٢,٩١٩	٢,١٥١,٧١٩

قروض بنك الاتحاد (أ)
قرض بنك ستاندرد تشارترد (ب)
قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)
قرض البنك العقاري المصري العربي (ج)

أ - يشمل هذا البند قرضا بقيمة ٣,٥ مليون دولار أمريكي يسدد بموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل منها ٢٠٠ ألف دولار أمريكي (غير شاملة الفوائد) وبمعدل فائدة سنوية ٤,٥%. إن 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 ١٥ ألف سهم من أسهم البنك العربي و ٩٧ ألف سهم من أسهم بنك الإسكان وما ينتج عنها من أرباح نقدية أو عينية أو أسهم مجانية لصالح البنك.

ب - تم منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات بقيمة ٣,٧ مليون دولار أمريكي لتمويل استئجار السفن بفائدة سنوية مقدارها ٣% بضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي للسيد رئيس مجلس الإدارة ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٤٥ يوم من تاريخ التمويل.

ج - تم منح شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري العربي وكما يلي:

١. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بفائدة ٧% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

٢. سلفة تجارية متناقصة بقيمة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة لايبور ٦ أشهر + ٢,٥% سنوياً وبحد أدنى ٣% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ وحتى السداد التام.

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

١٠. 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.

١١. حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		طبيعة العلاقة	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار	شركة لمنالكو الأردن *	
٣٣٩,١٢٠	٢٧٣,٧٨٠	المعهد الأردني للدراسات البحرية *	
٧٠,٧٥٢	١٠٢,١٧٨	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	
٥٩,١٢٨	٥٣,٨٤٦	الشركة العربية لإدارة السفن *	
٥٤,٥٥٢	٢٨,٦٠٦	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين **	
(١,٢٠٠)	-	شركة حليفة	
(٥٣٣)	-	شركة حليفة	
٥٢١,٨١٩	٤٥٨,٤١٠	شركة حليفة	

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

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

** لم يتوفر معلومات مالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لإحتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات .

١٢. 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 :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١ (معدل)	٢٠١٢	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٩٠٤,٣١٥	٢,١٣٤,٣٤٨	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/٠.٧٥	-/١.٧٧	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٠,٤٢٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (مقابل ٥٤,٢٣٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١).

ب - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٦,٠٠٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٠٦,٩٢٧	١٣١,٤٧٦	رواتب ومكافآت ومياومات سفر بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٦,٨٥٠	٦٢,١٠٠	
٤٩٣,٧٧٧	١٩٣,٥٧٦	

١٤ - مخصص ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة " حتى نهاية عام ٢٠١٠ 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 للعام ٢٠١١ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة " وللعامين ٢٠١٠ و ٢٠١١ للمجموعة 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 أيلول ٢٠١٢ في كل من الشركة وشركاتها التابعة وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، وبراى الإدارة فإن المخصص كافٍ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ .

١٥ - 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 للإستثمار 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 تاريخ المطالبة . علما بان الشركة تطالب المقاول بغرامات تأخير تفوق المبلغ المطلوب . هذا وبراى الإدارة انه لن يتحقق أية التزام على الشركة التابعة جراء هذه المطالبة.

١٦- التوزيع الجغرافي
ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الاول ٢٠١١		٣٠ ايلول ٢٠١٢	
ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٢٩٢,٤٧٨	٣,٧٦٩,٣٨١	(٢٧٧,٥١٤)	(١,٧٥٧,٣٤٦)

ب - الاستثمارات :

٣٠ ايلول ٢٠١٢		٣١ كانون الاول ٢٠١١	
استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية	استثمارات مالية
١٣٦,٦٢٨	١٠٣,٤٣٣	١٢٦,٧٠٩	٨٧,١٢٢
١٠٠,٨٧٦	٣٤٠,٩٣٧	٨٦,٨٨٨	٣٠٠,٧١٩

الشركة العربية اللوجستية
شركة كلاركسون
شركة موانئ دبي

١٧- تعديل أرقام المقارنة
قامت الشركة خلال الفترة بإجراء تعديلات على أرقام المقارنة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة لهذه الشركة ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركتين حيث تم توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية مع القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية كما تم إعادة عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المقارنة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ لتتناسب مع هذا التغير.

إن اثر التعديلات أعلاه مبينة كما يلي :

٣٠ ايلول ٢٠١١			قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة
الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الفرق	
دينار	دينار	دينار	إيرادات الوكالات الملاحية
٦٦٢,٤٦٨	١,٦٧٥,٧٨٥	١,٠١٣,٣١٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٥١٧,١٧٠)	(٣,٣٧٨,١٢٩)	(٨٦٠,٩٥٩)	الربح للفترة
٥٦٧,٤٢١	٧١٩,٧٧٩	١٥٢,٣٥٨	العائد لمساهمي الشركة
٧٥٩,٥٧٥	٩٠٤,٣١٥	١٤٤,٧٤٠	حقوق غير المسيطرين
١٩٢,١٥٤	١٨٤,٥٣٦	٧,٦١٨	
٣٠ ايلول ٢٠١١			قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة
الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الفرق	
دينار	دينار	دينار	الربح للفترة
٥٦٧,٤٢١	٧١٩,٧٧٩	١٥٢,٣٥٨	الإرباح المدورة
٣,٧٧٣,٤٥٢	٤,٠٩٦,٤٦٠	٣٢٣,٠١٨	حقوق غير المسيطرين
٣,٢٢٣,٤٩٤	٣,٢٣١,١١٢	٧,٦١٨	