

تقرير المراجعة

ع م / ٣٠٦٢٦

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

SEMI ANNUAL SHIP- 28/10/2004

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ 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 وأن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤٠٠) الذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى. 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 نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

١ - كما يرد في الايضاح رقم (١٠) لم يتم توحيد البيانات المالية لكل من الشركتين التابعتين (شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري والمركز الأردني للمعانيات البحرية) حيث أن الشركتين لا تزالان تحت التأسيس ولم تصدر لهما أية بيانات مالية ، كما افادت الادارة .

٢ - لم يتم أخذ مخصص لضريبة الدخل والرسوم عن أرباح الفترة الحالية حيث يتم عادة أخذ المخصصات اللازمة في نهاية السنة المالية كما تنفذ الإدارة .

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء أي أثر لما يرد في الفقرتين (١ و ٢) أعلاه ، لم يرد إلى علمنا ما يدعون إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الهامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

دیلولیت آند تووش (الشرق الأوسط)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢ آب ٢٠٠٤

الميزانية العامة المرحلية الموحدة

لأن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل المرحلي الموحد

للمدة اشهر المنتهية			
في ٣٠ حزيران			
٢٠٠٣	٢٠٠٤	دينار	دينار
٥٣١٢٨٦	١٢٠٣٨٩١		
٣٠٩١٠٧	٣٥١٣٧٥		
٥٣٥٧	٩٩٢١		
١٧٤٧٦٩	٢٩٥٣٨٣		
١٠٢٠٥١٩	١٨٦٠٥٧٠		
٤٨٧١٩٣	٧٣١٢٦٢		
٥٣٣٣٢٦	١١٢٩٣٠٨		
٤٣٨٧٨١	٣٣٠٥٦٥		
(١٠١٥٠)	١٦٦٦٤		
١٥٨٣٠	٢٧١٢٨٦		
٩٧٦٢٣	٢٠٧٠٣٥		
٢١١٣٦	٨٤٩٠		
٢١٧٩٨٤	١٣٠٢١٨		
٢٥٥٧٧	٧٠٩٢٣		
١٩٢٤٠٧	١٢٣١٢٩٥		
=====	=====		

الإيرادات :

إيرادات الباخرة المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر (إيضاح ١٣)

إيرادات الوكالات البحرية

عمولات بيع تذاكر - صافي

إيرادات العمليات البحرية

مجموع الإيرادات

ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة

الربح من العمليات

ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ١٤)

أرباح (خسائر) موجودات مالية للمقايضة

إيرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي (إيضاح ١٥)

صافي إيرادات الاستثمار في شركات حليفة (إيضاح ١٦)

فوائد بنكية دائنة

صافي ربح الفترة قبل حقوق الأقلية

ينزل : حصة حقوق الأقلية (إيضاح ٢٠)

صافي ربح الفترة - بيان (أ)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

(شركة مساهمة عامة)

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحليين الموحدة

[illegible]

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

للسنة اشهر المنتهية		
في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٣	٢٠٠٤	
دينار	دينار	
٢١٧٩٨٤	١٣٠٢٢١٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		صافي ربح الفترة قبل حقوق الاقلية
		التعديلات :
٩٤٢١٥	٨٣٧٠٠	استهلاكات
-	٣٣١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١١٦٩٩)	-	مصاريف سنوات سابقة
٦٤٧٢	(٢٢٨٠٤٣)	(ارباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
١٠١٥٠	(١٦٦٦٤)	(ارباح) خسائر موجودات مالية للمتاجرة
(٩٧٢٢٣)	(٢٠٧٠٣٥)	(ارباح) استثمار في شركات تابعة وحليفة
٢١٩٤٩٩	٩٣٧٤٨٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٤٨٢٦)	(٦٤٨٤٤٨)	(الزيادة) في ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
(٢٥٧٠٢٧)	(٥٦١٥)	(شراء) موجودات مالية للمتاجرة
٣٦٢١١	٦٠٧٦٢	النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٧٧٢٢٨)	(٤٣٠٠٦)	(الزيادة) في مستودعات البواخر
(٧٩٢٣٩)	(٥٩٨٩٩)	(الزيادة) في مصاريف مدفوعة مقدما
-	(٤١٧٩٨٠)	(الزيادة) في قرض ممنوح لشركة حليفة
١٥٣١٥٦	(٥٥٦٤٦٠)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى
٦٣٩٠٠	(٨٢٢٨٣)	(النقص) الزيادة في مخصص الحوض الجاف
٦٨١	٣٥٠	الزيادة في المطلوب لطرف ذي علاقة
٢٤٨٢٧	(٧٤١٠٩١)	صافي (الاستخدامات في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٢٧٨٥٠)	(٢٢٤٧٥)	ضريبة دخل مدفوعة
(٣٠٢٣)	(٧٦٣٥٦٦)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٥٤٤٨١	(٣٤٢٠٢٤)	الاستثمار في شركات تابعة وحليفة
(٣١٥٦٢)	(٨٢٧٦٧)	شراء موجودات ثابتة
٢١٥٥	١٤٤٦٠٤١	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
٢٢٥٠٧٤	١٠٢١٢٥٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٤٥٠٠١)	٢٠٢٨	الزيادة (النقص) في حقوق الاقلية
-	(٢٤٠٠٠٠)	ارباح موزعة
(٤٥٠٠١)	(٢٣٧٩٧٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١٧٧٠٥٠	١٩٧١٢	صافي الزيادة في النقد
٢٠٠٣٢٦٤	٣٤٥٥٧١٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢١٨٠٣١٤	٣٤٧٥٤٢٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .