

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Ref.

الرقم: ٩٣٣٦/٣/٣/٤

Date.

التاريخ: ٣٠/٦/٢٠٠٩

٤

SEMI ANNUAL - SHIP - 30/7/2009

٢٠٠٩ ٠٩ ٠٩ ٣٠ ٩٣٣٦

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

عمان

تحية وبعد،

استناداً " للمادة (15) فقرة (ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2009/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلوبت أند توش "الشرق الأوسط".

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

اليوم

١٣

١٣

١٤٢٢٢

١٤٢٢/١٤٢٢

Ja/org./JSC



هاتف: ٥٥١١٥٠٠ (٩٦٢-٦) - فاكس: ٥٥١٥١١٩ (٩٦٢-٦) - ص.ب. ٥٤٠٦ عمان ١١١٨٣ 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

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م.

Ref.

الرقم: ٩١١٦/٣/٣/٤

Date.

التاريخ: ٣٠/١٠/٢٠٠٩

٤

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

عمان

تحية وبعد،

استناداً " للمادة (15) فقرة (ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم نسخة أصلية عن البيانات المالية الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية عن الفترة المنتهية في 2009/6/30 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلوبت أند توش "الشرق الأوسط".

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

اليوم

١٣

١٣

١٤٨٢٢

١٤٨٢٢

Ja/org./JSC



هاتف: ٥٥١١٥٠٠ (٦ - ٩٦٢) - فاكس: ٥٥١٥١١٩ (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)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

ب

قائمة الدخل المرحلي الموحد الموجز

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز

د

قائمة التغييرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

صفحة

١ - ١١

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 المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى، ان الإدارة 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 اصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

نطاق المراجعة

باستثناء ما يرد في الفقرة (١) 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 التقييم 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.

لم نقم بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ١٣,٧٣٥,٩٧٥ دينار ومطلوباتها ٩,٢٥٥,٤٥٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ويشكل مجموع مصروفاتها ٧٢,٢٧٧ دينار في حين لم تحقق الشركة أي إيرادات للفترة المنتهية في التاريخ المذكور ، لقد تم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة لتلك الشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقرير مراجعة غير متحفظ حولها في حينه ، ويعتمد استنتاجنا حول القوائم المالية للمبالغ الموحدة الخاصة بهذه الشركة على تقرير مراجعة المدقق الآخر .

أساس الإستنتاج المتحفظ

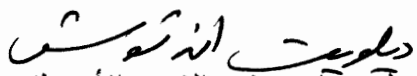
١ - كما يرد في الايضاحين (٧ و ١٢) حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، لم يتوفر قوائم مالية مرحلية مراجعة لجميع الشركات الحليفة باستثناء شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن والشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية وشركة ماسة العقبة لبناء السفن، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الإستثمار لباقي الشركات استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ ، كما أفادتنا الإدارة .

الإستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه ومراجعة مدقق الحسابات الآخر ، وباستثناء أثر عدم امكانية التحقق من نتائج اعمال الشركات الحليفة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي المرحلي الموحد الموجز لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وأدائها المالي المرحلي الموحد الموجز وتدقيقاتها النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة فقط .


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ تموز ٢٠٠٩

قائمة (أ)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

| قائمة | ٢٠٠٨ كانون الأول | ٢٠٠٩ حزيران | ٢٠٠٩ كانون الأول | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ حزيران | ٢٠٠٩ كانون الأول |
|--|------------------|-------------|------------------|------------|-------------|------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| مطلوبات متداولة: | | | | | | |
| بنوك دائنة | ١٥,٤٠٧ | - | ٢,٤٣٦,٤٥٣ | ٢,٢٨٢,٠٦٩ | ٤ | ٤ |
| ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى | ٢,٣٥٢,٩٤٩ | ٢,٥٥٢,٤٥١ | ١,٢٠٦,٩٧٢ | ٤٧٠,٠٦٣ | ١,٢٠٦,٩٧٢ | ١,٢٠٦,٩٧٢ |
| مخصص ضريبة الدخل | ١٨,٠٣٠,٦ | ٩٣,٥٤٠ | ٣,٧٧٢,٢٣٨ | ٣,٩٠٢,٥٨٣ | ٥ | ٥ |
| المطلوب لاطراف ذات علاقة | ٨٤٨,٩٢٩ | ١٨٨,٨٠٧ | ١,٤٣٧,٥٧٧ | ١,٤٣٧,٥٧٧ | ٦ | ٦ |
| اقساط قروض قصيرة الاجل | ١,٥٤٦,٠٩٣ | ١,١٥٩,٢٥٦ | ٢,٤٨٦,٨١٢ | ٢,٤٨٦,٨١٢ | | |
| مجموع مطلوبات متداولة | ٤,٩٤٣,٦٨٤ | ٣,٩٩٤,٠٥٤ | ١٠,٠٥٨,٠٦٤٤ | ١٢,٠١٢,١٥٤ | | |
| اقساط قروض طويلة الاجل | ٦,٠١٦,٦٢٣ | ٦,٧٤٩,٤٤٠ | ١,٥٢٦ | ١,٥٢٦ | | |
| احتياطي اجباري | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ | ٩١٢,١٣٣ | ٩١٢,١٣٣ | | |
| التغير المتركم في القيمة العادلة | ١,٧٩٦,٩٦٤ | ١,٧٩٦,٩٦٤ | ٢,٧٨٦,٩٤٤ | ٢,٧٨٦,٩٤٤ | ٧ | ٧ |
| ارباح مدورة | ٦٩٥ | ٦٧,٣٣٨ | ١,٤٦١,٨٧٠ | ١,٤٦١,٨٧٠ | ٨ | ٨ |
| الريخ للفترة - قائمة (ب) | ٢,٧٣١,٠٦٢ | ١,٥٢٣,٥٦٢ | ٥,٢١٥,٧٠٨ | ٥,٢١٥,٧٠٨ | | |
| مجموع حقوق المساهمين | ١٦,٦٠٣,٠٧١ | ١٦,٨٧٢,٦٧٤ | ١,٥١٩,٦٥٠ | ١,٥١٩,٦٥٠ | | |
| حقوق غير المسيطرين | ١,٠٦٦,٤٧٨ | ١,٥٦٩,٥٤٦ | ٣٣٥,٦٨٩ | ٣٣٥,٦٨٩ | | |
| مجموع حقوق الملكية | ١٧,٦٧٠,١٩٩ | ١٨,٤٤٢,٢٢٠ | ١,٠٧٦,١٨٠ | ١,٠٧٦,١٨٠ | ٩ | ٩ |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | ٢٨,٦٣٠,٥٠٦ | ٢٩,١٨٥,٧١٤ | ٢٩,١٨٥,٧١٤ | ٢٩,١٨٥,٧١٤ | | |
| استثمارات: | | | | | | |
| استثمارات مالية متوفرة للبيع | | | | | | |
| استثمارات في شركات حليفة | | | | | | |
| استثمارات عقارية | | | | | | |
| مجموع الاستثمارات | | | | | | |
| الموجودات الثابتة: | | | | | | |
| موجودات ثابتة - بالكلفة | | | | | | |
| بيزل: الاستهلاك المتركم | | | | | | |
| صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة | | | | | | |
| اعمال قيد الانشاء | | | | | | |
| مجموع الموجودات | | | | | | |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة الدخل المرحلي الموحد الموجز
(مراجعة غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | ايضاحات |
|----------------------------------|-------------|---------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
| دينار | دينار | |
| ٦,٠٧١,٨١٤ | ٧,٨٣٠,٥٦٧ | ١١ |
| ٦,٠٢٣,٣٧٧ | ٥,٩٨٠,٢٠٦ | |
| ٦,٦٧٤,١٩١ | ٨,٤٢٨,٧٧٣ | |
| (٤,٧٥٦,٦٠٦) | (٦,٣٤٣,٦٧٩) | |
| ١,٩١٧,٥٨٥ | ٢,٠٨٥,٠٩٤ | |
| (٨٤٠,٨٨٣) | (٨٦٤,٦٠٠) | |
| ١٨٣,٣٦٧ | (١٨,٦٠٤) | |
| (٧٢,٤١٢) | - | |
| - | (١٢,٢٧٢) | |
| ١,١٩٨,٠٧٨ | (٥١٣,٧٢١) | ١٢ |
| - | ٨٣١,٥١٣ | ١٣ |
| ٢,٣٨٥,٧٣٥ | ١,٥٠٧,٤١٠ | |
| (٨٨,٠٨٠) | (٧٤,٥٣٢) | |
| ٢,٢٩٧,٦٥٥ | ١,٤٣٢,٨٧٨ | |
| ٢,٢٤٨,١٨٩ | ١,٤٠٩,٨١٠ | |
| ٤٩,٤٦٦ | ٢٣,٠٦٨ | |
| ٢,٢٩٧,٦٥٥ | ١,٤٣٢,٨٧٨ | |
| -/١٨٦ | -/١١٧ | ١٤ |

الايادات :

ايرادات البواخر المؤجرة وايرادات شحن وربط بواخر
أخرى

مجموع الايرادات

ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة

اجمالي الربح

ينزل : المصاريف الادارية والعمومية

(خسارة) ارباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

(خسائر) بيع وعوائد موجودات مالية متوفرة للبيع

(خسائر) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع

حصة الشركة من (خسائر) ارباح الاستثمارات في شركات حليفة

يضاف : ايرادات اخرى

الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)

ضريبة الدخل

الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)

ويعود إلى :

مساهمي الشركة - قائمة (أ)

غير المسيطرين

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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 المرحلي الموحد الموجز

(مراجعة غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|---|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٢,٢٩٧,٦٥٥ | ١,٤٣٢,٨٧٨ |
| الربح للفترة - قائمة (ب) | |
| بنود الدخل الشامل : | |
| ٧,٣٩٣ | ٦٦,٦٤٣ |
| ٢,٣٠٥,٠٤٨ | ١,٤٩٩,٥٢١ |
| التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع | |
| إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د) | |
| إجمالي الدخل الشامل العائد إلى : | |
| ٢,٢٥٥,٥٨٢ | ١,٤٧٦,٤٥٣ |
| مساهمي الشركة | |
| ٤٩,٤٦٦ | ٢٣,٠٦٨ |
| غير المسيطرين | |
| ٢,٣٠٥,٠٤٨ | ١,٤٩٩,٥٢١ |

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

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | حقوق مساهمي الشركة | التغير المتراكم | احتياطي رأسمال المدفوع | رأس المال المدفوع |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ١٧,٦٧٠,١٩٩ | ١,٠٦٦,٤٧٨ | ١٦,٦٠٣,٧٢١ | ٦٩٥ | ١,٧٩٦,٩٦٤ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ |
| ١,٤٣٢,٨٧٨ | ٢٣,٠٦٨ | ١,٤٠٩,٨١٠ | - | - | - |
| ٦٦,٦٤٣ | - | ٦٦,٦٤٣ | - | - | - |
| ١,٤٩٩,٥٢١ | ٢٣,٠٦٨ | ١,٤٧٦,٤٥٣ | ١,٤٠٩,٨١٠ | ٦٦,٦٤٣ | - |
| (١,٤٢٠,٧٥٠) | - | (١,٤٢٠,٧٥٠) | (١,٢٠٧,٥٠٠) | - | - |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - |
| (١٢٠,٠٠٠) | (١٢٠,٠٠٠) | - | - | - | - |
| ١٨,٤٤٢,٢٢٠ | ١,٥٦٩,٥٤٦ | ١٦,٨٧٢,٦٧٤ | ١,٤٠٩,٨١٠ | ١,٥٢٣,٥٦٢ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ |
| ١٥,٧١٤,٧٤٠ | ٦٩٧,٨٤٤ | ١٥,٠١٦,٨٩٦ | - | ٩١,٦٨٧ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ |
| ٢,٢٩٧,٦٥٠ | ٤٩,٤٦٦ | ٢,٢٤٨,١٨٩ | ٢,٢٤٨,١٨٩ | ١,٤٧٤,٣٣٤ | - |
| ٧,٣٩٣ | - | ٧,٣٩٣ | - | - | - |
| ٢,٣٠٥,٠٤٨ | ٤٩,٤٦٦ | ٢,٢٥٥,٥٨٢ | ٢,٢٤٨,١٨٩ | ٧,٣٩٣ | - |
| (١,٢٠,٧٥٠) | - | (١,٢٠,٧٥٠) | (١,٢٠,٧٥٠) | - | - |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | - |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - |
| ١٧,٠٨٢,٢٨٨ | ١,٠١٧,٣١٠ | ١٦,٠٦٤,٩٧٨ | ٢,٢٤٨,١٨٩ | ١,٤٧٤,٣٣٤ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ |

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٩ الموافقة على توزيع ١,٢٠,٧٥٠,٠٠٠ دينار كأرباح نقدية على المساهمين.

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

للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة *
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
ارباح موزعة من شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - قائمة (ب)
التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
ارباح موزعة
الزيادة في رأس مال شركة تابعة
ارباح موزعة من 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)

| للسنة اشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران | | |
|--------------------------------------|-------------|---|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
| دينار | دينار | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : |
| ٢,٣٨٥,٧٣٥ | ١,٥٠٧,٤١٠ | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) |
| - | ١٦٦,٥٩٨ | التعديلات : |
| (١٤) | - | خسائر تقييم الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٥٠,٧٢١ | ٤٨,١٦٢ | (ارباح) بيع موجودات ثابتة |
| - | ١٢,٢٧٢ | استهلاكات |
| (١,١٩٨,٠٧٨) | ٥١٣,٧٢١ | التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع |
| ١,٢٣٨,٣٦٤ | ٢,٢٤٨,١٦٣ | خسائر (أرباح) استثمارات في شركات حليفة |
| (٢٣٩,٠٣٠) | (٧٣٦,٣٦٩) | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| ٣٦٨,١٦٦ | ٣١٤,٦٦١ | (الزيادة) في ذمم مدينة |
| (٢٥٢,٧٤٤) | ٩,٢٣٧ | النقص في أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٧٦٩,٨٣٣ | ١٩٩,٥٠٢ | النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة |
| (١٩٦,٥٢٧) | (٦٦٠,١٢٢) | الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى |
| ١,٦٨٨,٠٦٢ | ١,٣٧٥,٠٧٢ | (النقص) في المطلوب لاطراف ذات علاقة |
| (٦٦,١٥٩) | (١٦١,٠٠٧) | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة |
| ١,٦٢١,٩٠٣ | ١,٢١٤,٠٦٥ | ضريبة الدخل المدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار : |
| (٤٢٢,٥٣٥) | ٣,٢٧٥,٥١٣ | استثمارات في شركات حليفة |
| (٣٤,٢٨١) | (٧,٤٧٦) | موجودات ثابتة - بالصافي |
| (٩٩٥,٥٣٦) | (٢,٨٩٥,١٤٨) | أعمال قيد الإنشاء |
| ٤٥,٧٢٤ | (٣٦,٢٥٣) | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢,٧٩٩ | (٣٩٠) | استثمارات متوفرة للبيع |
| (١,٤٠٣,٨٢٩) | ٣٣٦,٢٤٦ | صافي التدفقات من (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل : |
| - | (١٥,٤٠٧) | (النقص) في بنوك دائنة |
| ١,٤١٢,٥٩٠ | ٣٤٥,٩٨٠ | الزيادة في القرض |
| (١,٢٠٧,٥٠٠) | (١,٢٠٧,٥٠٠) | أرباح موزعة |
| ٢٧٠,٠٠٠ | ٤٨٠,٠٠٠ | الزيادة في حقوق غير المسيطرين |
| ٤٧٥,٠٩٠ | (٣٩٦,٩٢٧) | صافي (الاستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| ٦٩٣,١٦٤ | ١,١٥٣,٣٨٤ | صافي الزيادة في النقد |
| ٢,٣٧٢,٥٧٧ | ٢,٢٨٣,٠٦٩ | نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة |
| ٣,٠٦٥,٧٤١ | ٣,٤٣٦,٤٥٣ | 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 مقدار 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 عن طريق رسملة ٤/٠٢٥ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين .
 - 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 إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
 - وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٩ .

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 والشركة التابعة ، كما يتم إجراء تعديلات على المعلومات 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 ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| دينار | دينار | مجموع الموجودات |
| ١,٢٢٦,٧٢٣ | ١,٠١٥,٠٢٤ | |
| ٢٢٤,٦٠٢ | ٢٦٣,٧٣١ | مجموع المطلوبات |
| ١,٠٠٢,١٢١ | ٧٥١,٢٩٣ | مجموع حقوق الشركاء |
| ١,٢٢٦,٧٢٣ | ١,٠١٥,٠٢٤ | |

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--|-----------|-----------------|
| دينار | دينار | مجموع الإيرادات |
| ٤٧٠,٣٠٢ | ٣٩٤,٣٧٤ | مجموع المصروفات |
| (٢٠٧,٠٧٧) | (٢٤٥,٢٠٢) | الربح للفترة |
| ٢٦٣,٢٢٥ | ١٤٩,١٧٢ | |

إن شركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، ومن غايات الشركة الإستثمار العقاري لكافة المباني والشقق السكنية وتأجير الأراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية .

وفيما يلي أهم المعلومات المالية لشركة التجمعات البحرية للإستثمار العقاري :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|--------------------|
| دينار | دينار | مجموع الموجودات |
| ١١,١٠٧,٠١٦ | ١٣,٧٣٥,٩٧٥ | مجموع المطلوبات |
| ٨,٥٥٤,٢١٤ | ٩,٢٥٥,٤٥٠ | مجموع حقوق الشركاء |
| ٢,٥٥٢,٨٠٢ | ٤,٤٨٠,٥٢٥ | |
| ١١,١٠٧,٠١٦ | ١٣,٧٣٥,٩٧٥ | |

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| (٨٢,٨٢٣) | (٧٢,٢٧٧) |
| (٨٢,٨٢٣) | (٧٢,٢٧٧) |

مجموع المصروفات
(الخسارة) للفترة

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة :
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والإستثمارات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .
- 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 ٢٠٠٨ ، كما ان نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة واثبات الرسوم الحكومية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .
- ب - إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في اعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ باستثناء مايلي :
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية ويطبق للسنوات المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني ٢٠٠٩ . ان هذا المعيار هو معيار افصاح، حيث نتج عنه عرض عدد اضافي من القطاعات التشغيلية ، اضافة الى ذلك فان هذه القطاعات التشغيلية سيتم عرضها على نحو متوافق مع التقارير الداخلية التي يتم عرضها على متخذي القرارات .
- المعيار المحاسبي رقم (١) عرض القوائم المالية (تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد اول كانون الثاني ٢٠٠٩)، نتج عن تطبيق هذا المعيار عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة، كما ادى الى عدد من التغيرات في العرض و الافصاح، علماً بأنه لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار اي تعديلات على نتائج الاعمال والمركز المالي للشركة والشركات التابعة للفترة الحالية والفترات السابقة.

ج - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن 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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

- بلغت الحسابات الجارية ٧١٠,٩٨٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مقابل ٧٢٣,٦٦٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨).

- بلغ رصيد الودائع ٢,٧٠١,٩٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مقابل ١,٥٥٦,٤٨٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨) تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة على تلك الودائع من ٤/٢٥% إلى ٦/٥٠%.

٥ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|----------------------------|
| دينار | دينار | أسهم مدرجة في بورصة عمان |
| ٣,٧٨٢,٤٢٩ | ٣,٦٣١,٣٢٠ | أسهم مدرجة في أسواق عالمية |
| ١٢٠,١٥٤ | ١٤٠,٩١٨ | |
| ٣,٩٠٢,٥٨٣ | ٣,٧٧٢,٢٣٨ | |

هنالك أسهم مرهونة لبنوك محلية بقيمة ١,١١٩,٠٩٤ دينار لقاء تسهيلات إئتمانية مباشرة وغير مباشرة، 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 اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقة :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | |
| - | ٨٥,٧٨٠ | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة |
| ٣٥,٠٤٢ | ٣٥,٥١١ | شركة لمنالكو - الأردن - شركة حليفة |
| ٢٠٢,٩٣٦ | ٨٤,١١٢ | الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة |
| ٢٢٨,٣١٦ | - | شركة السلام للتجارة والنقل - عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة |
| ٧,٧٨٥ | ٢,٢٩٧ | قرض شركة لمنالكو - الأردن - شركة حليفة |
| ٩٠٤,٤١٤ | ١,٢١١,٣٤٠ | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة |
| ٤٢,٣٤٣ | - | أخرى |
| ١٦,٧٤١ | ٩,٣٠٠ | |
| <u>١,٤٣٧,٥٧٧</u> | <u>١,٤٢٨,٣٤٠</u> | |

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقة :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٣٤٦ | - | الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة |
| ٧٧٣,٥٩١ | - | شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة |
| - | ٧٤,٩٩٢ | شركة السلام للتجارة والنقل - عضو مجلس إدارة ماسة العقبة لبناء السفن |
| ٧٤,٩٩٢ | ٢,٥١٠ | الدولية للإستثمارات البحرية - شركة حليفة |
| - | ١,٨٨٤ | الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة |
| - | ٤٩,٤٢١ | شركة البوتاس العربية |
| - | ٦٠,٠٠٠ | شركة الفوسفات |
| <u>٨٤٨,٩٢٩</u> | <u>١٨٨,٨٠٧</u> | |

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

| اسم الشركة | النشاط | الموقع | راس المال المدفوع | نسبة الملكية | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨ |
|---|-------------|---------|-------------------|--------------|----------------|---------------------|
| الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية | وساطة بحرية | العقبة | دينار ٦٠,٠٠٠ | % ٤٠/- | دينار ١٨١,٢٩٦ | دينار ٣٥٩,٢٧٠ |
| شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن | ملاحة | العقبة | ٧٠٠,٠٠٠ | ٥٠/- | ٩٣٣,٩١٥ | ٢,٤٧٣,٠٧١ |
| الشركة العربية لإدارة السفن * | إدارة سفن | العقبة | ٣٠٠,٠٠٠ | ٣٠/- | ٣١٨,٢٩٣ | ٣٥٥,٣٧٣ |
| معهد الدراسات البحرية الأردني * | تعليم | عمان | ٧٥٠,٠٠٠ | ٣٠/- | ٢٨٤,١٦٣ | ٢٧٧,٤٢٨ |
| شركة ماسة العقبة | ملاحة | العقبة | ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠/- | ٢٢٠,٣٧٧ | ٢٢١,٠٤٤ |
| ** Ironbulk Shipping City of Amman | بناء سفن | المانيا | ٢,٧٦٥,٠٠٠ | ٤٩/٢٠ | ٨,٧١٨ | ٢,١٩٩,٤٨٤ |
| * Ironbulk Shipping City of Aqaba | بناء سفن | المانيا | ٢,٧٦٥,٠٠٠ | ٣٣/٣٣ | ٣٨٨,٥٠٢ | ٣٣٥,٤٠١ |
| الشركة الدولية للاستثمارات البحرية * | ملاحة | العقبة | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٣/٣٣ | ٩٣,٥٧٨ | ٢١٨,١٣٤ |
| شركة لمانكو الأردن * | خدمات سفن | العقبة | ٥٠,٠٠٠ | ٢٧/- | ٣٦٢,٦١٠ | ١٤١,٤٨٠ |
| إجمالي استثمارات في شركات حليفة | | | | | ٢,٧٩١,٤٥٤ | ٦,٥٨٠,٦٨٥ |
| مخصص تدني قيمة الاستثمار شركة | | | | | (٤,٥٠٧) | (٤,٥٠٧) |
| Ironbulk Shipping City of Aqaba | | | | | ٢,٧٨٦,٩٤٤ | ٦,٥٧٦,١٧٨ |

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

** قامت شركة Ironbulk Shipping City of Amman (شركة حليفة) خلال النصف الأول من العام ٢٠٠٩ بفسخ عقد بناء الباخرة Amman مع الجهة الصانعة و عليه تم إستراد مبلغ ١,٤٤٣,٦١٣ دينار من أصل المبلغ المستثمر وتم إثبات خسارة بحوالي ٧٤٧ ألف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ تمثل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة كما في ٣١ أيار ٢٠٠٩ .

٨- استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

| مجموع دينار | مباني دينار | أراضي دينار | |
|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ | رصيد بداية الفترة |
| (٤٤,٤٥١) | (٤٤,٤٥١) | - | المجموع |
| (١٢,٧٠٠) | (١٢,٧٠٠) | - | الإستهلاك |
| (٥٧,١٥١) | (٥٧,١٥١) | - | رصيد بداية الفترة |
| ١,٤٦١,٨٧٠ | ١,٢١٢,٨٧٥ | ٢٤٨,٩٩٥ | الاستهلاك خلال الفترة |
| | | | المجموع |
| | | | رصيد نهاية الفترة |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ | السنة ٢٠٠٨ |
| ١,٥١٩,٠٢١ | ١,٢٧٠,٠٢٦ | ٢٤٨,٩٩٥ | رصيد بداية السنة |
| (١٩,٠٥٠) | (١٩,٠٥٠) | - | المجموع |
| (٢٥,٤٠١) | (٢٥,٤٠١) | - | الإستهلاك |
| (٤٤,٤٥١) | (٤٤,٤٥١) | - | رصيد بداية السنة |
| ١,٤٧٤,٥٧٠ | ١,٢٢٥,٥٧٥ | ٢٤٨,٩٩٥ | الاستهلاك خلال السنة |
| | | | المجموع |
| | | | رصيد نهاية السنة |
| | ٢% | - | نسبة الاستهلاك السنوية |

- تبلغ القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٤ مليون دينار بناءً على آخر تقدير .

٩- اعمال قيد الانشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥,٣٦١,٦١٩ | ٧,٨٦٦,٠٣٢ | رصيد بداية السنة |
| ٢,٥٠٤,٤١٣ | ٢,٨٩٥,١٤٨ | اضافات |
| ٧,٨٦٦,٠٣٢ | ١٠,٧٦١,١٨٠ | رصيد نهاية السنة |

* يتم تمويل بناء وتجهيز الفندق السياحي و الخاص بشركة التجمعات البحرية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) من خلال قروض ممنوحة من بنوك بحوالي (٨,٧) مليون دينار أردني مقابل رهن قطعة الأرض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الأولى والثانية لتلك البنوك بالإضافة الى رهن اسهم ، علماً بأنه قد تم رسملة فوائد بمبلغ ١,١٧١,٧٤٦ دينار على الأعمال قيد الانشاء كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مقابل ٩٤٢,٥٢١ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨)

١٠- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ | ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------------|--|
| | المجموع دينار | المجموع دينار | طويلة الأجل دينار | |
| ٤,٩٩٩,١٧٤ | ٤,٩٩٩,١٧٤ | ٤,٣٦٩,٩١٢ | ٦٢٩,٢٦٢ | قرض بنك الأردن دبي الإسلامي (الانماء الصناعي سابقا) * |
| ٢,١٩٧,٤٥٩ | ٢,٧٢٩,٥٢٨ | ٢,٣٧٩,٥٢٨ | ٣٥٠,٠٠٠ | قرض بنك الاتحاد ** |
| ١٠٠,٨٥٣ | - | - | - | قرض بنك الاتحاد *** |
| ٢٦٥,٢٣٠ | ١٧٩,٩٩٤ | - | ١٧٩,٩٩٤ | قرض البنك العربي **** |
| ٧,٥٦٢,٧١٦ | ٧,٩٠٨,٦٩٦ | ٦,٧٤٩,٤٤٠ | ١,١٥٩,٢٥٦ | المجموع |

* تم خلال العام ٢٠٠٦ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ٥ مليون دينار أردني لغايات تمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الاولى لصالح البنك وقد تم اعادة جدولته خلال العام ٢٠٠٨ ليسدد على ٢٠ قسط متساوي قيمة كل قسط ٣٠٦,٦٨٠ دينار يستحق القسط الاول بتاريخ ٣١ ايار ٢٠٠٩ على ان تسدد الاقساط التالية بشكل ربع سنوي بمعدل فائدة ٨% ثابتة. هذا وتم طلب اعادة جدولة اخرى خلال الربع الأول من العام ٢٠٠٩ بحيث يبدأ السداد بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٠ بنفس الشروط والضمانات السابقة.

** تم خلال العام ٢٠٠٨ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ٣/٤٥٨ مليون دينار 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 ١٠٠ 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 وب نفس الشروط والضمانات السابقة.

*** تم خلال العام ٢٠٠٨ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ٢٢٠ الف دينار لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة الخاصة ويسدد القرض وفوائده على ٤ اقساط متساوية قيمة كل قسط منها ٥٥,٠٠٠ دينار اعتباراً من ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بمعدل فائدة ٨/٧٥ % ، هذا وقد تم تسديد القرض بالكامل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

**** تم خلال العام ٢٠٠٦ منح الشركة قرض لاغراض بناء المبنى الاستثماري في مدينة العقبة بقيمة ٧٠٠ ألف دينار أردني وبفائدة سنوية مقدارها ٧/٢٥% يستحق القرض على اقساط شهرية اعتباراً من ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٦ قيمة القسط الواحد ١٤,٦٠٠ دينار .

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٤٦٤,٢٧١ | ١١٣,٠٢٦ |
| ٥,٦٠٧,٥٤٣ | ٧,٧١٧,٥٤١ |
| ٦,٠٧١,٨١٤ | ٧,٨٣٠,٥٦٧ |

ايرادات شحن ، ربط بواخر ورسوم أجنبية
ايرادات عقود إيجار واستئجار سفن

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|-----------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| (٢,٤٢٣) | ٦,٧٣٤ |
| ١٧٥,٥٩٨ | (١٧,٩٧٣) |
| ٩٣,٦٠٠ | ٦٧,٩٢٠ |
| ٩٣٦,٠١٢ | (٣٩,١٥٥) |
| ٦٧,٢٣١ | ٢٢١,١٣٠ |
| (٧٠,٦١٠) | (٤,٥٥٧) |
| (١,٣٣٠) | (٦٦٧) |
| - | (٧٤٧,١٥٣) |
| ١,١٩٨,٠٧٨ | (٥١٣,٧٢١) |

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 لمنالكو الأردن *
الشركة الدولية للاستثمارات البحرية *
شركة ماسة العقبة لبناء السفن
**Ironbulk Shipping City of Amman

* تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال هذه الشركات الحليفة استناداً إلى قوائم مالية غير مدققة وغير مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .

** يمثل هذا البند الخسارة الناتجة عن فسخ عقد البناء الخاص بالباخرة City of Amman بين شركة Ironbulk Shipping City of Amman والجهة الصانعة حيث تم اثبات خسارة بحوالي ٧٤٧ الف دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بناء على القوائم المالية لشركة (Ironbulk Shipping City of Amman) كما في ٣١ ايار ٢٠٠٩ .

١٣- إيرادات اخرى

يمثل هذا البند الايراد المتحقق من التسوية التي توصلت لها الشركة مع شركة (EQUATOR SHIPPING COMPANY LIMITED) لتسوية الذمة الدائنة على شركة الخطوط البحرية والبالغ قيمتها ١,٠٧٩,٣١٣ دينار حيث تم تسديد مبلغ ٢٤٧,٨٠٠ دينار من أصل الذمة واعتبار الفرق البالغ ٨٣١,٥١٣ دينار ايراد متحقق للشركة.

١٤ - حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
يتكون هذا البند مما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|------------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٢,٢٤٨,١٨٩ | ١,٤٠٩,٨١٠ |
| سهم | سهم |
| ١٢,٠٧٥,٠٠٠ | ١٢,٠٧٥,٠٠٠ |
| دينار / | دينار / |
| سهم | سهم |
| -/١٨٦ | -/١١٧ |

الربح للفترة - مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة

١٥ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

أ - بلغت ايرادات الاستشارات المالية المقبوضة من الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٥٦,٠٠٠ دينار عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مقابل ٥٦,٠٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨).

- بلغت ايرادات الايجار المقبوضة من الشركة العربية لادارة السفن (شركة حليفة) ١٢,٦٩١ دينار عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مقابل ١٢,٦٩١ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨).

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|--------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ٢٦,٦٥٦ | ٢٣,٣١٠ |
| ٢٦,٦٥٦ | ٢٣,٣١٠ |

البيانات
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة

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

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|----------------------------------|---------|
| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ |
| دينار | دينار |
| ١٣٧,٨٠٠ | ٢٣٧,٨٤٣ |
| ١٦,٥٠٠ | ٤١,٧٠٠ |
| ١٥٤,٣٠٠ | ٢٧٩,٥٤٣ |

رواتب ومياومات سفر
بدل تمثيل أعضاء مجلس الإدارة

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 ٢٠٠٦ .
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتية للأعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات أي من الشركات المذكورة بعد .
- تم أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ في الشركة والشركة التابعة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وفقاً لمتطلبات قانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة ، في حين لم يتم أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) كونها قد حققت خسائر للفترة وبراى الإدارة فإنه لاداعي لاخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ .

١٧- التزامات ممكن ان تطراً

- كان على الشركة بتاريخ المركز المالي المرحلي الموحد الموجز التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦,٢٣٩,٢٠٧ دينار في حين بلغت تأميناتها المدفوعة ٦٢٤,٣٢٠ دينار .

١٨- القضايا

- هناك قضايا عمالية مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية بقيمة ١١,٦٦١ دينار تم رصد مبلغ ٧,٧٧٢ دينار كمخصص لمواجهة أية التزامات قضائية جراء هذه القضايا وبراى الإدارة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة اية التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

١٩- التوزيع الجغرافي

- ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ تقع داخل المملكة الاردنية الهاشمية باستثناء الاستثمار في شركتي Ironbulk Shipping-City of Aqaba وIronbulk Shipping-City of Amman والبالغ رصيدهما ٨,٧١٨ دينار و٣٨٨,٥٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ على التوالي .

٢٠- أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .