

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

الرقم : 154 / 2014
التاريخ : 23 آذار 2014

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 2013/12/31 مدققة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2013/12/31 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

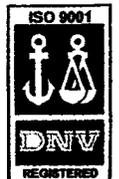
فايز متصوم

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٧ آذار ٢٠١٤ الرقم التسلسلي: ١١١١ وتقسم المسف: ١١١١ الجهة المختصة: مالت الأبراهيم والقبائل

JNSL

صوره ومرتز ابراهيم ودران انا
بورصة عمان

Ja/2014/Org./JSC



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٣
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠١٣

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>	
٣١ - ١	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م ٣٠٦٢٦

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

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والا فصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة ، يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد ، وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن


كريم الحبيب
اجازة رقم (٦١١)

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

عمان - الأردن
٢٠ آذار ٢٠١٤

قائمة (1)

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة

٢٠١٢		٢٠١٣		٢٠١٢		٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨٠,١٧٤	١٨٣,٤٠٠	١٣	١٣	٤٥٠,٧٠٦	٣,٥٣٤,٣٦٩	٤	٤
٢,٩٣٢,٦٨٥	٢,٤٩٨,٨٢١	١٤	١٤	١,٢٣٦,٥٦٢	١,٠٧٦,٣٤٨	٥	٥
١٢٥,٠٥٤	٩٠,٥٨٣	١/١٥	١/١٥	٦٨٤,٤٣٨	٨٤٧,١٦٨	٦	٦
٨٠١,٧٢٧	١,٢٢٢,١٤٦	١/١٦	١/١٦	٢,٠٨٤,٥٥٢	١,٦١١,٦١٧	١/١٦	١/١٦
٢,٣٧٥,٢٢٠	٢,٤٠٣,٨٣٤	١٧	١٧	٩٩٧,٥٦٤	٧٩٣,٨٧٥	٧	٧
٦,٤١٤,٨٦٠	٦,٣٩٨,٧٨٤			١٥٠,٩٥٦	٨٨,٩٨٢	٨	٨
				٩,٦٦١,٣٣٨	٧,٩٥٢,٣٥٩		
٨,٩٣٠,٩٥٩	٨,٠٦٠,٩٣١	١٧	١٧	٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	ج/١٥	ج/١٥
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١/١٨	١/١٨	٢,٩٣٤,٧٧٤	٤,٠٣١,٦١٣	٩	٩
٢,٩٣٣,٨٧٩	٣,٠٥٥,٦٦٨	١/١٨	١/١٨	٣,٥٣٨,٩٧٠	٤,١٨١,٢٠٠	١٠	١٠
(٦٨٩,٧٢٥)	(٦٢٨,٧٢٠)	١٩	١٩	١,٣٧٢,٩٦٦	١,٣٤٧,٥٦٥	١١	١١
٥,٦١١,٦٤٤	٢,٣٢٩,٥٨٩	٢٠	٢٠	٨,٨٤٦,٧١٠	٩,٥٦٠,٣٧٨		
١٩,٩٦٠,٧٩٨	١٩,٧٥٦,٥٣٧			٢١,٧٢٩,٩٨٦	٢٢,٠٥٧,٠٣٤		
٢,٦٦٨,٤٩٢	٢,٠٩٨,٩٣٢	٢٤	٢٤	(٢,٦٦٧,٨٨٨)	(٣,٢٦٠,١٥٦)		
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢١,٨٥٥,٤٦٩			١٩,٤٦٢,٠٩٨	١٨,٧٩٦,٨٧٨	١٢	١٢
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤			٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤		

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الإدارة

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

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
			الايادات :
٤,٢٠٣,٩٨٠	٢,٦٨٦,٢٠٤	٢١	صافي ايرادات الوكالات الملاحية وايرادات شحن وربط البواخر
١,٧٧٦,٣٨٧	١,٩١٠,٦٦١	٢٢	اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
٥,٩٨٠,٣٦٧	٤,٥٩٦,٨٦٥		اجمالي الدخل
(٢٢١,٥٢٤)	(١٨٥,٨٠٥)		ينزل : مصاريف تسويق و دعاية
(٨١,٤٤٥)	(٧٣,٣٥٨)		مصاريف تكنولوجيا المعلومات
(٦٤٩,٦٩١)	(٦٦٠,٦٧٤)		مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٧٩٦,٧٧٩)	(٢,٧٠٩,٠٧٥)	٢٣	المصاريف الادارية والعمومية
(١١٨,٤٨٨)	(٣٤,٠٨٤)	٨ و ٧	مخصصات مختلفة
(١,٠٤٨,٧٤٨)	(١,٠٥٤,٣٨٨)	١٢ و ١١	استهلاك ممتلكات ومعدات و استثمارات عقارية
(٦٢٣,٨٧٢)	(٥٨٩,٨٨٦)		مصاريف التمويل
(٢٢,٥٦١)	٢٥٣,٧٩٦	٢٥	ارباح (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل - بالصافي
١٥٧,٨٦٧	٧١,٣٠٠		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٨١,٠٥٩	٧٧٣,٧٣٠	٢٦	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة
٩٩٩,٧٥٩	٥٢٩,٤٦٤	٢٧	ايرادات اخرى
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٣٣)	ب / ١٥	ضريبة الدخل
٢,٢١٣,٨٦٧	٨١٩,٠٥٢		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			العائد :
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤		لمساهمي الشركة
(١٩٠,٦١٢)	(٣٦٤,٦٨٢)		لتغير المسيطرين
			حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة:
-/١٩٩	-/٠٧٩	٢٨	أساسي ومخفض

المدير العام بالوكالة

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٣١ كانون الأول

٢٠١٢ ٢٠١٣

دينار دينار

٢,٢١٣,٨٦٧ ٨١٩,٠٥٢

الربح للسنة - قائمة (ب)

البنود غير قابلة للتحويل لقائمة الدخل الموحدة :

(٣٦٠,٣١٠) ٦٦,١٢٧

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

١,٨٥٣,٥٥٧ ٨٨٥,١٧٩

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٢,١٠٠,١٨٤ ١,٢٤٤,٧٣٩

مساهمي الشركة

(٢٤٦,٦٢٧) (٣٥٩,٥٦٠)

غير المسيطرين

١,٨٥٣,٥٥٧ ٨٨٥,١٧٩

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	مجموع حقوق المساهمين	حقوق مساهمي الشركة			
			أرباح احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي تقييم استثمارات	أرباح احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي اجباري
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٢,٢٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٨١٩,٠٥٢	(٣٢٤,٦٨٢)	١,١٨٣,٧٣٤	-	-	-	-
٦٦,١٢٧	٥,١٢٢	٦١,٠٠٥	٦١,٠٠٥	-	-	-
٨٨٥,١٧٩	(٣٥٩,٥٦٠)	١,٢٤٤,٧٣٩	١,١٨٣,٧٣٤	٦١,٠٠٥	-	-
-	-	-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	٢,٩٢٥,٠٠٠
(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	(١,٤٤٩,٠٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	-	-	-
(٢١٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠)	-	(٩١,٧٨٩)	-	٩١,٧٨٩	-
٢١,٨٥٥,٤٦٩	٢,٠٩٨,٩٣٢	١٩,٧٥٦,٥٣٧	٢,٢٢٩,٥٨٩	(٦٢٨,٧٢٠)	٢,٠٥٠,٦٦٨	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٩٢٣,٢٢٣	٢,٨٦٥,١١٩	١٩,٠٦٨,١١٤	٤,٦٥٨,٤٥٩	(٣٨٥,٤٣٠)	٢,٧٢٠,٠٨٥	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢,٢١٣,٨١٧	(١٩٠,٦١٧)	٢,٤٠٤,٤٣٤	٢,٤٠٤,٤٣٤	-	-	-
(٣١٠,٣١٠)	(٥٦,٠١٥)	(٣٠٤,٢٩٥)	-	(٣٠٤,٢٩٥)	-	-
١,٨٥٢,٥٥٧	(٢٤٦,٢٢٧)	٢,١٠٠,١٨٤	٢,٤٠٤,٤٣٤	(٣٠٤,٢٩٥)	-	-
(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	-	-	-
(٤٧٠,٠٠٠)	(٤٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٥٢٠,٠٠٠	٥٢٠,٠٠٠	-	-	-	٢٤٣,٧٩٤	-
-	-	-	(٢٤٣,٧٩٤)	-	-	-
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢,٦٦٨,٤٩٢	١٩,٩٦٠,٧٩٨	٥,٦١١,٦٤٤	(٦٨٩,٧٢٥)	٢,٩٦٣,٨٧٩	١٢,٠٧٥,٠٠٠

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٥,٥٢٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ يمثل موجودات ضريبية مؤجلة (٤,٩٦٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

- يشمل الربح ٤,٣٨,١٩٩ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ يمثل أرباح تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (خسارة تقييم قيمة ٤٤,٥٩١ دينار للعام السابق).

* تم بموجب قرار الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣، الموافقة على رسالة ما قيمته ٢,٩٢٥,٠٠٠ دينار من رصيد الأرباح المدورة وتوزيعها كأرباح مجانية على المساهمين وتم استكمال الإجراءات اللازمة لإدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.

** قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢% من رأس المال (١,٢٠٧,٥٠٠ للعام السابق بواقع ١٠% من رأس المال).

*** من أصل الأرباح المدورة ٢٢٨,٧٢٠ دينار مقيد التصرف به لقاء القيمة السالبة في احتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٨٩,٧٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

**** من أصل الأرباح المدورة ٧٨,٣٩١ دينار مقيد التصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء التغير المتراكم في القيمة العادلة المحول لحساب الأرباح المدورة إثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩).

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
زيادة رأس المال*
ارباح موزعة**
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
المحول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
الرصيد في بداية السنة
الربح للسنة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة**
ارباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
اثر زيادة رأس المال لشركة تابعة
المحول للاحتياطي الاجباري
الرصيد في نهاية السنة

قائمة (هـ)

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

السنة المنتهية في		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١,٠٤٨,٧٤٨	١,٠٥٤,٣٨٨	١١ و ١٢ استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية
١١٨,٤٨٨	٣٤,٠٨٤	٧٥ و ٨ مخصصات مختلفة
(١٤,٥٤٤)	(٨,٧٦٨)	٢٧ (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٧٨١,٠٥٩)	(٧٧٣,٧٣٠)	٢٦ (أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٤٤,٥٩١	(١٩٩,٤٣٨)	٢٥ (أرباح) خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٤,٥٦٥)	(٣٥,٧٠٣)	٢٥ (أرباح) بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٧٦٧,٦٠٣	٩٨٨,٧١٨	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
١,٩٤٤,٤٦٢	١٢٩,١٣٠	النقص في الذمم المدينة
٥١٠,٧٨٦	٤٧٢,٩٣٥	النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٠٩,٧٤٦	٢٠٣,٦٨٩	النقص في ارصدة مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩٥,٦٤٠	٥٨,٩٧٤	النقص في المخزون
(١,٤٣٩,٥٧٥)	(٤٣٣,٨٦٣)	(النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(٢٠٨,٥٥١)	٤٢٠,٤١٩	الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٣,٨٨٠,١١١	١,٨٤٠,٠٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضرائب المدفوعة
(٢٥٨,٨٠٦)	(١٣٣,٩١٠)	١/١٥ ضريبة دخل مدفوعة
٣,٦٢١,٣٠٥	١,٧٠٦,٠٩٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١١٠,٠٠٠	١٣١,٥٠٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٢٧,٣٦٧)	(٣٦٥,٣٤٢)	النقص في استثمارات في شركات حليفة
٧٢,٢٤٣	١٠,٣٤٣	(شراء) ممتلكات ومعدات
(٢,٦٥٠)	٥٣,٧٥٦	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٧,٤٦٥	١٨,٦٥٥	٢٥ النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٧٢,٧٢١)	(١٠٢,٠١٣)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٧,٨٦٧	٧١,٣٠٠	(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١٥٤,٨٣٧	(١٨١,٨٠١)	عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٨١,٣٤٧)	(٢١٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٨٢,١٨٤)	(٨٣٨,١٨٨)	(النقص) في حقوق غير المسيطرين - بالصافي
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	(النقص) في القروض والبنوك الدائنة
(٢,٣٧١,٠٣١)	(٢,٤٩٧,١٨٨)	ارباح موزعة
١,٤٠٥,١١١	(٩٧٢,٨٩٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٣,١٠٢,١٥٥	٤,٥٠٧,٢٦٦	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٤، 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 التالية وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة:

رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة الملكية	
دينار			%	
١٥٠,٠٠٠	الأردن	وساطة بحرية	٧٠	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية*
٣٠,٠٠٠	الأردن	وساطة بحرية	٩٥	شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية**
١٠,٥٠٠,٠٠٠	الأردن	استثمارات عقارية / فندق	٧٤	شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري***
٧٠٠,٠٠٠	الأردن	تشغيل السفن / وساطة بحرية	٥٠	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن****

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 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.

** 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، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية وبالبلغ مجموع موجوداتها ٩٧,٤٥٩ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٨٥,٤٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٤٥٩,٨٣٣	١,٧٦٨,١٢١	مجموع الموجودات
٩٦٢,٢٤٩	٥٢٨,٢٦٦	مجموع المطلوبات
١,٤٩٧,٥٨٤	١,٢٣٩,٨٥٥	مجموع حقوق الملكية
٢,٤٥٩,٨٣٣	١,٧٦٨,١٢١	
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٤٦٤,٣٨٢	١,٢٠٩,٣٢٦	مجموع الإيرادات
(٨٨٧,٩١٦)	(٧٦٦,١٣٩)	مجموع المصاريف
٥٧٦,٤٦٦	٤٤٣,١٨٧	الربح للسنة

*** إن شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٤% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٢٦% من رأسمال الشركة والبالغ ١٠,٥ مليون دينار حيث 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 للاستثمار العقاري:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٩,٤٥٧,٢٥٤	مجموع الموجودات
١٤,٦٨٩,٥٣٠	١٥,٠٧٦,٧٧٣	مجموع المطلوبات
٥,٦١٢,٧٠٢	٤,٣٨٠,٤٨١	مجموع حقوق الشركاء
٢٠,٣٠٢,٢٣٢	١٩,٤٥٧,٢٥٤	
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٢١٣,٦٦٩	٣,٤٩٥,٩١٨	مجموع الإيرادات
(٤,٦٦٢,٣٩٨)	(٤,٧٢٨,١٣٩)	مجموع المصاريف
(١,٤٤٨,٧٢٩)	(١,٢٣٢,٢٢١)	(الخسارة) للسنة

**** ان 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 المال ، حيث أصبحت تمتلك القوة الكافية في التأثير والسيطرة على صياغة القرارات المالية والتشغيلية ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركة ضمن القوائم المالية الموحدة بعد استبعاد الارصدة والمعاملات بين الشركتين بعد ذلك التاريخ .

فيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٥٠٢,٩٦٦	٢,٥٠٨,٨٣٠
مجموع الموجودات	
٩٩٥,٥٥٧	١,٣٤١,٣٩٧
١,٥٠٧,٤٠٩	١,١٦٧,٤٣٣
٢,٥٠٢,٩٦٦	٢,٥٠٨,٨٣٠
مجموع المطلوبات	
مجموع حقوق الشركاء	
٢٠١٢	٢٠١٣
١,٩٠٢,٨٣١	٢,٤٠٠,٠٥٠
(١,٨٧٦,٧٥٦)	(٢,٧٥٠,٢٦٩)
٢٦,٠٧٥	(٣٥٠,٢١٩)
مجموع الإيرادات	
مجموع المصاريف	
(الخسارة) الربح 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 ٢٠١٢ باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح (٣٤- أ) .

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣:

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 .

يقيد إيرادات الخدمات والذي يتكون بشكل رئيسي من أنشطة التشغيل للفندق بما فيها اشغال الغرف عند تقديم الخدمة إلى العملاء وبالرجوع إلى 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 ، ويتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستثناء الأراضي عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية التالية :

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التذني 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 .

يتم أخذ الأرباح الموزعة 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 ، 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 .

تحسب 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 أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية .

تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في المملكة .

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بتاريخ قائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو 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 وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س - مخصص الاجازات :

يتم قيد مخصص اجازات الموظفين بناء على عدد ايام الاجازات المستحقة لكل موظف وحسب النظام الداخلي للشركة .

ع - التقاص :

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار 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.

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 ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتمد 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 التدهن (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 .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١,٥٨٩	٢٦,٢٠٦
٢,٧٣٣,٦١٨	٢,٠٦١,٨٧٠
٦٠,٧٦٠	١٣٨,٤٤٧
١,٧٠١,٢٩٩	١,٣٠٧,٨٤٦
٤,٥٠٧,٢٦٦	٣,٥٣٤,٣٦٩

نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
حسابات جارية
حسابات توفير *
ودائع لأجل **

- * بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة خلال العام ٢٠١٣ .
- ** إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتراوحت أسعار الفائدة عليها من ٥% الى ٦/٥% للعامين ٢٠١٢ و٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٤٦,١٠٣	٣٠٣,٤١٠
٦٧٦,٦٨٦	٧٣٠,٤٧٦
٣٩٢,١٠٣	٨٩,٥٣٧
٥٩,٧٣٨	٤٧,٠٣٧
٦١,١٦٧	١٧,٢٦٧
١,٣٣٥,٧٩٧	١,١٨٧,٧٢٧
(٩٩,٢٣٥)	(١١١,٣٧٩)
١,٢٣٦,٥٦٢	١,٠٧٦,٣٤٨

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها *

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٢,٧٣٥	٩٩,٢٣٥	إضافات خلال العام
٧٦,٥٠٠	١٤,٠٩٦	ديون مشطوبة خلال العام
-	(١,٩٥٢)	رصيد نهاية السنة
٩٩,٢٣٥	١١١,٣٧٩	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً 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 لاكثر من ٣٦٥ يوم ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التي لا يوجد تدني في قيمتها:

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٢٣٦,٥٦٢	١,٠٧٦,٣٤٨	١ يوم - ١٧٩ أيام

بلغت الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ١١١,٣٧٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٩٩,٢٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

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

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في بورصة عمان
٣٤٢,٣٥٠	٣١٠,٩٤٤	أسهم شركة كلاركسون*
٩٦,٠٦٧	١٦٣,٩٧١	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
٢٤٦,٠٢١	٣٧٢,٢٥٣	
٦٨٤,٤٣٨	٨٤٧,١٦٨	

* ان اسهم شركة كلاركسون متداولة في سوق لندن المالي .

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧١,٢٨٣	٢٦,٦٦١
١٤,٩٧٠	١٢,٥٤٠
١٦١,٩٨٦	٤٨,١٦٢
٨٠,١٦٩	١,٣٢٦
٦٠٨,٦٥٣	٦٠٨,٦٥٣
٥٥,٦٠١	٧٤,٥٠٤
١٧,٩٠٧	١١,٥١٤
٣,٩٨٣	٢٢,٨٣٠
-	٢١,٦٦١
١,٠١٤,٥٥٢	٨٢٧,٨٥١
(١٦,٩٨٨)	(٣٣,٩٧٦)
٩٩٧,٥٦٤	٧٩٣,٨٧٥

تامينات كفالات بنكية
تامينات مستردة
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين - تخص شركة تابعة
إيرادات مستحقة القبض
إيرادات بواخر مستحقة *
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
امانات ضريبية دخل - تخص شركة تابعة
أخرى

ينزل: مخصص لقاء دفعات مقدمة لموردين **

* يمثل هذا البند إيرادات غرامات مستحقة نتيجة تأخر إحدى عملاء شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) في تفريغ الباخرة المستأجرة. واعتماداً على الاتفاقية الموقعة مع العميل فإنه يحق للشركة احتساب غرامات بواقع ٤,٢٥٤ دينار لكل يوم تأخير، وبرأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإن المبلغ المقيد هو حق للشركة.

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

٢٠١٢		٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار
-	١٦,٩٨٨	-	١٦,٩٨٨
١٦,٩٨٨	١٦,٩٨٨	٣٣,٩٧٦	٣٣,٩٧٦
١٦,٩٨٨	٣٣,٩٧٦		

رصيد بداية السنة
إضافات خلال العام
رصيد نهاية السنة

٨ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٥٢,٥٤٣	٣٧,٠١٣
١٩,٤٨٩	٢٥,٥٥٠
١٠٣,٩٢٤	٢٩,٤١٩
١٧٥,٩٥٦	٩١,٩٨٢
(٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)
١٥٠,٩٥٦	٨٨,٩٨٢

ينزل: مخصص بضاعة بطينة الحركة وتدني قيمتها *

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

٢٠١٢		٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٢٥,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠	-	(٢٥,٠٠٠)
-	(٢٥,٠٠٠)	-	٣,٠٠٠
٢٥,٠٠٠	٣,٠٠٠		

رصيد بداية السنة
إضافات خلال العام
بضاعة تالفة مستبعدة
رصيد نهاية السنة

٩- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٣,٤٥٩,٤٠٨	٣,٥٥٦,٢٤٧	
٤٧٥,٣٦٦	٤٧٥,٣٦٦	
٣,٩٣٤,٧٧٤	٤,٠٣١,٦١٣	

* هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ٩٦١,٣٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٩٠٩,٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) لقاء تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة 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.

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

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال المدفوع		تاريخ القوائم المالية المعتمدة	نسبة الملكية	
			دينار	٣١ كانون الأول		٢٠١٢	٢٠١٣
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	٦٠,٠٠٠	٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٤٠%	٤٠%
الشركة العربية لإدارة السفن الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	ادارة سفن	العقبة	١٤٩,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٣٠%	٣٠%
شركة ماسة العقبة	تعليم	عمان	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٣٠%	٣٠%
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٥٠%	٥٠%
شركة لمنالكو الأردن	ملاحة	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٥٠%	٥٠%
إجمالي استثمارات في شركات حليفة	خدمات سفن	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٧%	٢٧%
			٣,٥٣٨,٩٧٠	٤,١٨١,٢٠٠			

١١ - استثمار عقارى - بالصادق

يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع	مبانى	أراضى	العام ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية العام
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	رصيد بداية العام
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	الاستهلاك خلال العام
(١٧١,٤٥٦)	(١٧١,٤٥٦)	-	المجموع
١,٣٤٧,٥٦٥	١,٠٩٨,٥٧٠	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية السنة
	%٢	-	نسبة الاستهلاك السنوية
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	العام ٢٠١٢
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	رصيد بداية العام
			المجموع
(١٢٠,٦٥٤)	(١٢٠,٦٥٤)	-	الاستهلاك المتراكم
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	رصيد بداية العام
(١٤٦,٠٥٥)	(١٤٦,٠٥٥)	-	الاستهلاك خلال العام
١,٣٧٢,٩٦٦	١,١٢٣,٩٧١	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
	%٢	-	رصيد نهاية السنة
			نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالى ٣/٧٠٩ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٣/٧٢٠ مليون دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

١٢ - الممتلكات والمعدات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٣	قواطع								
	اراضي * دينار	مبنى * دينار	مكتبية دينار	سيارات دينار	اثاث ومفروشات دينار	اجهزة حاسب الي دينار	وتحسينات وديكورات دينار	ادوات مطبخ واخرى دينار	المجموع
الكلفة:	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٨,٥٢٨	١,٩٦٠,٤٤٢	٣٧٠,٠٩٦	٢,١١٠,١٧٠	٤٠١,٤١٦	٦١٥,٢٦٠	٤٤٥,٨٤٤	٢١,٧٢٩,٩٨٦
الرصيد في بداية السنة	-	٢٣١,٥٤١	٢٤,١٩٧	٣٦,٨٩٠	١١,٩٩٠	٤٣,٤٠٧	١٧,٣١٧	-	٣٦٥,٣٤٢
اضافات	-	-	(٢,٢٣٤)	(٣٠,٦٧٦)	(٢,٨٦٨)	(٢,٥١٦)	-	-	(٢٨,٢٩٤)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٥,١٤٠,٠٦٩	١,٩٨٢,٤٠٥	٣٧٦,٣١٠	٢,١١٩,٢٩٢	٤٤٢,٣٠٧	٦٣٢,٥٧٧	٤٤٥,٨٤٤	٢٢,٠٥٧,٠٣٤
الإستهلاك المتراكم:	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠٠,٦٩٩	١٤٧,٥٣٥	٥٢,٨٦٢	٢٥٥,٦٠١	٧٧,٠٠٦	٨٩,٦٩٣	١٠٥,٥٩١	١,٠٢٨,٩٨٧
اضافات	-	-	(٢,١٣٤)	(٢٩,٤٣٦)	(٢,٦٣٨)	(٢,٥١١)	-	-	(٣٦,٧١٩)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٢٠,٩٧٥	٥٥٢,٤٣٦	١٧٦,٦٢٧	٨٢٤,٢٥٦	٢٨٤,٨٠٣	٢٧٣,٢٨٩	٣٢٧,٧٧٠	٢,٢٦٠,١٥٦
صافي القيمة الدفترية كما في	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣١٩,٠٩٤	١,٤٢٩,٩٦٩	١٩٩,٦٨٣	١,٢٩٥,٠٣٦	١٥٧,٥٠٤	٣٥٩,٢٨٨	١١٨,٠٧٤	١٨,٧٩٦,٨٧٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٣									
٢٠١٢	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٣,٧٧٦	١,٩٦١,١٠٩	٣٧١,٤٧٢	٢,١١٥,٧٥٧	٤١٦,١٩٥	٦١٥,٢٦٠	٤٤٩,٧٥٧	٢١,٧٥١,٥٥٦
الرصيد في بداية السنة	-	٤,٧٥٢	٧,٦٤٢	١٠٤,٦١٥	٣٢٠	٧,٥٧١	-	٢,٤٦٧	١٢٧,٣١٧
اضافات	-	-	(٨,٣٠٩)	(١٠٥,٩٩١)	(٥,٩٠٧)	(٢٢,٣٥٠)	-	(٦,٣٨٠)	(١٤٨,١٣٧)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٩١٨,٢٣٠	١٤,٩٠٨,٥٢٨	١,٩٦٠,٤٤٢	٣٧٠,٠٩٦	٢,١١٠,١٧٠	٤٠١,٤١٦	٦١٥,٢٦٠	٤٤٥,٨٤٤	٢١,٧٢٩,٩٨٦
الإستهلاك المتراكم:	-	٢٢٢,١٠٥	٢٦٦,٠٢٦	١٦٤,٩٦٨	٣٢٢,٣٠٠	١٤٧,٩٦١	٩٣,٥٩٧	١١٨,٨٢٢	١,٣٣٥,٧٧٩
الرصيد في بداية السنة	-	٢٩٨,١٧١	١٤٩,٣١٨	٤٨,٨٠٨	٢٥٤,٩٠٠	٧٦,٥٦١	٨٩,٩٩٩	١٠٥,٥٩٠	١,٠٢٣,٣٤٧
اضافات	-	-	(٨,٣٠٩)	(٦٠,٥٧٥)	(٥,٩٠٧)	(١٤,٢١٤)	-	(٢,٢٣٣)	(٩١,٢٣٨)
استبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٥٢٠,٢٧٦	٤٠٧,٠٣٥	١٥٣,٢٠١	٥٧١,٢٩٣	٢١٠,٣٠٨	١٨٣,٥٩٦	٢٢٢,١٧٩	٢,٢٦٧,٨٨٨
صافي القيمة الدفترية كما في	٩١٨,٢٣٠	١٤,٣٨٨,٢٥٢	١,٥٥٣,٤٠٧	٢١٦,٨٩٥	١,٥٣٨,٨٧٧	١٩١,١٠٨	٤٣١,٦٦٤	٢٢٣,٦٦٥	١٩,٤٦٢,٠٩٨
٣١ كانون الأول ٢٠١٢									
نسبة الاستهلاك السنوية %	٢	٢٥ - ٧/٥	١٥	٢٥ - ٢٠	٢٠ - ١٠	١٥	٢٥ - ٢٠	١٥	٣٥ - ٢٠

* إن الأرض والمبنى المقام عليها مرهونان لقاء القروض الممنوحة للشركة .

- تتضمن الممتلكات والمعدات موجودات مستهلكة بالكامل قيمتها ٢٦٤,٦٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٩٤,٠٨٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩٥٢	-	جاري مدين البنك العقاري المصري العربي (أ)
١٧٩,٢٢٢	١٨٣,٤٠٠	جاري مدين بنك ستاندرد تشارترد (ب)
١٨٠,١٧٤	١٨٣,٤٠٠	

أ - تم خلال العام ٢٠١٢ الاتفاق بين الشركة والبنك العقاري المصري العربي على إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويله الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار كما يرد في الإيضاح رقم (١٧-ج).

ب- تم خلال العام ٢٠١٠ منح شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حساب جاري مدين بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دولار أي ما يعادل ٢١٣,٠٠٠ دينار ، بضمان ملاءة الشركة و الضمان الشخصي لرئيس مجلس الإدارة و بفائدة ٣% + لايبور.

١٤ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,١٢٨,٠٠٤	١,٠٥٣,٤٣٥	ذمم موردين
٤٣١,٥٣٢	٤٠٨,١٥٤	أمانات مساهمين وأمانات أخرى
٣٤٢,٧٥٨	٥٥٠,٩٣٢	مصاريف مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٧٠٢	١٢٨,٢٢١	شيكات مؤجلة الدفع
٣٧٥,٩٣٢	١٠٣,٩٥٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٤,٠٠٠	٧٦,٨٦٩	مكافآت الموظفين
٢٤,٠٣٨	١٧,٧٠٢	ذمم الموظفين
١٥,٠٠٠	١٨,٢٠٠	مكافآت أعضاء هيئة المديرين (شركة تابعة)
٦٥,٥٨٣	-	مصاريف بواخر مستحقة
٣٠,٩٠١	٣٢,٤٢٧	مخصص اجازات
٩٧,٩٨١	١٠,٩٥٣	أتعاب الإدارة ورسوم أخرى - هيلتون العالمية *
٤٤,٨٠٩	٤٣,٥٥٦	ضريبة مبيعات
٢٤٢,٤٤٥	٩,٤١٣	أخرى
٢,٩٣٢,٦٨٥	٢,٤٩٨,٨٢١	

* 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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
٢٣٨,٠٥٥	١٢٥,٠٥٤	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
١٤٥,٨٠٥	٩٩,٤٣٩	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٢,٢٩١)	(٩٤,١٢١)	ضريبة دخل موردة من مستأجرين
(٣٣,٩٧٣)	(٢٣,٩٨٨)	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
(٣٢,٥٤٢)	(١٥,٨٠١)	رصيد نهاية السنة
١٢٥,٠٥٤	٩٠,٥٨٣	

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

للسنة المنتهية في		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(١٤٥,٨٠٥)	(٩٩,٤٣٩)	موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي
٣,٧٢٨	٦٠٦	
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٣٣)	

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣				الحسابات المشمولة
الضريبة	الضريبة	الرصيد في	المبالغ	المبالغ	الموجودات
المؤجلة	المؤجلة	نهاية السنة	المضافة	المحيرة	مخصص أمانات قضائية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مخصص الذمم مشكوك في تحصيلها
٩٨	-	-	-	(١,٩٦٥)	١,٩٦٥
٤,٨٦٥	٥,٥٦٩	١١١,٣٧٩	١٤,٠٩٩	(١,٩٥٢)	٩٩,٢٣٥
٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	١١١,٣٧٩	١٤,٠٩٩	(٣,٩١٧)	١٠١,٢٠٠

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رصيد بداية السنة
١,٢٣٥	٤,٩٦٣	المضاف
٣,٧٢٨	٨٠٢	المستبعد
-	(١٩٦)	رصيد نهاية السنة
٤,٩٦٣	٥,٥٦٩	

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام ٢٠١٠ وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠١٠ وتسوية ضريبة دخل لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٩.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٢ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) والتجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد. كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ 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 ٢٠١٣ 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 للاستثمار العقاري (شركة تابعة) وشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

- لم تقم شركة التجمعات البحرية 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 :

أ- المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار	عضو مجلس ادارة	Puffin Shipping Limited
٩٤١,٥٤٤	١,١٦٧,٨٠٥	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢١,٢٣٠	٣,٦٦٦	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٢٥,١٦٩	١٨,٥٠٨	شركة حليفة	قرض شركة لمنالكو - الأردن *
٨٦٠,٣٨٤	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة الفوسفات الأردنية
٦,٦٩٠	٢,٤١٥	عضو مجلس إدارة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	شركة روافد لؤلؤة الخليج
٩٢,٠٦٣	٩٢,٠٦٣	اعضاء مجلس الادارة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية
٩٧,٧٨١	٩٧,٣٨٩	شركة شقيقة	
		شركة مملوكة جزئياً لأحد	East Gulf Shipping Lines
١٠,٦١٠	١٠,٦١٠	اعضاء مجلس الادارة	شركة اليوتاس العربية
١,٢٠٢	٤,١٥٦	شريك في شركة تابعة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
-	١٥٠	شركة حليفة	اخرى
٢٧,٨٧٩	-		
٢,٠٨٤,٥٥٢	١,٦١١,٦١٧		

* 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 لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢٩١,٢٣٣	٢٩٤,٢٤٥	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	شركة حليفة	الأكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
٥٧٠	-	شركة حليفة	شركة السلام للتجارة والنقل
٢٤٦,٦١٠	٦٣٦,٥٢٧	عضو مجلس إدارة	
		شركة مملوكة من	
٣٧,١٧٥	٦٥,٢٣٥	عضو مجلس ادارة	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٨٠١,٧٢٧	١,٢٢٢,١٤٦		

١٧- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
المجموع	المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٢٧٤,٦٥٩	١,٧١٢,٩٥٧	١,٧١٢,٩٥٧	-
٥٧٥,٦٧٥	٧٧٦,٦٧٥	-	٧٧٦,٦٧٥
٣,٨٣٣,٧٢٤	٣,٦٦٢,٨٤٦	٢,٩١٢,٠٣٧	٧٥٠,٨٠٩
٣,٨٦٢,٢٣٦	٣,٥٨٨,٤٤٩	٢,٩٤٢,٠٥٥	٦٤٦,٣٩٤
٧٥٩,٨٨٥	٧٢٣,٨٣٨	٤٩٣,٨٨٢	٢٢٩,٩٥٦
١١,٣٠٦,١٧٩	١٠,٤٦٤,٧٦٥	٨,٠٦٠,٩٣١	٢,٤٠٣,٨٣٤

أ - منح هذا القرض بضمان رهن قطعة الأرض رقم (٦٤٦) حوض الميناء الشمالي رقم ٧ من أراضي العقبة والبناء المقام عليه من الدرجة الثانية بقيمة ١/٥ مليون دينار بالإضافة إلى رهن ١٥ 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 ١ واسهم مجانية لصالح البنك وكفالة الشركاء بالشركة. كما تم بتاريخ ٢٣ كانون الأول ٢٠١٣ توقيع اتفاقية بين شركة التجمعات البحرية 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 .

ب - تم خلال العام ٢٠١٠ منح الشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (شركة تابعة) سقف تسهيلات من أحد البنوك بقيمة ٢ مليون دولار أي ما يعادل ١,٤١٨,٠٠٠ دينار أردني بفائدة سنوية مقدارها ٣% + لايبور وبضمان ملاءة الشركة والضمان الشخصي لرئيس هيئة المديرين وذلك لتمويل استئجار السفن ، علماً بأن القرض يستحق السداد بعد ٥٠ يوم من تاريخ التمويل.

ج - تم خلال العام ٢٠١١ 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 بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

٢. سلفة تجارية متناقصة بقيمة ٥,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بواقع فائدة لايبور ٦ أشهر + ٢,٥% سنوياً وبحد أدنى ٣% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٨٢,٥٩٧ دولار أمريكي شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

٣. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها 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.

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

كان على الشركة أقساط مستحقة بحوالي ٣٢٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من القروض أعلاه ، حيث تم بموجب كتاب الشركة رقم JMCR/٢٠١٣/٣٦ تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤ كما تم تسديد جميع الأقساط المستحقة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بالفترة اللاحقة.

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 ٢٠١٣ (١٢,٠٧٥,٠٠٠ دينار موزعة على ١٢,٠٧٥,٠٠٠ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

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 الإدارة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١٤ للهيئة العامة للمساهمين الموافقة على توزيع ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ٨٪ من رأس المال. إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

هذا وكانت قد قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على توزيع ١,٤٤٩,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٢٪ من رأس المال .

١٩ - احتياطي تقييم استثمارات
يمثل هذا البند التغيير في احتياطي تقييم استثمارات ، بيانه كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
(٣٨٥,٤٣٠)	(٦٨٩,٧٢٥)	التغير خلال السنة
(٣٠٤,٢٩٥)	٦١,٠٠٥	صافي التغير خلال السنة - قائمة (د)
(٣٠٤,٢٩٥)	٦١,٠٠٥	الرصيد في نهاية السنة
(٦٨٩,٧٢٥)	(٦٢٨,٧٢٠)	

٢٠ - الأرباح المدورة
إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٥٨,٤٥٩	٥,٦١١,٦٤٤	الربح للسنة
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤	ينزل : زيادة رأس المال عن طريق رسمة الأرباح المدورة
-	(٢,٩٢٥,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٤٤٩,٠٠٠)	المقطع للاحتياطي الاجباري
(٢٤٣,٧٩٤)	(٩١,٧٨٩)	الرصيد في نهاية السنة
٥,٦١١,٦٤٤	٢,٣٢٩,٥٨٩	

٢١ - صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	إيرادات شحن وربط البواخر *
١٣,٤٩٠,٥٢٧	٩,٦١١,٩٨١	إيرادات الوكالات الملاحية
٨٨٩,٢٢٧	٦٤٣,٦٦٤	(ينزل) : تكلفة شحن وربط البواخر
١٤,٣٧٩,٧٥٤	١٠,٢٥٥,٦٤٥	صافي إيرادات الوكالات الملاحية وإيرادات شحن وربط البواخر
(١٠,١٧٥,٧٧٤)	(٧,٥٦٩,٤٤١)	
٤,٢٠٣,٩٨٠	٢,٦٨٦,٢٠٤	

* تعتبر شركة مصفاة البترول الأردنية المساهمة العامة المحدودة المستأجر الوحيد للبخارة المشغلة من قبل الشركة المالكة خلال العامين ٢٠١٣ و ٢٠١٢. هذا ويشمل بند إيرادات شحن وربط البواخر ٢٢٦,٢٦٢ دينار تمثل إيرادات ناتجة عن فروقات في الأرصدة لصالح الشركة نتيجة تعاملات في سنوات السابقة.

٢٢- إجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣		
إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	إجمالي الربح (الخسارة) التشغيلية	التكاليف المباشرة	الإيرادات
دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٤٨,٦٥٣	١,٦٨٢,٤٥٠	(٤٧٠,٦٥٢)	٢,١٥٣,١٠٢
٢٢٧,٩٥٤	٢٢٨,٠٢٥	(٨٦٢,٢٠٢)	١,٠٩٠,٢٢٧
(٣,٣٥٩)	٢,٣٥١	(٥,٤٧٦)	٧,٨٢٧
٣,١٣٩	(٢,١٦٥)	(١٥,٤٩١)	١٣,٣٢٦
١,٧٧٦,٣٨٧	١,٩١٠,٦٦١	(١,٣٥٣,٨٢١)	٣,٢٦٤,٤٨٢

الغرف
الطعام والشراب
هاتف وفاكس وإنترنت
نادي صحي و غسيل

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٣٦٦,٢٦٢	١,١٧٢,٥٧٥	رواتب وأجور وعلاوات ومكافآت
٧٨,٥٢٦	٧٥,٧٤٥	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٤٩,٤٨٥	١٢٢,٧١٠	إيجارات
٧٩,٠٢٨	٧٥,١٠٧	بريد وهاتف وفاكس
٢٥,٤٣٢	٢٣,٩٢٥	قرطاسية ومطبوعات
١٠٩,٤٦٠	١٤٥,٥٢٢	رسوم واشتراكات
٢٢,٠٧١	٢٢,٠٣٦	مياه وكهرباء وتدفئة
٢٥,٩١٩	٤,٣٧٣	مصاريف التنظيف
١١,١٠٦	٣١,٠٨٤	ضيافة
٣٨,٦٦٦	٦٢,٥٤٥	مياومات وتكاليف السفر والإقامة
٥,٠١٢	١٤,٦٢٦	صيانة عامة
٤٢,٩٨٩	١٢,٩٧٠	مصاريف السيارات وأليات
١٣٣,٤٥٩	١٣٨,١٤٧	أقساط تأمين
٢٢,١١٩	٢٠,٥٣٧	دعاية وإعلان
٢٩,٩٠٥	٣٤,٩٢٣	تبرعات
٣٤,٧٧٢	٢٧,٨٦٠	بعثات ودورات ومؤتمرات
٧١,٤٠٠	٧١,٤٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢,٤٠٠	١٨,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٤٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء هيئة مديرين - شركات تابعة
٨٢,٣٥٢	١٠٣,٠٢٠	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٨٤,٠٠٠	٨٢,٨٣٥	مصاريف حماية
٢٠,٩٧٩	-	مصاريف موظفين وتنقلات
٦,٥١٤	٨١٢	مصاريف حاسوب
٧,١٦٣	١٢,٣١٩	دراسات تجارية
٨,٠٠٠	-	أتعاب بدل الإدارة والإشراف
٩,٩١٦	-	مصاريف كفالات
١١٩,٥٩٥	١٥٦,١٦٦	أتعاب إدارة واشتراكات - فندق هيلتون
١٥,٦٤٧	٤٧,٨٩٢	مصاريف حكومية
٣٥,٧٢٨	٥٤,٧١٠	عمولات بنكية
٤٦,٨٧٤	٥٧,٢٣٦	أخرى
٢,٧٩٦,٧٧٩	٢,٧٠٩,٠٧٥	

٢٤ - حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند قيمة حقوق غير المسيطرين في صافي حقوق الشركاء للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تقاسمها كما يلي :

٢٠١٢		٢٠١٣	
حصة حقوق	دينار	حصة حقوق	دينار
حقوق غير المسيطرين	١٣١,٧٢١	٣٦٨,٣٣٤	١,٢٢٧,٧٨١
من الربح	٤٤٦,٦١٣	١,١٣٨,٩٢٥	٤,٣٨٠,٤٨١
حقوق غير المسيطرين (الخسارة) للسنة	١,٤٥٩,٣٠٢	(٣٢٠,٣٧٧)	(١,٣٢٢,٢٢١)
حقوق غير المسيطرين (الخسارة) للسنة	١٣,٠٣٧	٥٨٣,٧١٧	١,١٦٧,٤٣٣
١١٦	٨,٨٧٣	٧,٩٥٦	١٥٩,١٢٠
	(٩١٦)		(١٨,٣١١)
			(٩,٤٨٩)
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠
			٣٠,٠٠٠
			٧٠٠,٠٠٠
			١٠,٥٠٠,٠٠٠
			١٥٠,٠٠٠
			٦٦,٤٨٢
			-
			١٠٨,٨٣٥
			(١٩٣,٤٣٨)
			١٠٨,٨٣٥
			١٢٦,٩٢٠

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٤٤,٥٩١)	١٩٩,٤٣٨	أرباح (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤,٥٦٥	٣٥,٧٠٣	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧,٤٦٥	١٨,٦٥٥	عوائد توزيع
<u>(٢٢,٥٦١)</u>	<u>٢٥٣,٧٩٦</u>	

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٣,٤١٤	٢,٦١٩	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٦٨,٠٥٩	٧٣,١٦٧	الشركة العربية لإدارة السفن
(١,٥٥٨)	(١,٨٣٩)	شركة ماسة العقبة
١٥٥,٧٣٧	١٧٩,٦٩٤	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٥٣٩,٥٤٧	٥٢٨,٣٦٦	شركة لمنالكو الأردن
(٤,١٤٠)	(٨,٢٧٧)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
<u>٧٨١,٠٥٩</u>	<u>٧٧٣,٧٣٠</u>	

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

٢٧ - إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٦,٠٦٩	٩٨٧	فروقات عملة
١٤,٥٤٤	٨,٧٦٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٤,٤٢٤	١٧,٢٠٨	عمولات بيع تذاكر
١٩,٥٢٩	٧١,٨٠٥	فوائد بنكية دائنة
٣٦٨,٨١٣	٢٤٩,٩٩٤	إيرادات الإيجارات - بالصافي
١٣٣,٩٦١	٥٧,١٣٥	إيرادات تسويات ذمم دائنة *
٤٠٢,٤١٩	١٢٣,٥٦٧	إيرادات أخرى - بالصافي **
<u>٩٩٩,٧٥٩</u>	<u>٥٢٩,٤٦٤</u>	

* بموجب اجتماع الهيئة العامة العادي لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) تم الموافقة على تحويل الحسابات الدائنة في حسابات الشركة والتي يزيد عمرها عن ٣ سنوات الى الإيرادات حيث بلغ مجموعها ٥٧,١٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (١٣٣,٩٦١ دينار للعام ٢٠١٢ تخص شركة الخطوط البحرية لتشغيل السفن - شركة تابعة).

** 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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الربح للسنة - مساهمي الشركة
٢,٤٠٤,٤٧٩	١,١٨٣,٧٣٤	
سهم	سهم	عدد الأسهم *
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للسنة: أساسي ومخفض
-/١٩٩	-/٠٧٩	

* تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقا لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع اسهم مجانية / الرسملة ووفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٣).

٢٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت مصاريف الاستشارات لشركة السلام الدولية للنقل والتجارة (شركة شقيقة) ٤٧,٠٥٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

ب - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٤٧,١٠٢ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٤٢,٨٤٠) دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت ومياومات سفر
٤١٤,٩٤٤	٤٣٣,٨٦٧	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤٦,٨٠٠	٩٥,٤٠٠	
٥٦١,٧٤٤	٥٢٩,٢٦٧	

د - 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 ١٥٦,١٦٦ دينار للعام ٢٠١٣ بالإضافة الى بعض المصاريف الأخرى.

هـ - تقوم الشركة التابعة شركة الخطوط البحرية لتشغيل السفن بالتعامل مع شركة Puffin Shipping Limited طرف ذو علاقة - عضو مجلس ادارة كوسيط لجميع عقود النقل البحري.

٣٠- 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 (مقابل كفالات بنكية بقيمة ٣٢٤,٣٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ تأميناتها المدفوعة ٧١,٢٨٣ دينار).

استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه ، كما أن هنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ الف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ . وبرأي الإدارة بأنه سوف يتم التوصل إلى تسوية نهائية لهذه المطالبة وخارج إطار التحكيم والمحاكم قبل نهاية العام ٢٠١٤ .

٣١- 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 ٢٠١٢ .

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	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥
٢٢,٦٢٩,٢٩٠	٢١,٨٥٥,٤٦٩
%٦٨	%٦٦

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 بان 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	+ ٠ / ٥ %	- ٠ / ٥ %
دينار	دينار	دينار
١٠,٦٤٨,١٦٥	(٥٣,٢٤١)	٥٣,٢٤١
١,٣٠٧,٨٤٦	٦,٥٣٩	(٦,٥٣٩)
	(٤٦,٧٠٢)	٤٦,٧٠٢

التسهيلات البنكية القائمة - (الخسارة) / الربح
ودائع لأجل - الربح / (الخسارة)

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 المطلوبيات 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 .

٣٢ - التوزيع الجغرافي
 إن جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢		٣١ كانون الأول ٢٠١٣		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنه	ذمم مدينة	ذمم دائنه	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٧٠٤,٥٦١)	١,٨١٩,٣١٠	(٦٨٢,٩٠٣)	١,٧٨٠,٣٣٩	

ب - الاستثمارات

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
استثمارات مالية	
دينار	دينار
٩٦,٠٦٧	١٦٣,٩٧١
١٤١,١١٠	٢١٣,٦٧٥
١٠٤,٩١١	١٥٨,٥٧٧
٣٤٢,٠٨٨	٥٣٦,٢٢٣

شركة كلاركسون
 الشركة العربية اللوجستية
 شركة موانئ دبي

ج - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
 فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع		قطاع الخدمات الفندقية	قطاع الخدمات البحرية	قطاع أخرى	الائرادات التكلفة المباشرة
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٠١٣				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نتائج أعمال القطاع
١٧,٤٧٣,٣٥٠	١٣,٥٢٠,١٢٧	٣,٢٦٤,٤٨٢	١٠,٢٥٥,٦٤٥	-	١٠,٢٥٥,٦٤٥
(١١,٤٩٢,٩٨٣)	(٨,٩٢٣,٢٦٢)	(١,٣٥٣,٨٢١)	(٧,٥٦٩,٤٤١)	-	(٧,٥٦٩,٤٤١)
٥,٩٨٠,٣٦٧	٤,٥٩٦,٨٦٥	١,٩١٠,٦٦١	٢,٦٨٦,٢٠٤	-	٢,٦٨٦,٢٠٤
(٢٢١,٥٢٤)	(١٨٥,٨٠٥)	(١٨٥,٨٠٥)	-	-	-
(٨١,٤٤٥)	(٧٣,٣٥٨)	(٧٣,٣٥٨)	-	-	-
(٦٤٩,٦٩١)	(٦٦٠,٦٧٤)	(٦٦٠,٦٧٤)	-	-	-
(٢,٧٩٦,٧٧٩)	(٢,٧٠٩,٠٧٥)	(٩١٤,١٠٢)	(١,٧٩٤,٩٧٣)	-	(١,٧٩٤,٩٧٣)
(١١٨,٤٨٨)	(٣٤,٠٨٤)	(١٦,٩٨٨)	(١٧,٠٩٦)	-	(١٧,٠٩٦)
(١,٠٤٨,٧٤٨)	(١,٠٥٤,٣٨٨)	(٩٥٧,٠٩٦)	(٩٧,٢٩٢)	-	(٩٧,٢٩٢)
(٦٢٣,٨٧٢)	(٥٨٩,٨٨٦)	(٥٦٦,٢٩٥)	(٢٣,٥٩١)	-	(٢٣,٥٩١)
٩١٦,٣٦٥	١,٠٩٨,٨٢٦	١,٠٩٨,٨٢٦	-	-	-
٩٩٩,٧٥٩	٥٢٩,٤٦٤	-	٢٩٨,٠٢٨	-	٢٩٨,٠٢٨
٢,٣٥٥,٩٤٤	٩١٧,٨٨٥	١,٠٩٨,٨٢٦	١,٠٥١,٢٨٠	-	١,٠٥١,٢٨٠
(١٤٢,٠٧٧)	(٩٨,٨٣٣)	-	(٩٨,٨٣٣)	-	(٩٨,٨٣٣)
٢,٢١٣,٨٦٧	٨١٩,٠٥٢	١,٠٩٨,٨٢٦	٩٥٢,٤٤٧	-	٩٥٢,٤٤٧

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤
٣٧,٩٧٥,١٠٩	٣٦,٣١٥,١٨٤
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥
١٥,٣٤٥,٨١٩	١٤,٤٥٩,٧١٥

معلومات أخرى
 موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣٣ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	
				٣١ كانون الأول ٢٠١٣	دينار
					موجودات مالية بالقيمة العادلة
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنه في الاسواق المالية	المستوى الاول	٨٤٧,١٦٨	اسهم متداولة خلال اسواق نشطة
					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:
لا ينطبق	لا ينطبق	الاسعار المعلنه في الاسواق المالية	المستوى الاول	٣,٥٥٦,٢٤٧	اسهم متداولة خلال اسواق نشطة
لا ينطبق	لا ينطبق	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية متوفرة	المستوى الثاني	٤٧٥,٣٦٦	اسهم غير متوفر لها اسعار سوقية
				٤,٠٣١,٩١٣	
				٤,٨٧٨,٧٨١	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلال العام ٢٠١٣ .

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

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

مستوى القيمة العادلة	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,٣٠٩,١٧٢	١,٣٠٧,٨٤٦
المستوى الثاني	٣,٧٢٠,٠٠٠	١,٣٤٧,٥٦٥
	٥,٠٢٩,١٧٢	٢,٦٥٥,٤١١

موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة
ودائع وأرصدة بنكية لدى بنوك محلية
استثمارات عقارية
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

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

٣٤ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

■ تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية باستثناء الإفصاحات الخاصة بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الإتفاقيات المشتركة.
حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) :
الحصص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وان تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) :
إحتساب القيمة العادلة.
يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد و المنافع الاخرى بعد التقاعد و منافع انتهاء الخدمة بالاضافة الى تعديلات اخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، و المتشابهه الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة و المنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للإستثمارات في الشركات الحليفة و المشاريع المشتركة و يحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

يُعرف هذا المعيار مصطلح " التأثير الهام " و يوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة و المشاريع المشتركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات / تقاص الموجودات المالية و المطلوبات المالية .
تعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١١ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤) .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل .
توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل وإظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

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

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

سارية المفعول للسنوات

المالية التي تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الأدوات المالية - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

أول تموز ٢٠١٤

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين
ومساهمة الموظفين في تلك الخطط.

أول كانون الثاني ٢٠١٤

التفسير رقم (٢١) : الجبايات

تتوقع إدارة الشركة والشركات التابعة لها أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .