



الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Jordan National Shipping Lines P.L.C.

الرقم : 708 / 2010 ب
التاريخ: 2 تشرين ثاني 2010

Q. R - SHIP - 3/11/2010

السادة بورصة عمان 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 2010/9/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

علما" بأن نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في 2010/9/30 تتفق وما تم التخطيط له من قبل مجلس إدارة الشركة من حيث نتائج أعمال الشركة.

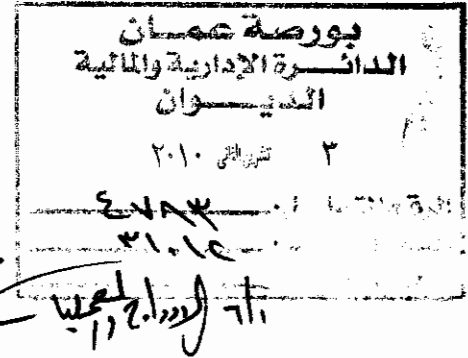
يرجى التفضل بالاستلام.

③

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور



JNSL

JA/ORG/AS



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٠

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة – الأردن
٣٠ أيلول ٢٠١٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى مراجعتنا. وكنا قد راجعنا سابقاً القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة وأصدرنا تقريرنا المتحفظ حولها بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٩.

نطاق المراجعة

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 الموحدة الموجزة 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، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٠

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٥٣٤,٨٥٣	٣,١٥٦,٣٩٧		موجودات متداولة :
٢٢٤,٧٤٦	٢١٦,٨٠٧	١٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٨١,٤٠٦	٦٦٢,٣٤٧	٦	شيكات برسم التحصيل
٩٨٦,٥٣٠	١,٨١٣,٥٠٠	١٠	ذمم مدينة - بالصفائي
			موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
			المطلوب من أطراف ذات علاقة
			ارصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
٥,٣٢٧,٥٣٥	٥,٨٤٩,٠٥١		مجموع موجودات متداولة
٨,٠٤٨,٤٩٨	٧,٨٩٦,٤٩٨	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
			استثمارات مالية متوفرة للبيع
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠		استثمارات في شركات حليفة
٢,١٣٥,١٨٩	٢,١٣٥,١٨٩		استثمارات عقارية
١٩,٩٨٨	٨٠,٢٧٤		مجموع الاستثمارات
٤,١٢٧,٢٦٩	٢,٣١٦,٠١٩		الموجودات الثابتة :
	٣,٢٢٤,٤٣١		موجودات ثابتة - بالكلفة
١٨,٣٥٧,٤٤٦	١٩,٨٣٠,٩١٣		(ينزل) : الاستهلاك المتراكم
١,٧٤٢,٩٧٦	٢,٣٤٠,٥٣٦		صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٢٠,١٠٠,٤٢٢	٢٢,١٧١,٤٤٩		اعمال قيد الانشاء
٣٣,٤٧٦,٤٥٥	٣٥,٩١٦,٩٩٨	٩	مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		إيضاح	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١١,٥٥٠,٨٢١	١١,٥٨٤,٤٥٢	٣,٧٤٥,٤١٦	٣,٩٧٢,١٠٨	١١	١١	١١,٥٥٠,٨٢١	٣,٩٧٢,١٠٨	١١	إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر
٥١٥,٣٨٩	٦٢٤,٣٧٠	٢٣٦,٥٥٧	٢٤٤,٣٥١			٥١٥,٣٨٩	٢٤٤,٣٥١		إيرادات الوكالات الملاحية
١٢,٠٦٦,٢١٠	١٢,٢٠٨,٨٢٢	٣,٩٨١,٩٧٣	٤,٢١٦,٤٥٩			١٢,٠٦٦,٢١٠	٤,٢١٦,٤٥٩		مجموع الإيرادات
(٩,٤٠٧,٦٠٠)	(٩,٥٩٧,٨٦٧)	(٣,٠٦٣,٩٢١)	(٣,٢٦٨,٨٩٨)			(٩,٤٠٧,٦٠٠)	(٣,٢٦٨,٨٩٨)		ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة
٢,٦٥٨,٦١٠	٢,٦١٠,٩٤٥	٩١٨,٠٥٢	٩٤٧,٥٦١			٢,٦٥٨,٦١٠	٩٤٧,٥٦١		الربح من العمليات
(١,٢٥٩,٠٩١)	(١,٢٤٢,٦٦٦)	(٤٢٨,٦٠٢)	(٤١٥,٧٤٩)			(١,٢٥٩,٠٩١)	(٤١٥,٧٤٩)		ينزل : المصاريف الادارية والعمومية
(١٤,٩٠٥)	(٢,١١١)	(٢,٣٨٩)	-			(١٤,٩٠٥)	-		مصاريف التمويل
٩٩,٣٥٧	١٩٤,٣١٦	١١٧,٩٦١	(٣٨,٩٩٨)			٩٩,٣٥٧	(٣٨,٩٩٨)		ارباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٢,٢٧٢)	(٦٤,١٩٦)	-	-			(١٢,٢٧٢)	-		(خسائر) التذني في موجودات مالية متوفرة للبيع
(٧٥٤,٢٦٥)	٦٣٦,١٢٤	(٢٤٠,٥٤٤)	٢٩١,٩٣٥	١٢	١٢	(٧٥٤,٢٦٥)	٢٩١,٩٣٥	١٢	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة
١,٥٩٢,٠٨٧	١,٣٣٦,٨٥٣	٤٣٧,٦٣٣	٦٢٦,٢٢٣	١٣	١٣	١,٥٩٢,٠٨٧	٦٢٦,٢٢٣	١٣	صافي إيرادات أخرى
٢,٣٠٩,٥٢١	٢,٤٦٩,٢٧٥	٨٠٢,١١١	١,٤١٠,٩٧٢			٢,٣٠٩,٥٢١	١,٤١٠,٩٧٢		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)
(١٣٥,٩٧٤)	(١٥٧,٢٨٤)	(٦١,٤٤٢)	(٧٥,٨٥٣)			(١٣٥,٩٧٤)	(٧٥,٨٥٣)		ضريبة الدخل
٢,١٧٣,٥٤٧	٣,٣١١,٩٩١	٧٤٠,٦٦٩	١,٣٣٥,١١٩			٢,١٧٣,٥٤٧	١,٣٣٥,١١٩		الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)
ويعود إلى :									
٢,١١٣,٣٥٣	٣,٢٢٤,٤٣١	٧٠٣,٥٤٣	١,٢٩٢,١٨٩			٢,١١٣,٣٥٣	١,٢٩٢,١٨٩		مساهمي الشركة - قائمة (أ)
٦٠,١٩٤	٨٧,٥٦٠	٣٧,١٢٦	٤٢,٩٣٠			٦٠,١٩٤	٤٢,٩٣٠		غير المسيطرين
٢,١٧٣,٥٤٧	٣,٣١١,٩٩١	٧٤٠,٦٦٩	١,٣٣٥,١١٩			٢,١٧٣,٥٤٧	١,٣٣٥,١١٩		
-/١٧٥	-/٢٦٧			١٤		-/١٧٥		١٤	حصة المسهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,١٧٣,٥٤٧	٣,٣١١,٩٩١

الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل الشامل :

٧٩,٦٢٩	٦٠,٢٨٦
٢,٢٥٣,١٧٦	٣,٣٧٢,٢٧٧

التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٢,١٩٢,٩٨٢	٣,٢٨٤,٧١٧
٦٠,١٩٤	٨٧,٥٦٠
٢,٢٥٣,١٧٦	٣,٣٧٢,٢٧٧

مساهمي الشركة

غير المسيطرين

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

شركة		في الشركة		وفى مساهم		حق	
مجموع		مجموع		التغير المتراكم		احتياطي	
حقوق الملكية		حقوق المساهمين		في القيمة		اجباري	
حقوق المساهمين		حقوق المساهمين		الارباح مدورة **		ديني	
ديني		ديني		ديني		ديني	
٢٠١٠،٤٢٢		١٨,٣٥٧,٤٤٦		٤,١٢٧,٢٦٩		٢,١٣٥,١٨٩	
٢,٣١١,٩٩١		٣,٢٢٤,٤٣١		-		-	
٦٠,٢٨٦		٦٠,٢٨٦		٦٠,٢٨٦		-	
٣,٣٧٢,٢٧٧		٣,٢٨٤,٧١٧		-		-	
(١,٨١١,٢٥٠)		(١,٨١١,٢٥٠)		(١,٨١١,٢٥٠)		-	
٦٠٠,٠٠٠		-		-		-	
(٩٠,٠٠٠)		-		-		-	
٢١,١٧١,٤٤٩		١٩,٨٣٠,٩١٣		٢,٣١٦,٠١٩		٢,١٣٥,١٨٩	
١٧,٦٧٠,١٩٩		١٦,٦٠٣,٧٢١		٢,٧٣١,٠٦٢		١,٧٩٦,٩٦٤	
٢,١٧٣,٥٤٧		٢,١١٣,٣٥٣		-		-	
٧٩,٦٢٩		٧٩,٦٢٩		-		٧٩,٦٢٩	
٢,٢٥٣,١٧٦		٢,١٩٢,٩٨٢		-		-	
(١,٢٠٧,٥٠٠)		(١,٢٠٧,٥٠٠)		(١,٢٠٧,٥٠٠)		-	
٧٥٠,٠٠٠		-		-		-	
(١٢٠,٠٠٠)		-		-		-	
١٩,٣٤٥,٨٧٥		١٧,٥٨٩,٢٠٣		١,٥٢٢,٥٦٢		١,٧٩٦,٩٦٤	

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١٠ الموافقة على توزيع ١,٨١١,٢٥٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين بواقع ١٥% من رأس المال.

** يشمل رصيد الأرباح المدورة ١,٢٢٥ دينار كما في ٢٠١٠ يوليو ٢٠١٠ يمثل موجودات ضريبية موجلة.

ان الإيضاحات المرفقة تشكّل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة و تقرأ معها و مع تقرير المراجعة المرفق.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة *
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
الرصيد في بداية السنة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
أرباح موزعة
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
أرباح موزعة على شركاء - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

قائمة (هـ)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٣٠٩,٥٢١	٣,٤٦٩,٢٧٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٦٢,٢٤٩	(٢٦,٠٥٥)	(أرباح) خسائر تقييم الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٧,٥٢٠	٦٨,٤٤١	استهلاكات
١٢,٢٧٢	٦٤,١٩٦	التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٥٤,٢٦٥	(٦٣٦,١٢٤)	(أرباح) خسائر استثمارات في شركات حليفة
٣,٢٠٥,٨٢٧	٢,٩٣٩,٧٣٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
-	(١١٦,١٧٢)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٤١,٣١٤	(٤٩٠,٦٦٧)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٣٤٧,٠١٦)	(٤٣٩,٩٧٨)	(الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(١٦٨,٥٤٠)	(١٥٩,٣٢٦)	(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠٩,٨٠٣	(٤٣٠,٠٠٩)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
(٥٧٢,٠٤٧)	٨٠,٩٤١	الزيادة (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة
٢,٦٦٩,٣٤١	١,٣٨٤,٥٢٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٦٧,٣٤٣)	(١٦٥,٢٢٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٥٠١,٩٩٨	١,٢١٩,٢٩٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٣,١٥٩,٣٣٣	٤٦٨,٢٩٣	النقص في استثمارات في شركات حليفة
(٤,٣٤٢)	(٥٦,٣٨٧)	(الزيادة) موجودات ثابتة
(٣,٣٨٤,٩٠٣)	(٣,٣٩٥,٥٥٠)	(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء
(٥٥,١٥٥)	(١٨٧,٣٨٠)	(الزيادة) في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧٥,١١٠	(٣,٩٨١)	(الزيادة) النقص في استثمارات متوفرة للبيع
(١٠٩,٩٥٧)	(٣,١٧٥,٠٠٥)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(١٥,٤٠٧)	-	(النقص) في بنوك دائنة
١,٢٧٣,٧٢٥	٦٧٤,٩٧٠	الزيادة في القروض
(١,٢٠٧,٥٠٠)	(١,٧٥٩,٦٩٧)	(أرباح) موزعة
٦٣٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	الزيادة في حقوق غير المسيطرين
٦٨٠,٨١٨	(٥٧٤,٧٢٧)	صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٠٧٢,٨٥٩	(٢,٥٣٠,٤٣٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٢,٢٨٣,٠٦٩	٦,٢٥٤,٧٢٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥,٣٥٥,٩٢٨	٣,٧٢٤,٢٨٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - عام

- بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ الأول من آب ٢٠٠٤ وبموجب كتاب 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 ٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٥,٧٥٠,٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد . تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠٠٦ بحيث أصبح رأسمال الشركة ١٢/٠٧٥ مليون دينار .
- تم تسجيل الشركة أيضاً في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- إن غايات الشركة الرئيسية القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف أنواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتأجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتأجير بواخر الغير بالإضافة إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٠ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تمثل القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية و شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري وذلك بعد إستبعاد الأرصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .
- تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها ، يتم إستبعاد 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 في بقية الشركات التابعة .
- إن شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة الفوسفات الأردنية ١٥% وشركة البوتاس العربية ١٥% من رأسمال الشركة البالغ ١٥٠,٠٠٠ دينار ، ومن غايات الشركة تمثيل الشركات والبواخر التي تتعاطى النقل البحري والقيام بأعمال التمثيل والتوكيل البحري والتجاري والعمل كوسيط في أعمال النقل البحري وتقديم كافة الخدمات اللازمة للبواخر والبضاعة والناقلين .

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
١,٢٤٨,٤٤٦	١,٥٦١,٠١٣	مجموع المطلوبات
٣٤٦٩٦٩	٥٧٩,٠٥٥	مجموع حقوق الشركاء
٩٠١,٤٧٧	٩٨١,٩٥٨	
١,٢٤٨,٤٤٦	١,٥٦١,٠١٣	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	مجموع الإيرادات
٦٨٣,٢٩٢	٧٨٥,٢٩٤	مجموع المصروفات
(٣٧٩,٧٦٦)	(٤٠٤,٨١٣)	الربح للفترة
٣٠٣,٥٢٦	٣٨٠,٤٨١	

إن شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية فيما تملك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة ٣٠% ، ومن غايات الشركة الإستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	مجموع الموجودات
١٥,٧٩٢,٥١٢	١٩,٣١٩,٣١٨	مجموع المطلوبات
١٠,٨٨٤,٠٧٣	١٢,٤٩٩,٤٩٣	مجموع حقوق الشركاء *
٤,٩٠٨,٤٣٩	٦,٨١٩,٨٢٥	
١٥,٧٩٢,٥١٢	١٩,٣١٩,٣١٨	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	مجموع المصروفات
(١٠٢,٨٧٩)	(٨٨,٦١٤)	(الخسارة) للفترة
(١٠٢,٨٧٩)	(٨٨,٦١٤)	

* وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٤ تموز ٢٠١٠ على زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع والبالغ ٧/٥ مليون دينار / حصة بمبلغ مليون دينار ، وذلك عن طريق رسملة مبلغ مليون دينار من جاري دائن الشريك شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وجاري دائن الشريك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة موزعة بينهما وفقاً لحصة كل منهما في رأسمال الشركة ، هذا ولم يتم الإنتهاء من إجراءات زيادة رأس المال لدى الدوائر المختصة بعد .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

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

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والاستثمارات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة .

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ ، كما ان نتائج الاعمال للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة واثبات الرسوم الحكومية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ .

ج - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر في قائمة الدخل الشامل 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 للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨,٣٩٩	١١,٨٩١	نقد في الصندوق
٣,٧٦٠,١٠٧	١,٦٨٢,٤٣٢	حسابات جارية
٢,٤٨٦,٢١٤	٢,٠٢٩,٩٦٤	ودائع لأجل *
٦,٢٥٤,٧٢٠	٣,٧٢٤,٢٨٧	

* إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها من ٣/٥% الى ٤% سنوياً .

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣,٦١٧,١٤٢	٣,٧٦١,٨٠١	أسهم مدرجة في بورصة عمان
١٧٨,٦١٧	٢٤٧,٣٩٣	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
٣,٧٩٥,٧٥٩	٤,٠٠٩,١٩٤	

هنالك أسهم مدرجة في بورصة عمان مرهونة لبنوك محلية بقيمة ٨٦٥,٦٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ لقاء تسهيلات إئتمانية مباشرة وغير مباشرة ممنوحة لأحد الشركات التابعة ، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الأسهم على أن يتم أولاً استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الأسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الإئتمانية القائمة بتاريخ البيع .

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

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	شركة لمنالكو - الأردن	
٣٦,٨٦٤	٣٦,٩٧٤	الشركة العربية لإدارة السفن	
٥٩,٠٨٥	٥٥,١٢٢	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	
٢,١٤٤	٢١,٩١٤	قرض شركة لمنالكو - الأردن *	
١,٥٠٨,٦٥٧	١,٩٤٦,٧٤١	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	
٥,٠٠٠	-	Ironbulk Shipping City of Amman	
٤٥,٤٧٢	-	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	
-	٤٧,٢٧٩	شركة السلام للتجارة والنقل	
٢٠,١٠٥	-	شركة الفوسفات الأردنية	
-	٩,٣٠٢	أخرى	
٧٨	٥١		
١,٦٧٧,٤٠٥	٢,١١٧,٣٨٣		

* يمثل هذا البند أقساط القروض والفوائد التي يتم سدادها نيابة عن شركة لمنالكو الأردن ، علماً بأن الرصيد لا يستحق عليه أية فوائد ولا يوجد جدول زمني لسداده وإن الإدارة بصدد اتخاذ القرارات والإجراءات اللازمة لرسملة القرض بزيادة استثمارها في الشركة الحليفة .

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين	
٢٧٩,٩٣٨	٢٨٣,٧٠٣	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	
١٠,٣٩١	-	ماسة العقبة لبناء السفن	
٢٢٦,١٣٩	٢٢٦,١٣٩	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	
-	٦,٩٣٣	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	
-	٣٨	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	
-	١٤٥,٥٣٤	شركة السلام للتجارة والنقل	
٦٤,٩٣٨	-	Ironbulk Shipping City of Aqaba	
٥٨١,٤٠٦	٦٦٢,٣٤٧		

٧ - استثمارات في شركات حليفة
يمثل هذا البند الإستثمارات في شركات حليفة والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

اسم الشركة	النشاط	الموقع	راس المال المدفوع	نسبة الملكية	٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	وساطة بحرية	العقبة	دينار	%	دينار	دينار
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	ملاحة	العقبة	٦٠,٠٠٠	٤٠/-	١٦٠,١٣٢	٢١٩,٠٥٤
الشركة العربية لإدارة السفن *	ادارة سفن	العقبة	٧٠٠,٠٠٠	٥٠/-	١,١٧٤,٥٦٠	١,١٤١,٢٧٤
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية *	تعليم	عمان	٥٠٠,٠٠٠	٣٠/-	٣٣٩,٥٦٩	٣٩٤,٥٣٠
شركة ماسة العقبة *	ملاحة	العقبة	٧٥٠,٠٠٠	٣٠/-	٣٥٢,٤٠٥	٢٨٨,٩١٩
شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين *	ملاحة	العقبة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٢١٨,٥٢١	٢١٩,٦٩٤
شركة لمالكو الأردن *	خدمات سفن	العقبة	٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٠/-	٣١٨,١١٣	٣٢١,٢٦٨
إجمالي إستثمارات في شركات حليفة			٥٠,٠٠٠	٢٧/-	٧٧٩,٧٦٠	٥٩٠,٤٩٠
					٣,٣٤٣,٠٦٠	٣,١٧٥,٢٢٩

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً الى قوائم مالية غير مراجعة وغير مدققة .

٨ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

٣٠ أيلول ٢٠١٠	أراضي	مباني	مجموع
رصيد بداية الفترة	دينار	دينار	دينار
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
الإستهلاك	-	-	-
رصيد بداية الفترة	-	(٦٩,٨٥٢)	(٦٩,٨٥٢)
الاستهلاك خلال الفترة	-	(١٩,٠٥٠)	(١٩,٠٥٠)
المجموع	-	(٨٨,٩٠٢)	(٨٨,٩٠٢)
رصيد نهاية الفترة	٢٤٨,٩٩٥	١,١٨١,١٢٤	١,٤٣٠,١١٩
السنة ٢٠٠٩			
رصيد بداية السنة	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
المجموع	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٧٠,٠٢٦	١,٥١٩,٠٢١
الإستهلاك	-	-	-
رصيد بداية السنة	-	(٤٤,٤٥١)	(٤٤,٤٥١)
الاستهلاك خلال السنة	-	(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)
المجموع	-	(٦٩,٨٥٢)	(٦٩,٨٥٢)
رصيد نهاية السنة	٢٤٨,٩٩٥	١,٢٠٠,١٧٤	١,٤٤٩,١٦٩
نسبة الاستهلاك السنوية	-	٢%	

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية بحوالي ٣/٨٦١ مليون دينار بناءً على آخر تقدير تم خلال العام ٢٠٠٩ .

٩- اعمال قيد الانشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧,٨٦٦,٠٣٢	١٤,٦٥٩,١٦٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٦,٧٩٣,١٢٨	٣,٣٩٥,٥٥٠	اضافات
١٤,٦٥٩,١٦٠	١٨,٠٥٤,٧١٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تمويل بناء وتجهيز الفندق السياحي والخاص بشركة التجمعات البحرية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) من خلال قروض مستغلة من بنوك محلية بحوالي (٩/٧) مليون دينار أردني مقابل رهن قطعة الأرض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الأولى والثانية والثالثة لتلك البنوك بالاضافة الى رهن اسهم مدرجة في بورصة عمان ، علماً بأنه قد تم رسملة فوائد بمبلغ ٢,٣٢٢,٨٩٨ دينار على الأعمال قيد الانشاء لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٠ حيث كان من المتوقع إفتتاح الفندق في نهاية العام ٢٠٠٧ إلا أنه ونتيجة لتأخر تسليم المشروع من قبل المقاولين تم تمديد إفتتاحه ليصبح قبل نهاية العام ٢٠١٠ ، علماً بأن الكلفة الإجمالية المتوقعة لإتمام المشروع تقدر بحوالي ٢٠ مليون دينار .

١٠- القروض
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	أقساط قروض قصيرة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣,١٠٧,٣١٠	٣,٣١٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠	٢,٧٨٥,٠٠٠	٣,١٠٧,٣١٠
٨٣٧,٦٨٨	١,٣٩٩,٩٩٨	٣٥١,٠٠٠	١,٠٤٨,٩٩٨	٨٣٧,٦٨٨
٩٠,٠٣٠	-	-	-	٩٠,٠٣٠
٩,٠٣٥,٠٢٨	٩,٧٠٩,٩٩٨	١,٨١٣,٥٠٠	٧,٨٩٦,٤٩٨	٩,٠٣٥,٠٢٨

قرض بنك الاتحاد *
قرض بنك الاتحاد **
قرض بنك الاتحاد ***
قرض البنك العربي ****

* تم خلال العام ٢٠٠٩ نقل القرض الممنوح لشركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بقيمة ٥ مليون دينار اردني من بنك الأردن دبي الإسلامي (الانماء الصناعي سابقا) الى بنك الاتحاد بمعدل فائدة ٩/٢٥ % حيث كانت الغايات الاساسية منه تمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض رقم ٦٦٤ حوض الميناء الشمالي رقم (٧) من اراضي العقبة والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الرابعة بقيمة ٥ مليون دينار لصالح بنك الاتحاد وتجيبير بوليصة التأمين الخاصة بالمبنى لصالح البنك وكفالة شركة السلام الدولية للنقل والتجارة وشركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية ، هذا ويسدد القرض على اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط منها ٣١٢,٥٠٠ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ تشرين الاول ٢٠١٠ ، تم خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٠ إعادة جدولة هذا القرض بحيث يبدأ السداد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ بدلاً من ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٠ بمعدل فائدة ٨,٢٥ % وببنفس الشروط السابقة .

** تم خلال العام ٢٠٠٨ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة التابعة) قرضين نقدي ومستندي بقيمة ٣/٦ مليون دينار مستغل منه حوالي ٣/٢٤٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الثانية ورهن ١٥ الف سهم بنك عربي و ٩٧ الف سهم بنك اسكان . هذا ويسدد القرض وفوائده على ٢٠ قسط متساوي قيمة كل قسط منها ١٧٥,٠٠٠ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ تموز ٢٠٠٩ على ان تسدد الاقساط التالية بشكل ربع سنوي بمعدل فائدة ٩% . تم خلال الربع الأول من العام ٢٠٠٩ طلب اعادة جدولة هذا القرض بحيث يبدأ السداد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٠ بدلاً من ٣١ تموز ٢٠٠٩ وبنفس الشروط والضمانات السابقة ، كما تم خلال النصف الأول من العام ٢٠١٠ اعادة جدولة هذا القرض بحيث يبدأ السداد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ بدلاً من ٣١ كانون الثاني ٢٠١٠ وبنفس الشروط والضمانات السابقة.

*** تم خلال العام ٢٠٠٩ منح شركة التجمعات البحرية الاردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) قرضين نقدي ومستندي بقيمة ١/٥ مليون دينار مستغل منه حوالي ٨٤١ الف دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الثالثة وبقيمة ١/٥ مليون دينار وبكفالة كل من السيد أحمد عرموش وشركة السلام الدولية للنقل والتجارة . هذا ويسدد القرض وفوائده على ٣٦ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط منها ٣٩,٠٠٠ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٠ على ان تسدد الاقساط التالية بشكل شهري بمعدل فائدة ٩/٢٥ % ، تم خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٠ إعادة جدولة هذا القرض بحيث يبدأ السداد بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١١ بدلاً من ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٠ بمعدل فائدة ٨,٢٥% وبنفس الشروط السابقة .

**** تم خلال العام ٢٠٠٦ منح الشركة قرض لاغراض بناء المبنى الاستثماري في مدينة العقبة بقيمة ٧٠٠ ألف دينار أردني وبفائدة سنوية مقدارها ٧/٢٥ % بضمان ملاءة الشركة ويستحق القرض على اقساط شهرية اعتباراً من ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٦ وآخرها في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ قيمة القسط الواحد ١٤,٦٠٠ دينار ، حيث تم خلال الفترة تسديد كامل هذا القرض .

١١- إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٦٣,٣٣٥	١٥٦,٥٢٣
١١,٣٨٧,٤٨٦	١١,٤٢٧,٩٢٩
١١,٥٥٠,٨٢١	١١,٥٨٤,٤٥٢

إيرادات شحن ، ربط بواخر ورسوم وكالات
إيرادات عقود إيجار واستئجار سفن

١٢- حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١١,١١٧	٦٣,٤٨٦	الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة *
٧,٩٠٧	٤١,٠٧٨	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة
٩٣,١٢٠	٦٥,٠٣٩	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة *
(٤٥,٠٤٦)	٢٣٣,٢٨٦	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة
٣٢٢,٩٢٠	١٨٩,٢٧٠	شركة لمالكو الأردن - شركة حليفة *
(٧,٣٤٩)	(٣,١٥٥)	شركة الخطوط البحرية لخدمات الموانئ والتخزين - شركة حليفة *
(٨٨٩)	(١,١٧٣)	شركة ماسة العقبة لبناء السفن - شركة حليفة *
(٦٧٤,٤٥٢)	٤٠,٧٧٣	* Ironbulk Shipping City of Amman
(٤٦١,٥٩٣)	٧,٥٢٠	* Ironbulk Shipping City of Aqaba
(٧٥٤,٢٦٥)	٦٣٦,١٢٤	

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

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة اعتماداً على قوائم مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

١٣- صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦,٤٥٤	٣,٣٩٤	إيرادات فروقات عملة
٦٠,٠١٠	٤٥,٩٢٦	عمولات بيع تذاكر
٦٦,٣٤٦	٦١,٢٦٠	فوائد بنكية دائنة
٢٦٩,٢٢٣	٢٦٦,١١٤	إيرادات الإيجارات
١٤٧,٠٥٩	١٣٧,١٠٠	إيرادات استشارات مالية
١,٠٥٧,٤٣٢	٨٣٣,٦٤٨	إيرادات تسويات ذمم دائنة
(١٤,٤٣٧)	(١٠,٥٨٩)	(مصاريف) متفرقة
١,٥٩٢,٠٨٧	١,٣٣٦,٨٥٣	

١٤ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
يتم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة الربح للفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال
الفترة وبيانه كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الربح للفترة - مساهمي الشركة
٢,١١٣,٣٥٣	٣,٢٢٤,٤٣١	
سهم	سهم	عدد الاسهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠	
دينار /	دينار /	
سهم	سهم	حصة السهم من الربح للفترة
-/١٧٥	-/٢٦٧	

١٥ - المعاملات مع اطراف ذات علاقة
أ - بلغت ايرادات الاستشارات المالية من الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة)
١٠٢,٠٠٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٨٤,٠٠٠ دينار للتسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩).

- بلغت ايرادات الايجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٣٢,٠٠٠ دينار
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (٣٢,٦٩٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠٠٩).

ب - بلغت مصاريف الشحن البحري وعقود ادارة البواخر والعمولات المدفوعة خلال الفترة
لأطراف ذات علاقة وثيقة بالشركة والشركات التابعة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	البيانات الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
٣٢,٤٦٦	٣٢,٤٦٦	
٣٢,٤٦٦	٣٢,٤٦٦	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	رواتب ومياومات سفر بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٦٥,٧٢٥	٣٨٤,٨٥٣	
٦٨,٠٣٠	٧١,٦٢٠	
٤٣٣,٧٥٥	٤٥٦,٤٧٣	

١٦- ضريبة الدخل

- تم تسوية ضريبة دخل شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية " الشركة المالكة" وكل من شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٧ .
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرار نهائي بعد ، كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٩ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات أي من الشركات المذكورة بعد .
- تم احتساب وقيد مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ في الشركة والشركة التابعة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني الجديد وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم اخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كونها قد حققت خسائر للفترة وبراى الإدارة والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لاخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ .

١٧- الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٤٧,٨٤٠ تأميناتها ٥٥,٩٣٨ دينار .

١٨- التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ تقع داخل المملكة الاردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ ايلول ٢٠١٠		
ذمم مدينة	ذمم دائنة	
دينار	دينار	
٢٠٣,٤٧٣	(٦٥٥,٩٩٧)	ذمم مدينة (دائنة)
٢٠٣,٤٧٣	(٦٥٥,٩٩٧)	

ب - الإستثمارات

٣٠ ايلول ٢٠١٠		
إستثمارات مالية		
٧٨,١٠٨		شركة كلاركسون
١٥٤,١٤٢		الشركة العربية اللوجستيه
٩٣,٢٥١		شركة موانئ دبي
٣٢٥,٥٠١		