



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

الرقم : 536 / 2016
التاريخ: 27 تشرين الاول 2016

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان

تحية وبعد،

حسب المادة (6) من تعليمات إفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية عن الفترة المنتهية في 2016/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

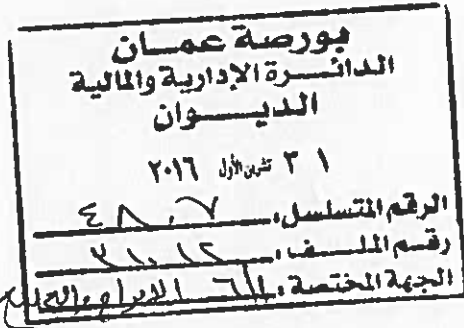
علماً بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2016/9/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير المالي والإداري

فايز منصور



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

JNSL

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٦

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٥

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٦

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

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

الاستنتاج المتحفظ

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

أمور أخرى

كما قد راجعنا سابقاً القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥ .

فقرتان إيضاحيتان

١ - نود أن تلفت الإنتباه إلى الإيضاحين (٢ و ١٨) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، حيث تم بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة .

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٦

كريم النابلسي
إجازة رقم (٦١١)
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	ايضاح	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	ايضاح
دينار	دينار		دينار	دينار	
٢,٣٦٩,٢١٩	٣,٠٤١,٤٩٧	مطلوبات متداولة:	٣,٧٠٣,٠٢٦	٣,٤٣٠,١١٩	موجودات متداولة:
٩١,٢٨٢	٩٧,٧٨٣	نعم دائنة وأرصدة دائنة اخرى	٨٠٩,٣٢٧	١,٣٥٨,٦٨٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٢٢,٩٦٤	٦٢٢,٨٠٤	مخصص ضريبة الدخل	١,٠٥٣,٥٠٠	١,٢٢٧,٢٢٧	نعم مدينة - بالصفائي
٢,٠٢٣,٧٢٦	٢,١٩١,٢٠٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,١٩٦,٨٥٥	٤٤٢,٩٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥,٠٠٧,١٩١	٥,٩٥٣,٢٨٦	انقضاء قروض قصيرة الاجل	٢٤٠,٢٥٨	٢٨٨,٢٧٢	المطلوب من أطراف ذات علاقة
		مجموع مطلوبات متداولة	٧٨,٨٧٢	٨٠,٩٩٧	أرصدة مدينة اخرى ومصرف مقدمًا
			٧,٠٨١,٣٨٨	٦,٨٢٨,٢٢٤	المخزون - الفئق
٧,٩٠٤,٠٤٩	٦,٩١٩,٨٨٩	٨	٢,٦٣٥	٣,٨٠٠	مجموع موجودات متداولة
		انقضاء قروض طويلة الاجل			
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية - قائمة (د)	٤,١٣١,٣٦٨	٣,٩٢٢,٦٩٦	استثمارات:
٣,٣٠٠,١٣٢	٣,٣٠٠,١٣٢	حقوق المساهمين:	٥,٤٣١,٨٤٦	٦,٤٩٥,٨٥٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٩٠,٧٩٩)	(٥٨٢,٠٥٤)	رأس المال	١,٢٩٦,٧٦٦	١,٢٧٧,٧١٦	استثمارات في شركات حليفة
٢,٦٩٣,٦٠٧	١,٢١١,٨٧٧	إحتياطي إيجاري	١٠,٨٥٩,٩٨٠	١١,٢٩٦,٢٦٩	استثمار عقاري - بالصفائي
	٢,٣٥٨,٦٥٢	إحتياطي تقييم استثمارات			مجموع الاستثمارات
-		أرباح مدورة	٢٢,٧٤٢,١٠١	٢٢,٨٧٩,٨٠٧	الممتلكات والمعدات:
٢٠,٥٠٢,٩٤٠	٢١,٢٨٨,٦٠٧	الربح للفترة	(٤,٨٣٠,٨٧٩)	(٥,٥٣٧,٠٤٦)	ممتلكات ومعدات - بالكلية
٢,٤٤٢,٠٤٥	١,٧٠٩,٢٧٢	مجموع حقوق المساهمين	١٧,٩١١,٢٢٢	١٧,٣٤٢,٧٦١	ممتلكات - الاستهلاك المتراكم
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢٢,٩٩٧,٨٧٩	حقوق غير المسيطرين			ممتلكات - القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٢٥,٨٥٦,٢٢٥	٢٥,٨٧١,٠٥٤	مجموع حقوق الملكية	٢٥,٨٥٦,٢٢٥	٢٥,٨٧١,٠٥٤	مجموع الموجودات
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

المدير العام

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

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

<u>ايضاح</u>		<u>للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول</u>		<u>للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول</u>	
		٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
		دينار	دينار	دينار	دينار
الايرادات :					
صافي ايرادات الوكالات الملاحية وايرادات شحن وربط بواخر		١,٩٦٧,٣٦٦	٢,١٤٤,٣٥٩	٦٩٤,٢٣٠	٧٣٠,٨١٩
اجمالي الربح التشغيلي للفندق قبل المصاريف الأخرى		١,٢٥٥,٣٩٩	١,٢٤٨,٢٤٧	٤٧٥,٠٠٤	٥٢٣,٢٤٥
إجمالي الدخل		٣,٢٢٢,٧٦٥	٣,٣٩٢,٦٠٦	١,١٦٩,٢٣٤	١,٢٥٤,٠٦٤
ينزل : مصاريف ادارية وعمومية واستهلاكات		(٢,٦٤٨,٦٢٦)	(٢,٤٨٥,٢١٥)	(٨١٧,٧٥٨)	(٨٣٩,٥٤٣)
مصاريف تكنولوجيا معلومات - الفندق		(٦٢,٣١٧)	(٥٥,٣٩٧)	(٢٣,٧٠١)	(١٧,٩٤١)
مصاريف طاقة وصيانة - الفندق		(٥٠٣,١٧٨)	(٣٨٥,٤٨٣)	(١٨٠,٣٥٧)	(١٥٧,٢٦١)
مصاريف التمريل		(٤٤٦,٨٣٨)	(٤٢٨,٠٧٢)	(١٤٥,٠٢٣)	(١٣٩,٠٢٢)
ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		٣٦,٥٦٤	٩٠,٥٧٣	(١٢١,٣٩١)	٨٤,٧٠٨
عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٦٦,٩٢٥	١٨٣,٨٢٢	-	٣٥,٥٤٠
حصلة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة		١,٢٩١,٥٩٥	١,٧٥٧,٩٩٩	٧٨٤,٢٧٧	٦٥٢,٦٤٤
ايرادات أخرى - بالصافي		٢٢٥,٥١٣	٢٢٥,٦٣١	٥٨,٤٦٧	١٠١,٩٨٣
الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)		١,٢٨٢,٤٠٣	٢,٢٩٦,٤٦٤	٧٢٣,٧٤٨	٩٧٥,١٧٢
ضريبة الدخل		(١٠١,٣٤٢)	(٨٧,١٠٥)	(٢٠,٧٠٨)	(٣٢,٢٠٢)
الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)		١,١٨١,٠٦١	٢,٢٠٩,٣٥٩	٧٠٣,٠٤٠	٩٤٢,٩٧٠
ويعود إلى :					
مساهمي الشركة - قائمة (أ)		١,٤٨٥,٦٦١	٢,٣٥٨,٦٥٢	٧٨٢,٧٨٣	٩٥٤,٨١٤
غير المسيطرين		(٣٠٤,٦٠٠)	(١٤٩,٢٩٣)	(٧٩,٠٥٣)	(١١,٨٤٤)
حصلة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		١,١٨١,٠٦١	٢,٢٠٩,٣٥٩	٧٠٣,٧٣٠	٩٤٢,٩٧٠
اساسي ومخفض		-/٠٩٩	-/١٥٧	-/٠٥٢	-/٠٦٤

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول			
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,١٨١,٠٦١	٢,٢٠٩,٣٥٩		الربح للفترة - قائمة (ب)
		<u>البنود غير القابلة للتحويل لاحقا لقائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :</u>	
(١٩٨,١٢٠)	(٩١,٢٥٥)	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
-	١٨,٢٧٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
٩٨٢,٩٤١	٢,١٣٦,٣٧٤	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :	
١,٣٠١,٧٢١	٢,٢٨٥,٦٦٧	مساهمي الشركة	
(٣١٨,٧٨٠)	(١٤٩,٢٩٣)	غير المسيطرين	
٩٨٢,٩٤١	٢,١٣٦,٣٧٤		

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الخطوط الجوية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة القيمة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموحدة
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المبطلين	مجموع حقوق المساهمين	الربح للفترة	أرباح موزعة *	احتياطي تقييم استثمارات	احتياطي ايجاري	رأس المال
بنوا	بنوا	بنوا	بنوا	بنوا	بنوا	بنوا	بنوا
٢٢,٩٤٤,٩٨٥	٢,٤٤٢,٠٤٥	٢٠,٥٠٢,٩٤٠	-	٢,٦٩٢,٦٠٧	(٤٩٠,٧٩٩)	٣,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٠٩,٣٥٩	(١٤٩,٢٩٣)	٢,٣٥٨,١٥٢	-	-	-	-	-
(٩١,٢٥٥)	-	(٩١,٢٥٥)	-	-	(٩١,٢٥٥)	-	-
١٨,٢٧٠	-	١٨,٢٧٠	-	١٨,٢٧٠	-	-	-
٢,١٣٦,٣٧٤	(١٤٩,٢٩٣)	٢,٢٨٥,٦٦٧	٢,٣٥٨,١٥٢	١٨,٢٧٠	(٩١,٢٥٥)	-	-
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٦٦,٥٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٤١٦,٩٨٠)	(٤١٦,٩٨٠)	-	-	-	-	-	-
٢٢,٩٩٧,٨٧٩	١,٧٠٩,٢٧٢	٢٦,٧٨٨,١٥٧	٢,٣٥٨,١٥٢	١,٢١١,٨٧٧	(٥٨٩,٠٥٤)	٢,٣٠٠,١٣٢	١٥,٠٠٠,٠٠٠

نقطة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المالية - موزونات مالية بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل
أرباح بيع موزونات مالية بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
إثر فقدان المبطل على شركة تابعة - إضاح (١٨)
الرصيد في نهاية الفترة

٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠	٢٠١٥ أيلول ٣٠
الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في بداية الفترة
٢١,٤٣٢,٣٤٤	١,٥٨٥,٦٠٠	١٩,٨٣٦,٧٤٤	-	٢,١٧٣,٢٩٤	(٤٨٩,٧٠٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠
١,١٨١,٠٦١	(٣٠٤,٦٠٠)	١,٤٨٥,٦٦١	١,٤٨٥,٦٦١	-	-	-	-
(١٩٨,١٢٠)	(١٤,١٨٠)	(١٨٣,٩٤٠)	-	-	(١٨٣,٩٤٠)	-	-
٩٨٢,٩٤١	(٣١٨,٧٨٠)	١,٣٠١,٧٢١	١,٤٨٥,٦٦١	-	(١٨٣,٩٤٠)	-	-
(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٢١,٢١٥,٢٨٥	١,١٢٦,٨٢٠	٢٠,٠٨٨,٤٦٥	١,٤٨٥,٦٦١	١,١٢٣,٢٩٤	(١٦٦,٦٤٦)	٣,١٤٦,١٥٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠

نقطة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة المالية - موزونات مالية بالقيمة المالية من خلال الدخل الشامل
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

* رافقت الهيئة العامة في اجتماعها العلوي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال للعام ٢٠١٥ (١,٠٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).

- يشمل رصيد الأرباح المدورة ٣,٨٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣,٦٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥) مقيد بالتصرف بها لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

- من أصل الأرباح المدورة ٦٢,٨٧٧ دينار مقيد بالتصرف بها بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية لقاء احتياطي تقييم استثمارات المحرول لصالح الأرباح المدورة إثر تطبيق معيار التقليل المالية الولسي رقم (٩).

- من أصل الأرباح المدورة ٥٨٦,٠٥٤ دينار مقيد بالتصرف به لقاء الرصيد المسالب لإحتياطي تقييم الاستثمارات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

- يشمل الربح ١٦,٠٨١ دينار للنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (١٦,٠٨١ دينار للنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥).

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

قائمة (هـ)

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

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار		
١,٢٨٢,٤٠٣	٢,٢٩٦,٤٦٤		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
(٣٦,٥٦٤)	(٩٠,٥٧٣)		(ارباح) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٧٠٨,٣٥٤	٧٦٢,٦٨٣		استهلاكات ممتلكات ومعدات واستثمار عقاري
(١,٣٩٣)	-		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
١١,٤٧٧	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦٦,٩٢٥)	(١٨٣,٨٢٢)		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(١,٢٩١,٥٩٥)	(١,٧٥٧,٩٩٩)	١٠	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
٥٠٥,٧٥٧	١,٠٢٦,٧٥٣		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
(٤٩٧,٦٧٤)	(٧٧١,٩٣٥)		نعم مدينة
٤٥٨,١٧٢	(٣٣٠,٢٩٠)		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢٩,٤١٢	(٤٨,٠١٣)		ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢١,٨٧٢)	(٢,١٢٥)		المخزون- الفندق
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة :
(٢٤٥,١٨٥)	٨١٦,٨٧٩		الذمم الدائنة وارصدة دائنة أخرى
٤٦,١٠٩	١٠٩,٣٤١		المطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٧٤,٧١٩	٨٠٠,٦١٠		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٢٣,٩٢٦)	(٨٠,٧٦٩)	١/١٤	ضريبة الدخل المدفوعة
١٥٠,٧٩٣	٧١٩,٨٤١		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٥٧١,٢٣٠	١,١٠٤,٠٠٠		توزيعات من استثمارات في شركات حليفة
(٢٣٧,٧١٢)	(١٧٩,٤٨٨)		(الزيادة) في ممتلكات ومعدات - بالصافي
٣٣,١٣٣	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٧,٤٢٦)	(٨٣,٦٠٤)		(الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣٦,٨٨٦)	٣١,١٢١		النقص (الزيادة) في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٦٦,٩٢٥	١٨٣,٨٢٢		عوائد توزيعات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣١٩,٢٦٤	١,٠٥٥,٨٥١		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٥٧,١١٨)	(٣٧٩,٠٢٥)		(النقص) في القروض
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٦٦,٥٠٠)		(النقص) في حقوق غير المسيطرين
(١,٨٥٧,١١٨)	(٢,٠٤٥,٥٢٥)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(١,٣٨٧,٠٦١)	(٢٦٩,٨٣٣)		صافي (النقص) في النقد
٣,٨٥٤,٨٩٢	٣,٦٧٩,٩٧٩		النقد وما في حكمه - بداية السنة
٢,٤٦٧,٨٣١	٣,٤١٠,١٤٦	١٢	النقد وما في حكمه - نهاية الفترة
٢١٤,٦٨٩	-		عمليات غير نقدية :
			دمج حساب الجاري مدين مع حساب القرض

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية 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 الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب مراقب الشركات رقم م ش/اندماج/١٣٣٢٤ تاريخ ٣٠ آب ٢٠٠٤ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة للشركة باندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت اسم شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية برأسمال مقداره ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد ، تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١٣ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٥ مليون دينار عن طريق رسملة ٢/٩٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين وتم استكمال الاجراءات اللازمة لأدراج اسهم الزيادة بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٣.
 - تم تسجيل الشركة أيضاً لدى منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣.
 - إن غايات الشركة الرئيسية هي القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري.
 - وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦ .
- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية
- تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركاتها التابعة وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .
 - تم بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦ ، فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والتي تمتلك الشركة ٥٠% من رأسمالها وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة (إيضاح ١٨).

- تتمثل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ فيما يلي :

نسبة الملكية	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع
%			دينار
٧٠	وكالات بحرية	الأردن	١٥٠,٠٠٠
٧٤	استثمارات عقارية	الأردن	١٥,٦٠٠,٠٠٠
٩٥	وكالات بحرية	الأردن	٣٠,٠٠٠

شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري
شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية *

* قامت شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) خلال العام ٢٠١١ بشراء ٩٥% من شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية بمبلغ ٢٨,٥٠٠ دينار بحيث تشارك الشركة الأولى في أرباح شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية اعتباراً من بداية العام ٢٠١١ ، علماً بأنه تم توحيد نتائج أعمال شركة العقبة للتنمية والخدمات البحرية والبالغ مجموع موجوداتها ٢٥,٨٣١ دينار ومجموع حقوق الشركاء فيها ٢٤,٢٠٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ ، هذا ولم تحقق الشركة أية إيرادات كما لم تتكبد أية مصاريف خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ استناداً إلى معلومات مالية مرحلية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لعدم توفرها .

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها. يتم استبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركات التابعة. كما يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل بقية الشركات التابعة.

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

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

- ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة القوائم والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما ان نتائج الأعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) : حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالافصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) : الممتلكات والالات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة ، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة ، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ، والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية .
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية ارقام (١٩) و (٣٤) .

ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

- استخدام التقديرات

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

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

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤٢٦,٠٩٠	١٦,٠٨٧	نقد في الصندوق وشيكات برسم التحصيل
-	١,٠١٠,٧١٨	وديعة لدى البنك *
٣,٠٦٢,٩٧٩	٢,٢٥٦,٠٤٧	حسابات جارية **
٢١٣,٩٥٧	١٤٧,٢٦٧	حسابات توفير ***
٣,٧٠٣,٠٢٦	٣,٤٣٠,١١٩	

* إن الوديعة أعلاه مربوطة لمدة ثلاثة شهور وبلغ معدل سعر الفائدة عليها ٣/٢٥ %.

** يشمل هذا البند ١٩,٩٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ يعود لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) يمثل مبالغ محتجزة بموجب كتاب دائرة تنفيذ عمان مقابل قضية مقامة ضد الشركة.

*** بلغ معدل الفائدة على حسابات التوفير نصف بالمئة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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

أ - المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٦٥٨,٠٩٤	-	عضو مجلس ادارة	** Puffin Shipping Limited
-	٥٧,٥٥٨	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
٢٢,٧١٤	٥٣,٧١٤	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن
٢,٧٢٣	٩,٩٧٠	شركة حليفة	الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٤٤,٤٤٠	-	شركة شقيقة	مركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢١٤,٨٥٥	٢١٤,٨٥٥	شركة حليفة	شركة لمناكو - الأردن *
١,٤١٦	٣,١٥٠	عضو مجلس إدارة	شركة الفوسفات الاردنية
١٥٢,٦١٣	-	شركة شقيقة	شركة السلام الدولية للخدمات البحرية **
-	٧,٨٣٩	شركة شقيقة	شركة CMA CGM
-	٩٥,٨٤١	شركة شقيقة	شركة نجمة البحر للشحن والخدمات اللوجستية
١,١٩٦,٨٥٥	٤٤٢,٩٢٧		

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

** يمثل هذا البند ذمم تعود لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن (إيضاح ١٨) .

ب - المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٢٩٨,٩٢٢	٢٩٨,٩٢٢	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
٢١٣,٥٨٠	٢١٣,٥٨٠	شركة حليفة	ماسة العقبة لبناء السفن
-	٩٤,١٦٥	عضو مجلس إدارة	شركة السلام الدولية للتجارة والنقل
٢١٥	١,٥٠٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
٧٤٦	٥٨٥	شركة مملوكة من	شركة التقنيات للبناء والخدمات العقارية
٩,٥٠١	-	عضو مجلس إدارة	شركة CMA CGM
-	١٤,٠٥٢	شركة شقيقة	شركة فرح للخدمات الغذائية
٥٢٢,٩٦٤	٦٢٢,٨٠٤		

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

نسبة الملكية	٣٠ أيلول ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥		رأس المال المدفوع	الموقع	النشاط	اسم الشركة
	دينار	%	دينار	%	دينار			
	١٤,١٨٠	٤٠	٤٠,١٥٩	٤٠	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الولية للمشرفة البحرية *
	٢٥٥,٣٣٩	٢٠	٢٠٨,٠٢٩	٢٠	١٤٩,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لإدارة السفن *
	١,٠٣٠,٠٨٣	٢٠	٩٣٢,٦٢٧	٢٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	عمان	تعليم	الأكاديمية الأردنية للأسات البحرية *
	٢٠٩,٢٥٩	٥٠	٢٠٨,٥٠٠	٥٠	٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ملحة العقبة لبناء السفن
	٣٠٤,٣٩٥	٥٠	٣٠٥,٦٦٧	٥٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
	٢,٥٦٨,٥٩٠	٢٧	٤,٣٦٩,٨١٨	٢٧	٥٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن *
	-	٥٠	٤٣١,٠٥٧	٥٠	٧٠٠,٠٠٠	العقبة	نقل بحري	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن *
	٥,٤٣١,٨٤٦		٦,٤٩٥,٨٥٧					إجمالي استثمارات في شركات حليفة

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

** بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦، فقد تم فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد شركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة.

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

المجموع	مباني	أراضي	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار	دينار	رصيد بداية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	المجموع
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	الاستهلاك المتراكم
(٢٢٢,٢٥٥)	(٢٢٢,٢٥٥)	-	رصيد بداية الفترة
(١٩,٠٥٠)	(١٩,٠٥٠)	-	الاستهلاك خلال الفترة
(٢٤١,٣٠٥)	(٢٤١,٣٠٥)	-	المجموع
١,٢٧٧,٧١٦	١,٠٢٨,٧٢١	٢٤٨,٩٩٥	رصيد نهاية الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم
رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة
الاستهلاك خلال السنة	الاستهلاك خلال السنة	الاستهلاك خلال السنة	الاستهلاك خلال السنة
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
رصيد نهاية السنة	رصيد نهاية السنة	رصيد نهاية السنة	رصيد نهاية السنة

٢٪

-

نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمار العقاري بحوالي ٣/٦٧٣ مليون دينار اعتمادا على آخر تقدير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٦ ايلول ٢٠				
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	المجموع	اقساط قروض طويلة الأجل	المجموع	اقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٥٦٤,٦٧٦	٥٧١,٦٦٩	-	٥٦٧,٢٠٠	٧,٠٤٦
٤٣٧,٦٦٩	-	-	-	-
٣,٧٨٧,٥٢٦	٣,٠٦١,٤٨٠	٧٥٠,٨١٠	٦٠٠,٦٤٨	١٥٠,١٦٢
٣,٤٤٠,٢٨١	٢,٨١٤,٣٩٧	٦٣٩,٤١٠	٥١٧,٨٤٧	١١٨,٥٦٣
٦٩٧,٦٢٣	٤٧٢,٣٤٣	٢٢٩,٧٣٦	١٨٣,٩٦٦	٤٥,٧٧٠
٩,٩٢٧,٧٧٥	٦,٩١٩,٨٨٩	٢,١٩١,٢٠٢	١,٨٦٩,٦٦١	٣٢١,٥٤١

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

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

ب - تم خلال العام ٢٠١١ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) تسهيلات ائتمانية من البنك العقاري المصري العربي وكما يلي:

١ . قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٦٢,١٥٠ دينار شاملاً القوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢ .

٢. قرض بقيمة ٣,٧٨٥,٢٠٠ دينار أردني بواقع فائدة ٨% سنوياً بحيث يسدد على ٣٦ قسط ربع سنوي قيمة كل قسط ١٥٠,١٦٢ دينار شاملاً الفوائد يستحق القسط الأول في ٣١ آب ٢٠١٢.

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

٤. تم خلال العام ٢٠١٢ منح الشركة تسهيلات ائتمانية إضافية من البنك العقاري المصري العربي بحيث يتم إلغاء سقف الحساب الجاري المدين بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار وتحويلها الى سلفة تجارية بمبلغ ٧٥٩,٠٠٠ دينار بالإضافة الى ما يترتب عليه من فوائد وعمولات ليسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي متساوي قيمة كل منها ٤٥,٩٩٠ دينار وبفائدة سنوية قدرها ٨% ابتداء من ٣١ أيار ٢٠١٣.

تم بموجب كتاب الشركة رقم ٢٠١٣/٣٦/JMCR تاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١٣ الطلب من البنك تأجيل أقساط القروض التي تستحق خلال العام ٢٠١٤ لمدة سنة ولتسدد ابتداءً من بداية العام ٢٠١٥ حيث تم الموافقة على طلب الشركة من قبل البنك بتاريخ ١٢ آذار ٢٠١٤.

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

تقدمت شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ حزيران ٢٠١٥ الى البنك العقاري المصري العربي بطلب تأجيل أقساط جميع القروض التي تستحق خلال الفترة من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ وحتى ٣١ أيار ٢٠١٦ ليتم تسديدها اعتباراً من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٢ وحتى ٣١ أيار ٢٠٢٣ للقروض الأولى والثاني أعلاه واعتباراً من ٣١ آب ٢٠١٩ وحتى ٢٨ شباط ٢٠٢٠ للقرض الثالث أعلاه ، وتم توقيع الاتفاقية بتاريخ ٢٧ تشرين الاول ٢٠١٥.

٩- الأرباح المدورة

إن الحركة على هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢,١٧٣,٢٩٤	٢,٦٩٣,٦٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٧٢٤,٢٣٩	-	الربح للفترة / للسنة
٥٠	١٨,٢٧٠	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	أرباح موزعة *
(١٥٣,٩٧٦)	-	المقتطع للاحتياطي الاجباري
٢,٦٩٣,٦٠٧	١,٢١١,٨٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على توزيع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٠ % من رأس المال للعام ٢٠١٥ (١,٠٥٠,٠٠٠ دينار للعام ٢٠١٤).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		طبيعة العلاقة	
٢٠١٥	٢٠١٦		
دينار	دينار	شركة حليفة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية *
١١,٥٣٥	(٢٤,٠٢١)	شركة حليفة	الشركة العربية لإدارة السفن *
٤٨,١٩٢	٦٠,٦٩٠	شركة حليفة	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *
١٤٠,٤٣٤	١٤٢,٥٤٤	شركة حليفة	شركة ماسة العقبة لبناء السفن
(١,٤٦٤)	(٧٥٩)	شركة حليفة	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين
١,٢٠٤	١,٢٧٢	شركة حليفة	شركة لمالكو الأردن *
١,٠٩١,٦٩٤	١,٥٥٧,٢٢٨	شركة حليفة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
-	٢١,٠٤٥	شركة حليفة	
١,٢٩١,٥٩٥	١,٧٥٧,٩٩٩		

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

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
١,٤٨٥,٦٦١	٢,٣٥٨,٦٥٢	
سهم	سهم	عدد الأسهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح للفترة: أساسي ومخفض
-/٠٩٩	-/١٥٧	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٤٨٧,٨٠٤	٣,٤٣٠,١١٩	ينزل: أرصدة مقيدة السحب
(١٩,٩٧٣)	(١٩,٩٧٣)	
٢,٤٦٧,٨٣١	٣,٤١٠,١٤٦	

١٣ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٢,٤٨٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٢١٤,٠٣٠	٣٧٠,٩٩٧
٦٨,٠٠٠	٦٨,١٦٠
٢٨٢,٨٣٠	٤٣٩,١٥٧

رواتب ومكافآت ومياومات سفر
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ - مخصص ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٨٧,٦٦٤	٩١,٢٨٢
١٢٧,٥٤٤	٨٧,٢٧٠
(١٢٣,٩٢٦)	(٨٠,٧٦٩)
٩١,٢٨٢	٩٧,٧٨٣

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(١٠١,٩١٤)	(٨٧,٢٧٠)
٥٧٢	١٦٥
(١٠١,٣٤٢)	(٨٧,١٠٥)

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة - بالصافي

ج - موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	رصيد بداية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٦٣٥	٣,٣٠٠	٧٢,٧٠٥	-	٣,٣٠٠	٧٦,٠٠٥	٣,٨٠٠	٣,٦٣٥
٣,٦٣٥	٣,٣٠٠	٧٢,٧٠٥	-	٣,٣٠٠	٧٦,٠٠٥	٣,٨٠٠	٣,٦٣٥

الحسابات المشمولة
الموجودات
مخصص الزم مشكوك في تحصيلها

* ان الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

موجــــــــــــــــودات		
٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٣,٦٣٥	٢,٩٦٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١٦٥	٦٧٢	المضاف
٣,٨٠٠	٣,٦٣٥	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" حتى نهاية العام 2011 وكما تم تسوية ضريبة الدخل لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام 2011 .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام 2012 ولغاية ٢٠١٥ لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية "الشركة المالكة" والمجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركات بعد .
- تم قيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لكل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) باعتبارها أنها تكبدت خسائر للفترة وبراى الادارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لقيد اي مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .
- لم تقم شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري بقيد أية ضرائب مؤجلة وذلك كونها غير موافق عليها بعد وانه من غير الممكن الاستفادة منها في المستقبل القريب .

١٥- الالتزامات المحتملة

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

- استلمت الشركة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠١١ مطالبة من المقاول الرئيسي لبناء الفندق بحوالي ٢/١٥٠ مليون دينار تمثل فروقات احتساب منذ بداية المشروع وحتى تاريخه، كما أن هنالك مساعي حثيثة للتوصل إلى تسوية ودية من قبل المقاول بقيمة ٥٠٠ ألف دينار ولم يتم الموافقة على هذا المبلغ من قبل إدارة الشركة بعد لوجود مطالبات قائمة على المقاول تزيد عن هذا المبلغ . ولا زالت تلك القضية لدى محكمة استئناف عمان وفي مراحلها الأولى ، وبراى محامي الشركة فإنه من غير المتوقع صدور حكم خلال الستة أشهر القادمة ، وتعتقد إدارة الشركة بأنه لا داعي لقيد أي مخصصات لقاء هذه القضية ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

١٦- التوزيع الجغرافي
ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ تقع داخل المملكة الأردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥		٣٠ ايلول ٢٠١٦		ذمم مدينة (دائنة)
ذمم دائنة	ذمم مدينة	ذمم دائنة	ذمم مدينة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٢٦,٥٧٧)	٩٥٥,٥٩١	(١,٢٠٥,٦٨٩)	٣٦٧,٩٨٠	

ب - الاستثمارات :

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦
استثمارات مالية	استثمارات مالية
دينار	دينار
١٦٥,٦٥٠	١٥٤,٠١٣
٢٢٢,٥١٢	٢٧٨,٤٢٩
١٨٢,٠٢٤	١٦٩,٩١٩
٥٧٠,١٨٦	٦٠٢,٣٦١

شركة كلاركسون
الشركة العربية اللوجستية
شركة موانئ دبي

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

المجموع		قطاع	قطاع	قطاع	الايادات
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦	الخدمات الفندقية	الخدمات البحرية	الخدمات البحرية	التكلفة المباشرة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نتائج أعمال القطاع
١٢,٧٤٩,٠٤٠	١١,٨٩٢,٦٩٨	-	٢,١٤٩,٧٥١	٩,٧٤٢,٩٤٧	مصاريف إدارية وعمومية واستهلاكات
(٩,٥٢٦,٢٧٥)	(٨,٥٠٠,٠٩٢)	-	(٩٠١,٥٠٤)	(٧,٥٩٨,٥٨٨)	مصاريف تكنولوجيا معلومات
٣,٢٢٢,٧٦٥	٣,٣٩٢,٦٠٦	-	١,٢٤٨,٢٤٧	٢,١٤٤,٣٥٩	مصاريف طاقة وصيانة
(٢,٦٤٨,٦٢٦)	(٢,٤٨٥,٢١٥)	-	(١,٤٥١,٥٠٩)	(١,٠٣٢,٧٠٦)	مصاريف تمويل
(٦٢,٣١٧)	(٥٥,٣٩٧)	-	(٥٥,٣٩٧)	-	إيرادات موجودات مالية واستثمارات
(٥٠٣,١٧٨)	(٣٨٥,٤٨٣)	-	(٣٨٥,٤٨٣)	-	إيرادات أخرى
(٤٤٦,٨٣٨)	(٤٢٨,٠٧٢)	-	(٤٢٨,٠٧٢)	-	الربح للفترة قبل الضريبة
١,٤٩٥,٠٨٤	٢,٠٣٢,٣٩٤	٢,٠٣٢,٣٩٤	-	-	ضريبة الدخل
٢٢٥,٥١٣	٢٢٥,٦٣١	-	١٢٣,٦٧٨	١٠١,٩٥٣	الربح للفترة
١,٢٨٢,٤٠٣	٢,٢٩٦,٤٦٤	٢,٠٣٢,٣٩٤	(٩٤٨,٥٣٦)	١,٢١٢,٦٠٦	
(١٠١,٣٤٢)	(٨٧,١٠٥)	-	-	(٨٧,١٠٥)	
١,١٨١,٠٦١	٢,٢٠٩,٣٥٩	٢,٠٣٢,٣٩٤	(٩٤٨,٥٣٦)	١,١٢٥,٥٠١	

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ ايلول ٢٠١٦	معلومات أخرى		
دينار	دينار	موجودات القطاع		
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٥,٨٧١,٠٥٤	١١,٦٤٥,٧٨٠	١٧,٤٥٦,٤٩٧	٦,٧٦٨,٧٧٧
٣٥,٨٥٦,٢٢٥	٣٥,٨٧١,٠٥٤	١١,٦٤٥,٧٨٠	١٧,٤٥٦,٤٩٧	٦,٧٦٨,٧٧٧
١٢,٩١١,٢٤٠	١٢,٨٧٣,١٧٥	-	١٠,٥٤٧,٧٣٢	٢,٣٢٥,٤٤٣
١٢,٩١١,٢٤٠	١٢,٨٧٣,١٧٥	-	١٠,٥٤٧,٧٣٢	٢,٣٢٥,٤٤٣

مطلوبات القطاع

١٧ - مستويات القيمة العادلة

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

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة		مستوى القيمة العادلة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مدخلات هامة غير ملموسة	العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة
	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥				
	دينار	دينار				
موجودات مالية بالقيمة العادلة						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل:						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	١,٢٢٧,٢٢٧	١,٠٥٣,٠٥٠	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا يطبق	لا يطبق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :						
أسهم متداولة خلال أسواق نشطة	٣,٢٧٢,٧٤٣	٣,٥٨١,٤١٥	المستوى الأول	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	لا يطبق	لا يطبق
أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية	٥٤٩,٩٥٣	٥٤٩,٩٥٣	المستوى الثاني	عن طريق استخدام طريقة حقوق الملكية وحسب آخر معلومات مالية مدققة متوفرة	لا يطبق	لا يطبق
	٣,٩٢٢,٦٩٦	٤,١٣١,٣٦٨				
مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة	٥,١٤٩,٩٢٣	٥,١٨٤,٤١٨				

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ .

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

باستثناء ما يرد في الجدول أدناه فلنا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة :

مستوى القيمة العادلة	٣٠ أيلول ٢٠١٦		٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات مالية غير محددة بالقيمة العادلة				
استثمارات عقارية	١,٢٧٧,٧١٦	٣,٦٧٣,٤٢٠	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,٦٧٣,٤٢٠
مجموع الموجودات المالية غير محددة بالقيمة العادلة	١,٢٧٧,٧١٦	٣,٦٧٣,٤٢٠	١,٢٩٦,٧٦٦	٣,٦٧٣,٤٢٠

للبنود المبينة أعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً للنماذج تسمير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها.

١٨- فقدان السيطرة على شركة تابعة

بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة الأول للشركة المنعقد بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠١٦، فقد تم فقدان السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن وأنها لم تعد الشركة تمتلك القوة الكافية في السيطرة على صياغة القرارات ووضع السياسات الخاصة بها في هيئة المديرين ، وعليه فقد تم استبعاد حسابات شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن من القوائم المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ابتداءً من تاريخ فقدان السيطرة وتصنيفها ضمن بند إستثمارات في شركة حليفة.

فيما يلي أهم المعلومات المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦ لشركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن :

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