

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية م.م

Ref.

Date.

الرقم: ٤٦٨/٣/٣/٤

التاريخ: ٢٠٠٧/٨/١

SEMI ANNUAL - SHIP - 2/8/2007

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون عمان

تحية وبعد،

تنفيذاً "لاحكام المادة (٤٣/٢) 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 الموحدة لشركة الخطوط البحرية الوطنية
الاردنية عن الستة أشهر الاولى من العام ٢٠٠٧.

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديران ١ آب ٢٠٠٧ الرقم التسلسل ٤٤٤٤ رقم الملف الجهة المختصة
--

(2)

البورصة وقابض تداول

Ju/ase/AS

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

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

الميزانية العامة المرحلية الموحدة الموجزة

ب

بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز

ج

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٢٦/م

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

لم نقوم بمراجعة البيانات المالية لشركة التجمعات البحرية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ٥٤٤ر٧٠٠٨ دينار ومطلوباتها ٧٦٧ر٢٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ويشكل مجموع مصروفاتها ٥٤٧ر٦٠ دينار في حين لم تحقق الشركة أي إيرادات للفترة المنتهية بذلك التاريخ . لقد تم مراجعة المعلومات المالية لهذه الشركة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقرير المراجعة غير المتحفظ حولها في حينه ، ويعتمد تقرير مراجعتنا حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمبالغ الموحدة الخاصة بهذه الشركة على تقرير مراجعة المدقق الآخر .

نطاق المراجعة

باستثناء أثر ما يرد في الفقرتين (١ و ٢) 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 باجراء استفسارات بشكل أساسي من الاشخاص 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٧) ، لم يتم تزويدنا ببيانات مالية مرحلية مراجعة لجميع الشركات الحليفة ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار استناداً إلى بيانات مالية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ كما أفادتنا الإدارة .

٢ - كما يرد في الإيضاح رقم (٨) ، لم يتم تحديث تقييم للمبنى الاستثماري كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وذلك لتحديد فرق القيمة العادلة وقيدته في بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز ، علماً بأنه سيتم تقييم المبنى الاستثماري في نهاية العام كما أفادتنا الإدارة .

الإستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا أعلاه وإلى تقرير مراجعة مدقق الشركة التابعة ، وباستثناء أثر أي تعديلات كان من الممكن ان تطرأ فيما لو تمكنا من التحقق من القيمة العادلة للمبنى الاستثماري الواردة في الفقرة (١) أعلاه وفيما لو تمكنا من التحقق من نتائج أعمال الشركات الحليفة والواردة في الفقرة (٢) أعلاه ، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون مزيد من التحفظ حول الاستنتاج أعلاه ، وكما يرد في الإيضاح رقم (١٥) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ، قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للاعوام ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ وتسديد الضرائب المعلنة ، إلا انه لم يتم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات ، وانه لا يمكن التكهن بالقيمة النهائية للالتزام الضريبي على الشركة لتلك السنوات مع دائرة ضريبة الدخل ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المأخوذة في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافية لاغراض الالتزامات الضريبية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهينة الأوراق المالية .

ديلويت أند توش الشرق الأوسط - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٠٧

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

الميزانية العامة المرحلية الموحدة الموجزة

المطلوبات	٢٠٠٦		٢٠٠٧		إيضاحات	موجودات
	دينار	دينار	دينار	دينار		
مطلوبات متداولة :						
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	١٧٥٥٠٦١٩	١٨١٦٠٨٢١	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٤	موجودات متداولة :
مخصص ضريبة الدخل	٣٠٠١١١	٧١٦٤٧				نقد في الصندوق ولدى البنوك
المطلوب لاطراف ذات علاقة	١٨٢٣٠٠١	١٣٧٢٠١٧٠			٥	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى - بالصافي
اقساط قروض قصيرة الاجل	١٨٣٥٠١٧٦	٢٠٧٦٠٤٧٦			٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
مجموع مطلوبات متداولة	٥٤٨٤٠٧	٦٠٢١٠١١٤				المطلوب من اطراف ذات علاقة
						مصاريف مدفوعة مقدما
						مستودع الباخرة
						مجموع موجودات متداولة
اقساط قروض طويلة الاجل	٤٤٧٥٠٢٣	٣٠٧٣٦٠٣٥١				موجودات ضريبية مؤجلة
التزامات ضريبية مؤجلة	١٤٨٠٧٧٥	١٤١٠٨٢٢				
حقوق الملكية - بيان (ج)						
حقوق المساهمين :						
رأس المال المدفوع	١٢٠٧٥٠٠٠	١٢٠٧٥٠٠٠				استثمارات :
احتياطي اجباري	١٢٧٠٩١٦	١٢٧٠٩١٦				استثمارات متوفرة للبيع
التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي	٩٥٥٧٦	٩٥٥٧٦				استثمارات في شركات حليفة
(خسائر) متدورة	(٢٦٣٠٥٠)	(٢٦٣٠٥٠)				استثمارات عقارية
الربح للفترة - بيان (ب)	١٨٤٧٠٢٩٨	١٨٤٧٠٢٩٨				مجموع الاستثمارات
مجموع حقوق المساهمين	١٣٤٣٧٠٧٣	١٤٠٨٨٢٠٧٤٠				الموجودات الثابتة :
حقوق الاقلية	٧٣٨٠٨٩٨	٧٠٣٠١٩٢				موجودات ثابتة - بالكلفة
مجموع حقوق الملكية	١٤١٧٦٠٤٧١	١٥٥٨٥٠٩٣٢				ينزل : الاستهلاك المتراكم
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٤٢٨٤٠٢١٩	٢٥٤٨٥٠٢١٩				مخصص تدني قيمة الباخرة
						صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
						اعمال قيد الانشاء
						مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل المرحلي الموحد الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية					
في ٣٠ حزيران					
٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاحات	عمان	العقبة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	المجموع	المجموع
الايرادات :					
١١	-	ايرادات البواخر المؤجرة وايرادات شحن وربط بواخر	٦٧٥٢٩١٦	٦٧٥٢٩١٦	٥٧٣٧١٣٧
-	-	ايرادات الوكالات البحرية	١٩٠٩٥٠	١٩٠٩٥٠	٢٣٧١٤٠
-	-	اخرى	٢٢٤٩٧١	٢٢٤٩٧١	٢٢٠١٣٥
-	-	مجموع الايرادات	٧١٦٨٨٣٧	٧١٦٨٨٣٧	٦١٩٤٤١٢
-	-	ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة	(٥٦١١٦٥٨)	(٥٦١١٦٥٨)	(٥٦١١٦٥٨)
-	-	اجمالي الربح	١٥٥٧١٧٩	١٥٥٧١٧٩	٧٠٩٨١٦
(٣٧٣٨٦٦)	(٤١٢٤٠١)	ينزل : المصاريف الادارية والعمومية	(٧٨٦٢٦٧)	(٧٨٦٢٦٧)	(٥٥١٢٢٤)
يضاف : ارباح (خسارة) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل					
١٦	-	ايرادات معادة من مخصص قضايا انتفت الحاجة لها	٢٦٠٣٤١	٢٦٠٣٤١	-
-	٥١٥٠١٩	ارباح بيع و عوائد موجودات مالية متوفرة للبيع	-	-	٥١٥٠١٩
١٢	-	حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة	١٣٩٩٦٦	١٣٩٩٦٦	١٣٥٩٧٣
-	٣٧٣٥١٧	الربح (الخسارة) للفترة قبل الضريبة	١٩١٨٦٠٢	١٥٤٥٠٨٥	(١٣٤٧٠٧٩)
=====					
(مخصص) وفر ضريبة الدخل					
-	-	الربح (الخسارة) للفترة	١٨٤١٥٩٢	١٨٤١٥٩٢	(١٢٦٤٠٤٢)
=====					
ويعود الى :					
مساهمي الشركة					
حقوق الاقلية					
١٣	-	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة	١٥٣	١٥٣	(١٠٦)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز
(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الاقلية	مجموع حقوق المساهمين	الربح (الخسارة) للفترة	(خسائر) ارباح مدورة	التغير		احتياطي اجباري	رأس المال مدفوع
					دينار	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤١٧٦٤٧١	٧٣٨٨٩٨	١٣٢٤٣٧٥٧٣	-	(٢٦٣٠٥٠)	٤٩٧٠٧٠٧	١١٢٧٩١٦	١٢٠٧٥٠٠٠	١٢٠٧٥٠٠٠
١٨٤١٥٩٩٢	(٥٧٠٦)	١٨٤٧٢٩٨	١٨٤٧٢٩٨	-	-	-	-	-
(٤٠٢١٣١)	-	(٤٠٢١٣١)	-	-	(٤٠٢١٣١)	-	-	-
(٣٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٥٥٨٥٩٣٢	٧٠٣١٩٢	١٤٨٨٢٧٤٠	١٨٤٧٢٩٨	(٢٦٣٠٥٠)	٩٥٥٧٦	١١٢٧٩١٦	١٢٠٧٥٠٠٠	١٢٠٧٥٠٠٠
١٥٦٣١٦٥	٥١٨٧٥٦	١٥١١٢٨٠٩	-	٥٣٩٧٣١٧	٥٣٧٥٧٦	١١٢٧٩١٦	٨٠٥٠٠٠٠	٨٠٥٠٠٠٠
(١٢٦٤٠٤٢)	١٦٦٩٠	(١٢٨٠٧٣٢)	(١٢٨٠٧٣٢)	-	-	-	-	-
(٣٨٤٤٢)	-	(٣٨٤٤٢)	-	-	(٣٨٤٤٢)	-	-	-
١٩٢٠٠٠	١٩٢٠٠٠	-	-	(٤٠٢٥٠٠٠)	-	-	٤٠٢٥٠٠٠	٤٠٢٥٠٠٠
(٧٦٥٠٥)	(٧٦٥٠٥)	-	-	-	-	-	-	-
١٤٤٤٤٥٧٦	٦٥٠٩٤١	١٣٧٩٣٦٣٥	(١٢٨٠٧٣٢)	١٣٧٢٣١٧	٤٩٩١٣٤	١١٢٧٩١٦	١٢٠٧٥٠٠٠	١٢٠٧٥٠٠٠

من أصل الأرباح المدورة مبلغ ١١٣٨ دينار لا يجوز التصرف به كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة مقابل ٧٤٦١٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

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

للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
الرصيد في بداية الفترة
الربح للفترة - بيان (ب)
التغير في القيمة العادلة - بالاصافي
ارباح موزعة - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠٠٦
الرصيد في بداية الفترة
(الخسارة) للفترة - بيان (ب)
التغير في القيمة العادلة - بالاصافي
الزيادة في رأس المال
ارباح موزعة - شركة تابعة
الرصيد في نهاية الفترة

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

للسنة المنتهية		في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٦		٢٠٠٧	
دينار	دينار	دينار	دينار
(١٣٤٧,٠٧٩)	١٩١٨,٦٠٢	(١٣٤٧,٠٧٩)	١٩١٨,٦٠٢
(٩٩٦٥)	(٢٩١٣)	(٩٩٦٥)	(٢٩١٣)
٥٨,٥٨٣	٣,٥٢٤	٥٨,٥٨٣	٣,٥٢٤
-	(٢٦٠,٣٤١)	-	(٢٦٠,٣٤١)
٨٤,٩٨٢	-	٨٤,٩٨٢	-
٣٤٢,٠٠٧	٢٩٨,٤٤٩	٣٤٢,٠٠٧	٢٩٨,٤٤٩
(٥٧٩٩)	٤١٣٨	(٥٧٩٩)	٤١٣٨
(١٣٥,٩٧٣)	(١٣٩,٩٩٦)	(١٣٥,٩٧٣)	(١٣٩,٩٩٦)
(١,٠١٣,٢٤٤)	١,٨٢١,٤٦٣	(١,٠١٣,٢٤٤)	١,٨٢١,٤٦٣
٢٨٤,٥٢٩	(٤٦٥,٢١٤)	٢٨٤,٥٢٩	(٤٦٥,٢١٤)
٥٣٨٠	(١٣,١٥٦)	٥٣٨٠	(١٣,١٥٦)
٢٦,٣٥١	(٨٦٨,٨٢٩)	٢٦,٣٥١	(٨٦٨,٨٢٩)
(٢١,٧٠٠)	٥٠,٢٠١	(٢١,٧٠٠)	٥٠,٢٠١
(٣٨٨,٢٨٨)	٣٣٣,٦٢١	(٣٨٨,٢٨٨)	٣٣٣,٦٢١
٣٩٠,٢٩٥	(٤٩١,٣٣١)	٣٩٠,٢٩٥	(٤٩١,٣٣١)
(٧١٦,٦٧٧)	٣٦٦,٧٥٥	(٧١٦,٦٧٧)	٣٦٦,٧٥٥
(١٤٧,٦١٨)	(٢٨,٣٧٠)	(١٤٧,٦١٨)	(٢٨,٣٧٠)
(٥٨,٥٨٣)	(٣,٥٢٤)	(٥٨,٥٨٣)	(٣,٥٢٤)
(٩٢٢,٨٧٨)	٣٣٤,٨٦١	(٩٢٢,٨٧٨)	٣٣٤,٨٦١
٢١٦,٩٨٢	٣٥٠,٦٢٣	٢١٦,٩٨٢	٣٥٠,٦٢٣
(١,٤٢٣,٣٥٣)	(٨٨١,٠١)	(١,٤٢٣,٣٥٣)	(٨٨١,٠١)
(١٨٥,٠٣٦)	(١,٦٦٥,٣١٥)	(١٨٥,٠٣٦)	(١,٦٦٥,٣١٥)
٢,٠١٣,٨٥٨	٤٩٦,٩١٠	٢,٠١٣,٨٥٨	٤٩٦,٩١٠
(١١٨,١١٧)	٢١٠,٦٥٥	(١١٨,١١٧)	٢١٠,٦٥٥
٩,٩٦٥	٢,٩١٣	٩,٩٦٥	٢,٩١٣
٥١٤,٢٩٩	(٦٩٢,٣١٥)	٥١٤,٢٩٩	(٦٩٢,٣١٥)
١١٥,٤٩٥	(٣٥٧,٠٦)	١١٥,٤٩٥	(٣٥٧,٠٦)
(٤٩٠,٨٠٩)	١٨٦,٦٢٨	(٤٩٠,٨٠٩)	١٨٦,٦٢٨
(٣٧٥,٣١٤)	١٥٠,٩٢٢	(٣٧٥,٣١٤)	١٥٠,٩٢٢
(٧٨٣,٨٩٣)	(٢٠٦,٥٣٢)	(٧٨٣,٨٩٣)	(٢٠٦,٥٣٢)
٢,٣٤٢,٥٩٤	٢,٠١٦,٤٦٦	٢,٣٤٢,٥٩٤	٢,٠١٦,٤٦٦
١,٥٥٨,٧٠١	١,٨٠٩,٦١٤	١,٥٥٨,٧٠١	١,٨٠٩,٦١٤

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

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الموافق ١٦ تموز ٢٠٠٢ 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 حزيران 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 إلي القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- بلغ عدد موظفي الشركة والشركات التابعة لها (٤٩) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .
- وافق مجلس إدارة الشركة على البيانات المالية الموحدة الموجزة للشركة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٠٧ .
- ٢ - أسس توحيد البيانات المالية
- تشمل البيانات المالية المرفقة البيانات المالية الموحدة الموجزة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ، شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري ، وذلك بعد استبعاد الارصدة والمعاملات بين الشركة والشركات التابعة .

- ان شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية بينما تمتلك شركة الفوسفات الاردنية ١٥% وشركة البوتاس العربية ١٥% من رأسمال الشركة والبالغ ١٥٠.٠٠٠ دينار . ومن غايات الشركة تمثيل الشركات والبواخر التي تتعاطى أعمال النقل البحري والقيام بأعمال التمثيل والتوكيل البحري والتجاري والعمل كوسيط في أعمال النقل البحري وتقديم كافة الخدمات اللازمة للبواخر والبضاعة والناقلين . بلغ مجموع موجودات الشركة ١٢٤ر٧٩٥ دينار ومجموع مطلوباتها ٥٣ر٢٢٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ، وبلغ مجموع إيراداتها ٦٦٨ر٢٤٦ دينار ومجموع مصروفاتها ٥٥ر٢١٣ دينار للسنة المنتهية في التاريخ المذكور .

- ان شركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري مملوكة بنسبة ٧٠% لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية . تتمثل غايات الشركة في الاستثمارات العقارية لإقامة المباني والشقق السكنية وتأجير الاراضي والعقارات والمجمعات السكنية والتجارية . بلغ مجموع موجودات الشركة ٤٤ر٥٠٨ دينار ومجموع مطلوباتها ٧٦٧ر٢٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ ومجموع مصروفاتها ٧٦٠ر٥٤ دينار في حين لم تحقق الشركة اي إيرادات للفترة المنتهية في التاريخ المذكور .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة
- تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٠٧ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

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

ج - معايير تقارير مالية دولية جديدة

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تالياً :

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - ايضاح رأس المال
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية ، الافصاح عن معلومات تمكن من تقييم الاهداف والسياسات والاجراءات المتبعة من قبل الشركة لادارة رأس المال . تطبق هذه التعديلات اعتباراً من كانون الثاني ٢٠٠٧ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الادوات المالية : الافصاح
يتطلب هذا المعيار افصاحات اضافية حول الادوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والاداء بالاضافة الى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الادوات المالية . يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٧ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية *
يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية .
- التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية
التفسير رقم ٨ : نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ . **
التفسير رقم ٩ : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة .
التفسير رقم ١١ : معاملات أسهم الخزينة للمجموعة .
التفسير رقم ١٢ : ترتيبات امتياز الخدمات . **
- * لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة عليه والمتوقعة خلال حزيران ٢٠٠٧ .
- ** لا يمكن تطبيقه إلا بعد الموافقة على الترتيبات الحالية المعالجة في التفسير رقم (٤) .

د - 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 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 ٢١٦ر٦٧٩ر١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (مقابل ٨٥٧ر٢٩ر٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦) .

٥ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتكون هذا البند من أسهم مدرجة في بورصة عمان بلغت قيمتها السوقية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٣٧١٢ر٠٨١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ مقابل ٤٣٠ر١٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٢٠٠٦ وأسهم مدرجة في أسواق عالمية بلغت قيمتها السوقية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٢٠٨ر٧١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ مقابل ٣١٥ر٢٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ .

تم خلال العامين ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ رهن ٦٥٨ر٥٠٠ سهم لبنوك وشركات محلية بلغت قيمتها العادلة ٨٧٠ر٢٠٤ دينار كما في ٣٠ حزيران 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 - نتم اطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٥٥٩٧٥	٤٧٤ر٥٦١	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة شقيقة
-	١٦ر٧١٢	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة
٩٤٠ر٩٠٧	٩١٠ر٤٣٩	شركة السلام للتجارة والنقل - شركة شقيقة
١١٧ر٤٩٦	٢٥٢ر٩٠٣	الشركة الدولية للاستثمارات البحرية - شركة حليفة
٣ر٣١٩	-	معهد الدراسات البحرية الأردني - شركة حليفة
-	٣٣١ر٨١١	شركة لمنالكو - الأردن - شركة حليفة
-	١٠٠	شركة البوتاس العربية - عضو هيئة مديرين (شركة تابعة)
١١٧ر٦٩٧	١٩٨٦ر٥٢٦	

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٦٣ر٧٥٠	٩٨٥ر٩٩٤	شركة ماسة العقبة لبناء السفن - شركة حليفة
٥٧ر٢٩٦	-	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة
٦٤٢ر١٧٢	٣٨٣ر٧٧١	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة شقيقة
٢٨٣	-	شركة الفوسفات الأردنية - عضو مجلس ادارة (شركة تابعة)
-	٢ر٤٠٥	معهد الدراسات البحرية الأردني - شركة حليفة
١٨٦٣ر٥٠١	١٣٧٢ر١٧٠	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	نسبة الملكية		رأس المال	الموقع	النشاط	اسم الشركة
			٢٠٠٦	٢٠٠٧				
		دينار	%	%	دينار			
٢٣٨,٩٩٩		٢٠٤,٠٩٧	٤٠/-	٤٠/-	٦٠,٠٠٠	العقبة	وساطة بحرية	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
٧٠,١٢١٠		٤٢٤,٦١٧	٥٠/-	٥٠/-	٧٠٠,٠٠٠	عمان	ملاحة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
٢٦٠,٥٨٦		٢٤٨,٥٨٦	٣٠/-	٣٠/-	٣٠٠,٠٠٠	العقبة	ادارة سفن	الشركة العربية لادارة السفن
١٨٧,١٠٤		١٨٧,١٠٣	٣٠/-	٣٠/-	٢٥٠,٠٠٠	عمان	تعليم	معهد الدراسات البحرية الأردني
٢٢٦,٨٠٤		٢٢٤,٩٩٥	٥٠/-	٥٠/-	٢٥٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	شركة ماسة العقبة
١,٢٥٩,٠١٦		١,٣٨٣,١٤٥	٤٩/٢٥	٤٩/٢٥	٢,٧٦٥,٠٠٠	المانيا	بناء سفن	Ironbulk Shipping City of Amman
-		-	٣٣/٣٣	٣٣/٣٣	٢,٧٦٥,٠٠٠	المانيا	بناء سفن	Ironbulk Shipping City of Aqaba
١,١٦٦,٦٦٦		١,١٦٦,٦٦٦	٣٣/٣٣	٣٣/٣٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	العقبة	ملاحة	الشركة الدولية للاستثمارات البحرية
٢٢,٩٥١		١٣,٥٠٠	٢٧/٠	٢٧/-	٢,٥٠٠,٠٠٠	العقبة	خدمات سفن	شركة لمناكو الأردن
٤,٠٦٣,٣٣٦		٣,٨٥٢,٧٠٩						إجمالي استثمارات في شركات حليفة مخصص تدني قيمة الاستثمار لشركة Ironbulk Shipping City of Aqaba صافي استثمارات في شركات حليفة
(٢٣١,٥١٢)		(٢٣١,٥١٢)						
٣,٨٣١,٨٢٤		٣,٦٢١,١٩٧						

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

٨ - 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) حوض ١٨ من أراضي العقبة) والذي تم تقييمه في نهاية العام ٢٠٠٦ من قبل مكاتب عقارية متخصصة. هذا وسوف يتم إعادة تقييم المبنى الاستثماري في نهاية العام.

٩ - الموجودات الثابتة

- بلغت الزيادة في الموجودات الثابتة حوالي ٦٢ ألف دينار تشمل شراء سيارات بمبلغ ٥٠ ألف دينار وديكورات بحوالي ١٠ ألف دينار.

- تم بتاريخ ٢ تموز ٢٠٠٧ توقيع اتفاقية بيع الباخرة جوردن اكسبرس لشركة Al-Gadeer Marine Shipping Co. لقاء مبلغ ٧/١٥٠ مليون دولار أمريكي حيث تم دفع مبلغ ١/٤٣٠ مليون دولار أمريكي يمثل ٢٠% من قيمة الباخرة، وتم الإتفاق على نقل ملكية الباخرة وتسديد كامل المبلغ حال انتهاء الباخرة من تفريغ حمولتهما في ميناء Tuticoren الهندي والمتوقع في بداية شهر آب ٢٠٠٧. هذا وقد تم فك رهن الباخرة من البنك العربي وذلك لاتمام عملية البيع وذلك بناءً على تعهد الشركة بإيداع حسيطة بيع الباخرة كسداد لرصيد القرض القائم.

١٠ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦		٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
اقساط قروض قصيرة الأجل	اقساط قروض طويلة الأجل	اقساط قروض قصيرة الأجل	اقساط قروض طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٧٠٧٧٦٨	-	-	-
١٠٢٧٤٠٨	٤٦٢٧٤٠	-	١٠١٦٠٥٢٦
-	-	-	٣٥٤٥٠٠
٢٨٣	٤٠١٢٢٨٣	٣٧٣٦٣٥١	١٠٢٤٥٤٥٠
١٧٦	٤٧٥٥٠٢٣	٣٧٣٦٣٥١	٢٧٦٠٤٧٦

قرض البنك الاسلامي

الأردني

البنك العربي *

البنك الأهلي الأردني **

بنك الائتماء الصناعي ***

* 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 الأخير وبحيث يكون بقيمة ١١٥ر٠٠٠ دولار أمريكي، استحق القسط الأول منها بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٥. تم منح القرض بضمان رهن الباخرة المشتراه بالإضافة الى تجيير بوليصة التأمين الخاصة بها لصالح البنك.

** تم خلال العام ٢٠٠٥ منح الشركة قرض من أحد البنوك 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 ٢٥٠.٠٠٠ 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 بيانها كما يلي :

القيمة العادلة	عدد الأسهم المرهونة	للأسهم المرهونة
٢٦٢٥٠٠	٢٧٧٢٥٠	شركة الثقة للاستثمارات المالية
٣٨٤٠٠٠	١٢٨٢٥٦٠	البنك الأهلي الأردني
٢٠٠٠	٤٢٥٦٠	البنك العربي
١٠٠٠٠	٤٢٥٠٠	شركة الاتصالات الأردنية
٦٥٨٥٠٠	٢٠٤٤٨٧٠	

*** تم خلال العام ٢٠٠٦ منح شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠ %) قرضاً بقيمة ٥ مليون دينار لتمويل بناء وتجهيز فندق سياحي في العقبة ، يستحق على القرض فائدة بنسبة ٨ % . يسدد هذا القرض بموجب أقساط ربع سنوية متساوية بعد فترة سماح ٢٤ شهر من تاريخ منح التسهيلات ، منح هذا القرض لقاء رهن عقاري من الدرجة الأولى على كامل قطعة الأرض ومبنى الفندق .

١١ - إيرادات البواخر المؤجرة

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في	٣٠ حزيران	٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار		
٦٣٧٦١٢	١٨١٤٥٩٩		
٥٢٥٨١	٥١٢٠٤		
٥٠٤٦٩٤٤	٤٨٨٧١١٣		
٥٧٣٧١٣٧	٦٧٥٢٩١٦		

ايرادات عقود تأجير الباخرة الأردن اكسبرس
ايرادات شحن ، ربط بواخر او رسوم اجنبية
ايرادات عقود ايجار استئجار سفن

١٢ - حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات تابعة وحليفة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٣٠٥١٠	٣١٥٠٠	المعهد الأردني للدراسات البحرية - شركة حليفة *
٦٤٢٩٥	٨٥٠٩٨	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة *
٣٩١٥٠	٦٣٠٠٠	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة *
١٣١٥٩	(٥١٥٩٤)	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة *
(١١١٤١)	(١٨٠٨)	شركة ماسة العقبة لبناء السفن - شركة حليفة *
-	١٣٧٧٠	شركة لمالكو الأردن *
١٣٥٩٧٣	١٣٩٩٦٦	

* تم احتساب إيراد الاستثمار في الشركات الحليفة استناداً إلى بيانات مالية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧، ٢٠٠٦ .

١٣ - حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة اشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
(١٢٨٠٧٣٢)	١٨٤٧٢٩٨	الربح (الخسارة) للفترة
سهم	سهم	
١٢٠٧٥٠٠٠	١٢٠٧٥٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم *
دينار / سهم	دينار / سهم	
(- / ١٠٦)	- / ١٥٣	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة

١٤ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الاستشارات المالية المقبوضة من الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٥٦٠٠٠ دينار عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .

- بلغت إيرادات الايجار المقبوضة من الشركة الأردنية لإدارة السفن (شركة حليفة) ٦٠٠٠ دينار عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	البينان
١٢٧٦٢	١٢٧٦٢	الشركة العربية لادارة السفن - شركة حليفة
		الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٦٩٩	١١٠٧٨	(شركة شقيقة)
		شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
-	٤٤٢٨٨	- شركة حليفة
-	٢١٨٥٦	الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية
١٤٤٦١	٨٩٩٨٤	

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	رواتب ومياومات سفر
٦٧٧٠٩	١٢٦٦٨٨	بدل تنقلات
١٧١٠٠	١٧٤٦٠	
٨٤٨٠٩	١٤٤١٤٨	

١٥ - 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 .

١٦ - التزامات ممكن ان تطرأ

١ - كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٨٩٢٧٠٠ دينار ، تأميناتها المدفوعة ١٦٥٨٤٨ دينار .

ب - هنالك اقساط غير مسددة (لم يتم المطالبة بها بعد) بمبلغ ١٥٠٠ر٦٦١ دينار تمثل حصة غير مسددة في رأسمال شركات بيانها على النحو الآتي :

المبلغ
دينار
١٠٠٠ر٠٠٠
٦٦١ر٥٠٠

شركة ماسة العقبة لبناء السفن
شركة لمنالكو - الأردن

١٧ - 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 بالإضافة 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 ٢٦٠ر٣٤١ 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 .

- هناك قضايا مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية من قبل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة وولدمار للملاحة للمطالبة بمبلغ ٧٧ر٢٨١ دينار . هذا وتم رصد مخصص بكامل المبلغ لمواجهة أي التزامات جراء هذه القضايا .

- هناك قضية مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية من قبل شركة مناجم الفوسفات الأردنية للمطالبة بمبلغ ٥٥ر٠٠٠ دينار ، وحسب رأي محامي الشركة لا يوجد لزوم لاستدراك أي مخصصات لهذه القضية .

- هنالك قضايا عمالية مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية بقيمة ٨ر٠٠٠ دينار حيث تم رصد مخصص بكامل المبلغ لمواجهة أية التزامات ممكن أن تطرأ جراء هذه القضايا .

١٨ - أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ لتتناسب مع تبويب أرقام السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ .