

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية م.ع.م

الرقم: ٦٩٤/٣/٢/٤

التاريخ: ٣١ آب ٢٠٠٧

Ref.

Date.

Q. R - S H I P - ٢٠/١٠/٢٠٠٧

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون عمان

تحية وبعد،

تنفيذاً " لاحكام المادة (٤٣/أ-٢) من قانون الاوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢
والمادة (١/٦) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق.

تجدون مرفق طيه نسخة عن البيانات المالية لشركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
عن التسعة أشهر الاولى من العام ٢٠٠٧.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز مكنصور

(3)

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل ١٧٠٤٨ رقم الملف الجهة المختصة

Ja/ase/AS



هاتف: ٥٥١١٥٠٠ (٦ - ٩٦٢) - فاكس: ٥٥١١١٩ (٦ - ٩٦٢) - ص. ب. ٥٤٠٦ عمان ١١٨٣ الأردن - بريد إلكتروني: jnl@wanadoo.jo

Tel.: (962-6) 5511500 - Fax: (962-6) 5515119 - P.O.Box 5406 Amman 11183 Jordan - E-mail: jnl@wanadoo.jo Website: www.jnsl.com.jo

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن

البيانات المالية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٦

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة
ص. ب. ٥٤٠٦
عمان - الأردن

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وكل من بيانات الدخل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

باستثناء أثر ما يرد في الفقرات (١ ، ٢ ، ٣) أدناه ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم " ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، واتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الايضاحين (٣ و ٨) حول البيانات المالية ، لم يتم توحيد البيانات المالية المرحلية للشركتين التابعتين ، شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري وذلك لعدم توفر بيانات مالية مدققة او مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ ، وتظهر هذه الاستثمارات بالكلفة كاستثمارات في شركات تابعة بموجب القيمة الدفترية لها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ، كما أفادتنا الادارة .

٢ - كما يرد في الايضاح (٧) حول البيانات المالية ، لم يتوفر بيانات مالية مرحلية مراجعة لجميع الشركات الحليفة ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار في هذه الشركات استناداً إلى بيانات مالية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .

٣ - كما يرد في الايضاح (٩) حول البيانات المالية ، لم يتم تحديث تقييم المبنى الاستثماري كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وذلك لتحديد فرق القيمة العادلة وقيدته في بيان الدخل المرحلي الموجز ، علماً بأنه سيتم تقييم المبنى الاستثماري في نهاية العام كما أفادتنا الادارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ، وباستثناء أثر أي تعديلات كان من الممكن ان تطرأ فيما لو تم توحيد البيانات المالية للشركتين التابعتين الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، وأثر عدم التحقق من نتائج اعمال الشركات الحليفة الواردة في الفقرة (٢) أعلاه وأثر عدم التحقق من القيمة العادلة للمبنى الاستثماري الواردة في الفقرة (٣) أعلاه ، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة تأكيدية

دون مزيد من التحفظ حول الاستنتاج أعلاه ، وكما يرد في الايضاح (١٦) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة ، قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتسديد الضرائب المعلنة ، الا انه لم يتم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، وانه لا يمكن التكهن بالنتيجة النهائية للالتزام الضريبي على الشركة لتلك السنوات ، هذا وبرأي الادارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المأخوذة في البيانات المالية المرحلية الموجزة كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية .

فقرة إيضاحية

كما يرد في الايضاح (١٩) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة ، لم يتم اظهار ارقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ لبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه البيانات كما أفادتنا الادارة وباعتبار ان هذه البيانات المالية أول بيانات مرحلية موجزة مراجعة تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية . جهزت البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الادارة .

ديلويت أند توش الشرق الأوسط - الأردن
ديلويت أند توش الشرق الأوسط

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧

بيان (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧			ايضاحات
عمان	العقبة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	
١٢	-	٩٨١٦٥٠٠	الايادات :
-	٩٨١٦٥٠٠	٩٨١٦٥٠٠	ايرادات البواخر المؤجرة وايرادات شحن وربط بواخر
-	٤٤٣٩٥٧	٤٤٣٩٥٧	أخرى
-	١٠٢٦٠٤٥٧	١٠٢٦٠٤٥٧	مجموع الايرادات
-	(٨١٨٨٨١٠)	(٨١٨٨٨١٠)	ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة
-	٢٠٧١٦٤٧	٢٠٧١٦٤٧	اجمالي الربح
(٦٦٠٥٣٦)	(٢١٤٢٥٠)	(٨٧٤٧٨٦)	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية
(١٠٠٢٠٨)	-	(١٠٠٢٠٨)	(خسارة) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
-	(٣٩٧٦٠٧)	(٣٩٧٦٠٧)	من خلال بيان الدخل
١٣	-	-	حصة الشركة من (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة
١٧	٢٦٠٣٤١	٢٦٠٣٤١	يضاف : ايرادات معادة من مخصص قضايا انتفت الحاجة لها
٥١٥٠١٩	-	٥١٥٠١٩	ارباح بيع وعوائد موجودات مالية متوفرة للبيع
١٠	-	١٢٥١٥٣٦	ارباح بيع الباخرة جوردن اكسبرس
١٠٠٥٨١١	١٧٢٠١٣١	٢٧٢٥٩٤٢	الربح للفترة قبل الضريبة
		(١٩٣٠٦٢)	(مخصص) ضريبة الدخل
		٢٥٣٢٨٨٠	الربح للفترة
١٤		- / ٢١	حصة السهم من ربح الفترة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

التغير		رأس المال		احتياطي		القيمة العادلة		الربح للفترة		حقوق الملكية	
مجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٤٣٧,٥٧٣	-	(٢٦٣,٥٥٠)	٤٩٧,٧٠٧	١,٢٧٩,٩١٦	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٣,٤٣٧,٥٧٣	-	(٢٦٣,٥٥٠)	٤٩٧,٧٠٧	١,٢٧٩,٩١٦	١٢,٠٧٥,٠٠٠
٢,٥٣٢,٨٨٠	٢,٥٣٢,٨٨٠	-	-	-	-	٢,٥٣٢,٨٨٠	٢,٥٣٢,٨٨٠	-	-	-	-
(٤١٩,٢٦٦)	-	-	(٤١٩,٢٦٦)	-	-	(٤١٩,٢٦٦)	-	-	-	-	-
١٥,٥٥١,٨٨٧	٢,٥٣٢,٨٨٠	(٢٦٣,٥٥٠)	٧٨٩,٤٤١	١,٢٧٩,٩١٦	١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٥,٥٥١,٨٨٧	٢,٥٣٢,٨٨٠	(٢٦٣,٥٥٠)	٧٨٩,٤٤١	١,٢٧٩,٩١٦	١٢,٠٧٥,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في

٣٠ أيلول ٢٠٠٧

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة - بيان (ب)

التغير في القيمة العادلة - بالصافي

الرصيد في نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية
في ٣٠ ايلول
٢٠٠٧

دينار
٢٠٧٢٥٩٤٢

(١١٣٦٨)

٦٢٨٥

١٠٠٢٠٨

(٢٦٠٣٤١)

٣٥٤١٦٧

(١٢٤٧٣٩٨)

٣٩٧٦٠٧

٢٠٦٥١٠٢

(٦٢٢٦٤٢)

(١٩٣٦)

(١٠٩٧٨٤٩)

١٩٣٨٢٤

٥٤٠٢٨٨

(٢٥٠٨٦٣٣)

(١٤٣١٨٤٦)

(٦٢٨٥)

(١٤٣٨١٣١)

٦٩٣٨٧٥

٥٨٢٧٢٥٦

٦٤٧٦٣٦

٢٠٠٧٨٩

١١٣٦٨

(٢٢٥٤٠٥)

٦٤٥٥٥١٩

(١٦٣٦٤٣٦)

(١٦٣٦٤٣٦)

٣٣٨٠٩٥٢

٢٠١٦١٤٦

(١٢٢٤٢٩٤)

٤١٧٢٨٠٤

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للفترة قبل الضريبة - بيان (ب)

التعديلات :

فوائد بنكية (دائنة)

فوائد بنكية مدينة

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة

(إيرادات) معاده من مخصص قضايا إنتفت الحاجة لها

استهلاكات

(ارباح) بيع موجودات ثابتة

خسائر استثمارات في شركات حليفة

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

(الزيادة) في ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدماً

(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة

النقص في مستودعات البواخر

الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى

(النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة

صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل الفوائد والضريبة المدفوعة

فوائد بنكية مدفوعة

صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

استثمارات في شركات حليفة تابعة

موجودات ثابتة - بالصافي

بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

استثمارات متوفرة للبيع

فوائد بنكية مقبوضة

استثمارات عقارية

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) في القرض

صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي (الزيادة) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة (موحدة)

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة (شركات تابعة غير موحدة)

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- تأسست شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية بتاريخ ١٩ أيلول ١٩٧٦ كشركة مساهمة عامة محدودة برأسمال مقداره ٢ مليون دينار موزع على ٢٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية مقدارها عشرة دنانير للسهم الواحد . كما وافقت لجنة الأمن الاقتصادي بتاريخ ١٧ شباط ١٩٨١ على زيادة رأسمال الشركة من ٢ مليون دينار إلى ٧ مليون دينار ، وبتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٨١ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة دنانير الى دينار واحد للسهم الواحد ، وقد بلغ مجموع الأسهم المكتتب بها والمدفوعة ٦٩٣٤٥٧٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد . وبموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٩ ايار ٢٠٠٢ ، وكتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/١٠٧/٨٦٤٣ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة ، تم تخفيض رأس مال الشركة من ٦٩٣٤٥٧٠ دينار ليصبح ٦٩٣٤٥٠٠ دينار .
- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب معالي 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 ٥٧٥٠٠٠٠ دينار موزعة على ٥٧٥٠٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد .
- تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل ليصبح ١٢/٠٧٥ مليون دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .
- 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 .
- بلغ عدد موظفي الشركة والشركات التابعة لها (٤٩) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .
- وافق مجلس إدارة الشركة على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد البيانات المالية الموجزة
- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

- تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد آخر بيانات مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ .

ج - استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية 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 والتغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن 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 .

٣ - أسس توحيد البيانات المالية
تملك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ الشركات التابعة التالية :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
	دينار	%		
شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	١٥٠.٠٠٠	٧٠	تمثيل الشركات والبواخر	الأردن
شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقارية	٢.٠٠٠.٠٠٠	٧٠	الاستثمارات العقارية	الأردن

لم يتم توحيد البيانات المالية المرحلية للشركتين التابعتين ، شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وشركة التجمعات البحرية للاستثمارات العقارية ، وذلك لعدم توفر بيانات مالية مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ حيث ظهرت كاستثمارات في شركات تابعة بالكلفة على أساس القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
- بلغت الحسابات الجارية ٨٢٦٧٣٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (مقابل ٢٠٠٩ر٤٨٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦) .

- بلغ رصيد الودائع ٣٣٤٦٠٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ ، تتراوح أسعار الفائدة عليها من ٤/٧٠ % الى ٦/٢٥ % .

٥ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتكون هذا البند من أسهم مدرجة في بورصة عمان بلغت قيمتها السوقية ٣٤٦٢ر٠٨٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ مقابل ٤١٠٢ر٤٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأسهام مدرجة في أسواق عالمية بلغت قيمتها السوقية ٢٠٧٧٣ر٧٧٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ مقابل ٣١٥٢٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

تم خلال العامين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ رهن ٦٥٨ر٥٠٠ سهم لبنوك وشركات محلية بلغت قيمتها العادلة ٢٠٤٤ر٨٧٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ ، وذلك مقابل الحصول على تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ، مع احتفاظ الشركة بحق بيع هذه الاسهم ، على ان يتم اولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد ارصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

٦ - نـم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٥٥٩٧٥	٢٨٥٤٥٥	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن -
١١٧٤٩٦	٤٥١١٤٢	شركة شقيقة
٣٣١٩	٤٧١٠	الشركة الدولية للاستثمارات البحرية - شركة حليفة
-	٣١٩٣٣٩	معهد الدراسات البحرية الأردني - شركة حليفة
-	١٩٧١٩٠	شركة لمنالكو - الأردن - شركة حليفة
٩٤٠٩٠٧	-	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة
-	١٢٩٠	شركة السلام للتجارة والنقل - شركة شقيقة
١١٧٦٩٧	١٢٥٩١٢٦	المجموعة الأردنية للوكالات البحرية - شركة تابعة

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٦٣٧٥٠	١٠٠٥٩٢٢	شركة ماسة العقبة لبناء السفن - شركة حليفة
٥٧٢٩٦	٤٣٣	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة
٢٨٣	-	شركة الفوسفات الأردنية - عضو مجلس الإدارة
٦٤٢١٧٢	-	(شركة تابعة)
١٨٦٣٥٠١	١٠٠٦٣٥٥	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة شقيقة

٧ - استثمارات في شركات حليفة *
يتكون هذا البند مما يلي :

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال	نسبة الملكية ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	دينار ٦٠.٠٠٠	% ٤٠/-	دينار ١١٨.٩٩٩	دينار ٢٣٨.٩٩٩
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	ملاحة	عمان	٧٠٠.٠٠٠	% ٥٠/-	٤٧٦.٢٢٠	٧٠١.٢١٠
الشركة العربية لإدارة السفن	إدارة سفن	العقبة	٣٠٠.٠٠٠	% ٣٠/-	١٨٥.٥٧٦	٢٦٠.٥٨٦
معهد الدراسات البحرية الأردني	تعليم	عمان	٢٥٠.٠٠٠	% ٣٠/-	١٨٧.١٠٣	١٨٧.١٠٤
شركة ماسة العقبة	ملاحة	العقبة	٢.٥٠٠.٠٠٠	% ٥٠/-	٢٢٦.٨٠٣	٢٢٦.٨٠٤
Ironbulk Shipping City of Aqaba	بناء سفن	المانيا	٢.٧٦٥.٠٠٠	% ٣٣/٣٣	-	-
Ironbulk Shipping City of Amman	بناء سفن	المانيا	٢.٧٦٥.٠٠٠	% ٤٩/٢٥	١.٣٨٣.١٤٦	١.٢٥٩.١٦
الشركة الدولية للاستثمارات البحرية	ملاحة	العقبة	٣.٥٠٠.٠٠٠	% ٣٣/٣٣	١.١٦٦.٦٦٦	١.١٦٦.٦٦٦
شركة لمالكو الأردن	خدمات سفن	العقبة	٢.٥٠٠.٠٠٠	% ٢٧/-	١٣.٥٠٣	٢٢.٩٥١
مجموع إستثمارات في شركات حليفة					٣.٧٥٨.٠١٦	٤.٦٣٣.٣٣٦
مخصص تدني Ironbulk Shipping City of Aqaba					(٢٣١.٥١٢)	(٢٣١.٥١٢)
صافي إستثمارات في شركات حليفة					٣.٥٢٦.٥٠٤	٣.٨٣١.٨٢٤

* تم احتساب حصة الشركة في الاستثمارات في شركات حليفة استناداً الى بيانات مالية غير مراجعة أو مدققة .

٨ - استثمارات في شركات تابعة
يتكون هذا البند مما يلي :

اسم الشركة	النشاط	الموقع	رأس المال	نسبة الملكية ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري	ملكية العقارات	العقبة	دينار ٢.٠٠٠.٠٠٠	% ٧٠	دينار ١.٣٣٢.٠٣٢	دينار -
شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	وكيل بحري	العقبة	١٥٠.٠٠٠	% ٧٠	٣٠.٣.٥٠٢	-
مجموع استثمارات في شركات تابعة					١.٦٣٥.٥٣٤	-

٩ - استثمارات عقارية

يمثل هذا البند القيمة العادلة للمبنى الاستثماري للشركة في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة والذي تم الانتهاء من انشائه خلال العام ٢٠٠٦ والمقام على قطعة الأرض رقم (٢٤٨) حوز ١٨ من أراضي العقبة) والذي تم تقييمه في نهاية العام ٢٠٠٦ من قبل مكاتب عقارية متخصصة . علماً بأنه قد تم خلال العام ٢٠٠٧ رسملة مبلغ ٢٢٥٤٠٥ دينار على المبنى الاستثماري والذي يمثل قيمة المطالبة الأخيرة لأعمال الديكور. هذا وسوف يتم إعادة تقييم المبنى الاستثماري في نهاية العام .

١٠ - الموجودات الثابتة

تم بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية بيع الباخرة جوردن اكسبرس لشركة Al-Gadeer Marine Shipping Co. لقاء مبلغ ٧/١٥٠ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٥/٠٦٩ مليون دينار أردني ببيانها على النحو الآتي :

٣٠ أيلول ٢٠٠٧	دينار	صافي المبلغ المتحصل من بيع الباخرة ينزل : صافي القيمة الدفترية للباخرة أرباح بيع الباخرة
٤٩٦٧٩٦٣	٣٧١٦٤٢٧	
١٢٥١٣٦		

هذا وقد تم فك رهن الباخرة من البنك العربي لاتمام عملية البيع وايداع حصيلة بيع الباخرة كسداد لرصيد القرض القائم .

١١ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧
اقساط قروض طويلة الأجل	اقساط قروض قصيرة الأجل	اقساط قروض طويلة الأجل	اقساط قروض قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٦٢٧٤٠	١٢٧٤٠٨	٣٠٩٠٣٠	١٧٥٢٠٠
-	-	-	١٧٧٢٥٠
٤٠١٢٢٨٣	-	-	-
-	٧٠٧٧٦٨	-	-
٤٤٧٥٠٢٣	١٨٣٥١٧٦	٣٠٩٠٣٠	٣٥٢٤٥٠

البنك العربي *
البنك الأهلي الأردني **
بنك الانماء الصناعي
قرض البنك الاسلامي الأردني

* تم منح الشركة قرض من البنك العربي لتمويل ٦٢% من ثمن الباخرة الأردن اكسبرس بقيمة ٤ مليون دولار أمريكي . يستحق على القرض فائدة بنسبة ١/٥ % زيادة على معدل الليبور (LIBOR) . يسدد هذا القرض بموجب (٣٦) قسط شهري متساوي بقيمة ١١١ر٠٠٠ دولار أمريكي باستثناء القسط الاخير وبحيث يكون بقيمة ١١٥ر٠٠٠ دولار أمريكي ، استحق القسط الاول منها بتاريخ ٣١ اذار ٢٠٠٥ . تم منح القرض بضمان رهن الباخرة المشترك بالاضافة الى تجيير بوليصة التأمين الخاصة بها لصالح البنك ، هذا وتم تسديد المبلغ القائم البالغ ٦٨٦ر٥٣٣ دينار من المبالغ المتحصلة من بيع الباخرة .

** تم خلال العام ٢٠٠٥ منح الشركة قرض لتمويل حصة الشركة والبالغة ٤٩/٢٥% من ثمن بناء الباخرة City of Amman بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي ، يستحق على القرض فائدة بنسبة ١/٥ % سنوياً زيادة على معدل الليبور (Libor) . يسدد هذا القرض بموجب (٨) أقساط ربعية متساوية بقيمة ٢٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي استحق القسط الأول منها بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٦ على أن تسدد الفوائد شهرياً خلال فترة السماح ، تم منح القرض بضمان رهن أسهم مملوكة للشركة ببيانها كما يلي :

القيمة العادلة	عدد الأسهم المرهونة	لأسهم المرهونة
٢٦٢ر٥٠٠	٢٧٧ر٢٥٠	
٣٨٤ر٠٠٠	١ر٢٨٢ر٥٦٠	
٢ر٠٠٠	٤٢ر٥٦٠	
١٠ر٠٠٠	٤٢ر٥٠٠	
٦٥٨ر٥٠٠	٢ر٠٤٤ر٨٧٠	

شركة الثقة للاستثمارات المالية
البنك الأهلي الأردني
البنك العربي
شركة الاتصالات الأردنية

١٢ - إيرادات البواخر المؤجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠٠٧

دينار
٢٣٢١ر٠١٦
٧٤٩٥ر٤٨٤
٩ر٨١٦ر٥٠٠

ايرادات عقود تأجير الباخرة الأردن اكسبرس
ايرادات عقود ايجار استئجار سفن

١٣ - حصة الشركة من (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠٠٧

دينار

٣٩٦٠٠

١٥٠٥٩٦

٧٥٣٠٠

(٢٦٩٥٠)

(٢٣٠٧)

١٩٧١٠

(٦٥٣٥٥٦)

(٣٩٧٦٠٧)

المعهد الأردني للدراسات البحرية - شركة حليفة *

الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة *

الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة *

شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة *

شركة ماسة العقبة لبناء السفن - شركة حليفة *

شركة لمالكو الأردن *

الدولية للاستثمارات البحرية *

* تم احتساب إيراد الاستثمار في الشركات الحليفة استناداً إلى بيانات مالية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .

١٤ - حصة السهم من الربح الفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة اشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول
٢٠٠٧

دينار

٢٥٣٢٨٨٠

سهم

١٢٠٧٥٠٠٠

دينار / سهم

- / ٢١

الربح للفترة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من ربح الفترة

١٥ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

- أ - بلغت إيرادات الاستشارات المالية المقبوضة من الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٨٤٠٠٠ دينار عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .
- بلغت إيرادات الايجار المقبوضة من الشركة العربية لادارة السفن (شركة حليفة) ٩٠٠٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ .
- ب - بلغت مصاريف الشحن البحري وعقود ادارة البواخر والعمولات المدفوعة خلال الفترة لجهات ذات علاقة وثيقة بالشركة كما يلي :

البـيـنـان	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
الشركة العربية لادارة السفن - شركة حليفة	دينار ١٥٠٣٠
شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة	١٣٢٨١٣
الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٤٥٠٤٠٦
	١٩٣٢٤٩

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

رواتب ومياومات سفر بدل تنقلات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
	دينار
	١٥١٢٤٥
	١٧٨٢٣
	١٦٩٠٦٨

١٦ - ضريبة الدخل

- أ - قامت دائرة ضريبة الدخل بقبول كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٣ واعتماده كما هو دون اجراء اي تعديل .
- ب - قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل عن الاعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتسديد الضرائب المعلنة ، الا انه لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة والتوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات بعد .

١٧ - التزامات ممكن ان تطراً

١ - كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٣٠ر٨٨٧ر٣ دينار ، تأميناتها المدفوعة ٥٢٠ر٥٥٤ دينار .

ب - هنالك اقساط غير مسددة (لم يتم المطالبة بها بعد) بمبلغ ٥٠٠ر٦٦١ر١ دينار تمثل حصة غير مسددة في رأسمال شركات بيانها على النحو الآتي :

المبلغ
دينار
١.٠٠٠.٠٠٠
٦٦١.٠٠٠

شركة ماسة العقبة لبناء السفن
شركة لمنالكو - الأردن

١٨ - القضايا

هنالك قضية مقامة على شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية من قبل شركة African Maritime وقد قامت الشركة بتقديم كفالة بنكية بقيمة ٥٧٠ ألف دينار بلغت تأميناتها النقدية ٥٦٨ ألف دينار بالاضافة الى رهن ١٠٠ ألف سهم من أسهم البنك الأهلي الأردني . وبرأي ادارة الشركة ان قيمة هذه الكفالة كافية لتغطية أية خسائر قد تنجم عن هذه المطالبة حيث تم استدراك مبلغ ٣٤١ر٢٦٠ دينار كمخصص اضافي لهذه القضية والذي يمثل الحد الاعلى للخسارة التي قد تتحملها الشركة جراء هذه القضية بناءً على تقديرات محامي الشركة ، وبموجب قرار المحكمة الصادر خلال عام ٢٠٠٧ تم رد القضية وتم اعادة الكفالة البنكية ، وعليه تم عكس مبلغ مخصص القضايا لبيان الدخل كأيراد للفترة .

١٩ - أرقام المقارنة

لم يتم اظهار أرقام المقارنة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦ لبيانات الدخل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه البيانات وباعتبار ان هذه البيانات المالية هي أول بيانات مالية مرحلية موجزة مراجعة تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية ، كما وتم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للميزانية العامة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .