

تقرير المراجعة

٢٠٦٢٦ م

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

SEMI ANNUAL - SHIP - ٢٨/١٠/٢٠٠٤

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الخطوط البحرينية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠ حزيران ٢٠٠٤ والبيانات الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة اشهر المنتهية في التاريخ المذكور . إن هذه البيانات المالية المرحلية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها .

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤٠٠) الذي ينطبق على عمليات المراجعة . ويطلب هذا المعيار أن نقوم بتحطيم وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهري . تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية في الشركة . ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق ، هذا ولم نتم بتحقيق هذه البيانات المالية وتبعد لذلك فإننا لا نبني رأياً حولها .

- ١ - كما يرد في الإيضاح رقم (١٠) لم يتم توحيد البيانات المالية لكل من الشركتين التابعتين (شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري والمركز الأردني للمعاينات البحرية) حيث أن الشركتين لا تزالا تحت التأسيس ولم تصدر لهما أية بيانات مالية ، كما أفادت الادارة .
- ٢ - لم يتم اخذ مخصصن لضريبة الدخل والرسوم عن أرباح الفترة الحالية حيث يتم عادة اخذ المخصصات اللازمة في نهاية السنة المالية كما تفيد الإداره .
- استنادا إلى مراجعتنا ، وباستثناء أي اثر لما يرد في الفقرتين (١ و ٢) أعلاه ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

دبلومت آند توش (الشرق الأوسط)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠٠٤ آب

الموارد	النفاذ	دينار بيروت	النفاذ	النفاذ	الموارد
مطابقات متداولة:			مودعات متداولة:		
نسم دائنة وأرصدة دائنة أخرى (الإضاح ١٢)	٣٦١٩٥٥٤٢٣	٢٠٠٤٢٢٥٧٤٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك (الإضاح ٥)	٣٦١٩٥٤٢٣	مودعات متداولة:
المطلوب للطرف ذي العلاقة (الإضاح ١٧)	٢٧٢٢٠٢١	٢٠٠٤٢٢٠٢١	نف مدينية وأرصدة مدينية أخرى - بالصافي (الإضاح ٦)	٢٧٢٢٠٢١	نف مدينية وأرصدة مدينية أخرى - بالصافي (الإضاح ٦)
مجموع مطابقات متداولة	٦٧٤٣٧٤٤٢٩	٢٠٠٤٢٢٠٢١	مودعات مالية للمتاجرة	٦٧٠٨٩٦١	مودعات مالية للمتاجرة
			مطلوب من طراف ذات عدالة - بالصافي (الإضاح ١٧)	٦٨٨٩٧	مطلوب من طراف ذات عدالة - بالصافي (الإضاح ١٧)
			مسود عدالت الباهزة (الإضاح ٧)	٦٢٣٢١	مسود عدالت الباهزة (الإضاح ٧)
			مساريف مدفوعة مقدماً (الإضاح ٨)	٦١٢٣٢٠	مساريف مدفوعة مقدماً (الإضاح ٨)
			مجموع مودعات متداولة	٦٢٣٢٢٣	مجموع مودعات متداولة
حقوق الملكية (الإضاح ٢٠)	٦٩٩٤٥٤٢	٢٠٠٤٢٢٣	قرض منسوج الشركة حلية (الإضاح ١٨)	٦٩٧١٤	قرض منسوج الشركة حلية (الإضاح ١٨)
الاستثمارات:			الاستثمارات:		
استثمارات متوفّرة للبيع (الإضاح ٩)	١١٥٥٢٥	٢٠٠٤٠٠٠	استثمارات متوفّرة للبيع (الإضاح ٩)	١١٥٥٢٥	استثمارات متوفّرة للبيع (الإضاح ٩)
استثمارات في شركات تابعة وحلية (الإضاح ١٠)	٩٠٩٢٥	٣٦١٤٠٥	استثمارات في شركات تابعة وحلية (الإضاح ١٠)	٩٠٩٢٥	استثمارات في شركات تابعة وحلية (الإضاح ١٠)
مجموع الاستثمارات	٥٢٥٢٤٤	٣٦١٤٠٥	مجموع الاستثمارات	٥٢٥٢٤٤	مجموع الاستثمارات
حقوق المساهمين - بيان (ج)			حقوق المساهمين - بيان (ج)		
رأسم المال المكتتب به والمدفوع (الإضاح ١١)	١٠٠٠٤٠٠٠	٣٦١٤٠٥	رأسم المال المكتتب به والمدفوع (الإضاح ١١)	١٠٠٠٤٠٠٠	رأسم المال المكتتب به والمدفوع (الإضاح ١١)
احتياطي لجيولي	٣٠٠٠٠٠	٣٦١٤٠٥	احتياطي لجيولي	٣٠٠٠٠٠	احتياطي لجيولي
أرباح مقتراح توزيعها على المساهمين	٤٥٢٣٤٤	٣٦١٤٠٥	أرباح مقتراح توزيعها على المساهمين	٤٥٢٣٤٤	أرباح مقتراح توزيعها على المساهمين
التغيرات المتواترة في التسيمة العاملة			التغيرات المتواترة في التسيمة العاملة		
صافي ربح التقى - بيان (ب)	٣٠٠٠٠٠	٣٦١٤٠٥	صافي ربح التقى - بيان (ب)	٣٠٠٠٠٠	صافي ربح التقى - بيان (ب)
أرباح مندورة	٢٠٠٠٠٠	٣٦١٤٠٥	أرباح مندورة	٢٠٠٠٠٠	أرباح مندورة
صافي حقوق المساهمين	٢٠٠٠٠٠	٣٦١٤٠٥	صافي حقوق المساهمين	٢٠٠٠٠٠	صافي حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٢٤٢٤٢	٣٦١٤٠٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦٢٤٢٤٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٠٠٠١٣٢١	٣٦١٤٢٤٢	٣٦١٤٢٤٢	٤٠٠٠١٣٢١	٣٦١٤٢٤٢	٤٠٠٠١٣٢١

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل المرحلي الموحد

الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران
٢٠٠٣ ٢٠٠٤
دينار دينار

٥٣١٢٨٦	١٢٠٣٨٩١
٣٠٩١٠٧	٣٥١٣٧٥
٥٣٥٧	٩٩٢١
١٧٤٧٦٩	٢٩٥٣٨٣
١٠٠٢٥١٩	١٠٠٢٥٧٠
٤٨٧١٩٣	٧٣١٢٦٢
٥٢٣٣٢٦	١٢٩٣٠٨
٤٣٨٧٨١	٣٣٠٥٦٥
(١٠١٥٠)	١٦٦٤
١٨٣٠	٢٧١٢٨٦
٩٧٦٢٣	٢٠٧٠٣٥
٢١١٣٦	٨٤٩٠
٢١٧٩٨٤	١٣٠٢٢١٨
٢٥٥٧٧	٧٠٩٩٢٣
١٩٢٤٠٧	١٢٣٢٩٥
-----	-----

- الإيرادات :
 ايرادات الباخرة المؤجرة و ايرادات شحن وربط بواخر (ايضاح ١٣)
 ايرادات الوكالات البحرية
 عمولات بيع تذاكر - صافي
 ايرادات العمليات البحرية
 مجموع اليرادات
ينزل : مصاريف الباخر المؤجرة
 الربح من العمليات
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية (ايضاح ١٤)
 ارباح (خسائر) موجودات مالية للمناجرة
 ايرادات (مصاريف) اخرى - بالصافي (ايضاح ١٥)
 صافي ايرادات الاستثمار في شركات حلية (ايضاح ١٦)
 فوائد بنكية دائنة
 صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
ينزل : حصة حقوق الأقلية (ايضاح ٢٠)
 صافي ربح الفترة - بيان (أ)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

شیوه مسایل حساب و معادله

بيان - الاردن

الذغيبات في حقوق المساهمين المزطوير المزدوج

٢٠٠٤ جزیران، المتنبي في

الاهميات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

شركة الخطوط البحريّة الأردنية

(شركة مساهمة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للستة أشهر الممتدة	
في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٣	٢٠٠٤
دينار	دينار
٢١٧٩٨٤	١٣٠٢١٨
٩٤٢١٥	٨٣٧٢٠٠
-	٣٣١٢
(١١٦٩٩)	-
٦٤٧٢	(٢٢٨٤٣)
١٠١٥٠	(١٦٦٦٤)
(٩٧٦٢٢)	(٢٠٧٠٣٥)
٢١٩٤٩٩	٩٣٧٤٨٨
(٣٤٨٢٦)	(٦٤٨٤٤٨)
(٢٥٧٠٢٧)	(٥٦١٥)
٣٦٢٢١	٦٠٧٦٢
(٧٧١٢٨)	(٤٣٠٦)
(٧٩٦٢٩)	(٥٩٦٩٩)
-	(٤١٧٩٨٠)
١٥٣	(٥٥٦)
٦٣٩٠٠	(٨٢٨٣)
٦٨١	٣٥٠
٢٤٨٢٧	(٧٤٠٩١)
(٢٧٨٥٠)	(٢٢٤٧٥)
(٣٠٢٢)	(٧٦٣٥٦٦)

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية
التعديلات :

استهلاكات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مصاريف سنوات سابقة

(أرباح) خسائر بيع موجودات ثابتة

(أرباح) خسائر موجودات مالية للمناجرة

(أرباح) استثمار في شركات تابعة وحليفة

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

(الزيادة) في ذمم مدينة وارصددة مدينة أخرى

(شراء) موجودات مالية للمناجرة

النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة

(الزيادة) في مستودعات البواخر

(الزيادة) في مصاريف مدفوعة متقدما

(الزيادة) في قرض منوح لشركة حلبة

(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وارصددة دائنة أخرى

(النقص) الزيادة في مخصص الحوش الجاف

الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة

صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة

ضريبة دخل مدفوعة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

الاستثمار في شركات تابعة وحليفة

شراء موجودات ثابتة

المتحصل من بيع موجودات ثابتة

صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

الزيادة (النقص) في حقوق الأقلية

ارباح موزعة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٢٥٤٤٨١	(٣٤٢٠٢٤)
(٢١٥٦٢)	(٨٢٧٦٧)
٢١٥٥	(١٤٤٩٤١)
٢٢٥٠٧٤	(١٠٢١٢٥٠)

(٤٥٠٠١)	٢٠٢٨
-	(٢٤٠٠٠)
(٤٥٠٠١)	(٢٢٧٩٧٢)
١٧٧٠٥١	١٩٧١٢
٢٠٠٣٢٦٤	٣٤٥٥٢١٦
٢١٨٠٣١٤	٣٤٧٥٤٢٨

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .