

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
الرقم: ١١٦٠ / ١ / ٣ / ٤
التاريخ: ٢٥ تشرين الأول ٢٠٠٩م

Ref.

Date.

السادة بورصة عمان المحترمون

عمان

Q R - SHIP - 25/10609

⑤

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 2009/9/31 مراجعة حسب الأصول من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ديلويت أند توش "الشرق الأوسط".

يرجى التفضل بالاستلام.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
السيد سوان

٢٥ تموز ٢٠٠٩

٢٠٠٩

٣١.١٢



Ja/org:As

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

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩
مع تقرير المراجعة

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن
٣٠ أيلول 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 - ١٢

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 المرفق لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ 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، أن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية، أن مسؤوليتنا هي إصدار 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 القيام بإجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. أن 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 أن يبينها التدقيق، وعلية فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ١٤,٧٣٥,٨٩٠ دينار ومطلوباتها ٩,٧٨٥,٩٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ ويشكل مجموع مصروفاتها ١٠٢,٨٧٩ دينار في حين لم تحقق الشركة أي إيرادات للفترة المنتهية في التاريخ المذكور ، لقد تم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة لتلك الشركة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الاستنتاج 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 ، حيث تم احتساب حصة الشركة من أرباح الاستثمار لباقي الشركات استناداً إلى قوائم مالية مرحلية غير مدققة أو مراجعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى المراجعة أعلاه ومراجعة مدقق الحسابات الآخر ، وباستثناء أثر عدم امكانية التحقق من نتائج أعمال الشركات الحليفة الواردة في الفقرة (١) أعلاه ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد 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 أيلول ٢٠٠٩ وأداءها 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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٠ تشرين الأول ٢٠٠٩

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

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	إيضاح	المطلوبات	ديت	ديت	إيضاح	الموجودات
٢٠٠٨	٢٠٠٩						
١٥٤٤٠٧	-		مطلوبات متداولة :				موجودات متداولة :
٢٤٣٥٢٤٩٤	٢٤٨٢٢٧٥٢		بنوك دائنة	٢٤٢٨٣٠٦٩	٥٣٥٥٩٢٨	٤	تقد في الصندوق ولدى البنوك
١٨٠٣٠٦	١٤٨٩٣٧	١٦	نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى	٤٧٠٦٠٣	٤٢٩٢٨٩	٥	نعم مدينة - بالصافي
٨٤٨٩٢٩	٢٧٦٨٨٢	٦	مخصص ضريبة الدخل	٣٩٠٢٥٨٣	٣٨٩٥٤٨٩	٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٥٤٦٠٩٣	١٢٩٥٨٧٠	١٠	المطلوب لاطراف ذات علاقة	١٤٣٧٥٧٧	١٧٨٤٥٩٣		المطلوب من اطراف ذات علاقة
٤٩٤٣٤٦٨٤	٤٩٨٤٤٤١		اقساط قروض قصيرة الاجل	٢٤٨٦٨١٢	٢٦٥٥٣٥٢		ارصدة مدينة اخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
-	٤٤٢٢٨		مجموع مطلوبات متداولة	١٠٥٨٠٦٤٤	١٤١٢٠٦٥١		مجموع موجودات متداولة
٦٠١٦٠٦٢٣	٧٤١٤٠٥٧١	١٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة	١٠٥٢٦	١٠٥٢٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٢٠٠٧٥٠٠٠	١٢٠٠٧٥٠٠٠		اقساط قروض طويلة الاجل	٩١٢٠١٣٣	٨٠٨٠٦٠٨		استثمارات :
١٠٧٩٦٠٩٦٤	١٠٧٩٦٠٩٦٤		حقوق المساهمين :	٦٠٥٧٦٠١٧٨	٢٤٦٦٢٠٥٨٠	٧	استثمارات مالية متوفرة للبيع
٦٩٥	٨٠٣٢٤		رأس المال المدفوع	١٤٧٤٠٥٧٠	١٤٥٥٠٥٢٠	٨	استثمارات في شركات حليفة
٢٠٧٣١٠٦٢	١٠٥٢٣٠٥٦٢		احتياطي اجباري	٨٠٩٦٢٠٨٨١	٤٩٢٦٠٧٠٨		استثمارات عقارية
-	٢٠١١٣٠٣٥٣		التغير المتراكم في القيمة العادلة بالصافي				مجموع الاستثمارات
١٦٠٦٠٣٠٧٢١	١٧٠٥٨٩٢٠٣		ارباح مدورة	١٠٥١٩٠٦٥٠	١٠٥٢٢٠٥٢٢		الموجودات الثابتة :
١٠٠٦٦٠٤٧٨	١٠٧٥٦٠٦٧٢		الربح للفترة - قائمة (ب)	٣٠٠٢٢٧	٣٤٨٠٢٢٧		موجودات ثابتة - بالكلفة
١٧٠٦٧٠١٩٩	١٩٠٣٤٥٨٧٥		مجموع حقوق المساهمين	١٠٢١٩٠٤٢٣	١٠١٧٥٠٢٩٥		ينزل : الاستهلاك المتراكم
٢٨٠٦٣٠٥٠٦	٣١٠٤٧٥٠١١٥		حقوق غير المسيطرين	٧٠٨٦٠٣٢	١١٢٥٠٠٩٣٥	٩	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
			مجموع حقوق الملكية	٢٨٠٦٣٠٥٠٦	٣١٠٤٧٥٠١١٥		اعمال قيد الانشاء
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية				مجموع الموجودات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرتبطة بشكل جزاء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة - الأردن

قائمة الدخل المرحلي الموحد الموجز

(مراجعة غير مدققة)

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
		دينار	دينار	دينار	دينار
١١	إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر أخرى	٤,٠٤٤,٩٣٦	١١,٨٧٥,٥٠٣	٣,٨٠٣,٤٦٤	٩,٨٧٥,٢٧٨
	مجموع الإيرادات	٣٥٥,٧٥٥	٩٥٣,٩٦١	٤٠٩,٥٠٢	١,٠١١,٨٧٩
	مصاريف البواخر المؤجرة	٤,٤٠٠,٦٩١	١٢,٨٢٩,٤٦٤	٤,٢١٢,٩٦٦	١٠,٨٨٧,١٥٧
	اجمالي الربح	(٣,٠٦٣,٩٢١)	(٩,٤٠٧,٦٠٠)	(٣,٠٣٧,٢١٨)	(٧,٧٩٣,٨٢٤)
	مصاريف الادارية والعمومية	١,٣٣٦,٧٧٠	٣,٤٢١,٨٦٤	١,١٧٥,٧٤٨	٣,٠٩٣,٣٣٣
	ارباح (خسائر) موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	(٤١٢,٠٧٦)	(١,٢٧٦,٦٧٦)	(٤٣٥,٧٤٦)	(١,٢٧٦,٦٢٩)
	(خسائر) التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع	١١٧,٩٦١	٩٩,٣٥٧	(٢٩٢,٥٦٥)	(١٠٩,١٩٨)
١٢	حصة الشركة من (خسائر) أرباح الاستثمارات في شركات حليفة	(٢٤٠,٥٤٤)	(٧٥٤,٢٦٥)	١,٠٥١,٠١٦	٢,٢٤٩,٠٩٤
١٣	إيرادات أخرى	-	٨٣١,٥١٣	-	-
	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)	٨٠٢,١١١	٢,٣٠٩,٥٢١	١,٤٩٨,٤٥٣	٣,٩٥٦,٦٠٠
	ضريبة الدخل	(٦١,٤٤٢)	(١٣٥,٩٧٤)	(١٥٠,٦٢)	(١٠٣,١٤٢)
	الربح للفترة - قائمة (ج) و(د)	٧٤٠,٦٦٩	٢,١٧٣,٥٤٧	١,٤٨٣,٣٩١	٣,٨٥٣,٤٥٨
ويعود إلى :					
	مساهمي الشركة - قائمة (أ)		٢,١١٣,٣٥٣		٣,٧٥٣,٥٦٤
	غير المسيطرين		٦٠,١٩٤		٩٩,٨٩٤
			٢,١٧٣,٥٤٧		٣,٨٥٣,٤٥٨
١٤	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة		-/١٧٥		-/٣١١

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 المرحلي الموحد الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣,٨٥٣,٤٥٨	٢,١٧٣,٥٤٧	الربح للفترة - قائمة (ب)

بنود الدخل (الخسارة) الشاملة :

(٣٤,٢٥٩)	٧٩,٦٢٩	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٨١٩,١٩٩	٢,٢٥٣,١٧٦	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى :

٣,٧١٩,٣٠٥	٢,١٩٢,٩٨٢	مساهمي الشركة
٩٩,٨٩٤	٦٠,١٩٤	غير المسيطرين
٣,٨١٩,١٩٩	٢,٢٥٣,١٧٦	

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 الموزعة
(مراجعة غير متقنة)

حقوق غير المسيطرين		حقوق مساهمي الشركة		التغير المتراكم		في القيمة		احتياطي		رأس المال	
مجموع حقوق الملكية		مجموع حقوق المسيطرين		السحب للفترة		المجموع		الربح المدورة		الربح المدورة	
دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
17,670,199	1,006,478	17,670,199	1,006,478	17,670,199	1,006,478	17,670,199	1,006,478	17,670,199	1,006,478	17,670,199	1,006,478
2,173,057	70,194	2,173,057	70,194	2,173,057	70,194	2,173,057	70,194	2,173,057	70,194	2,173,057	70,194
79,629	-	79,629	-	79,629	-	79,629	-	79,629	-	79,629	-
2,203,176	70,194	2,203,176	70,194	2,203,176	70,194	2,203,176	70,194	2,203,176	70,194	2,203,176	70,194
(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-
70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)	(17,000)
19,340,870	1,006,478	19,340,870	1,006,478	19,340,870	1,006,478	19,340,870	1,006,478	19,340,870	1,006,478	19,340,870	1,006,478

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩		الربح 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 على شركاء شركة تابعة		الرصيد في نهاية الفترة	
دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844	10,714,740	697,844
3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894	3,803,408	99,894
(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-	(34,209)	-
3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894	3,819,199	99,894
(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-	(1,207,000)	-
3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)	(3,000,000)
18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478	18,096,439	1,006,478

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٩ الموافقة على توزيع ١,٢٠٧,٠٠٠ دينار كإرباح نقدية على المساهمين.

ان الايضاحات المرتبطة بشكل جزاء من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموزعة وتقرأ معها مع تقرير المراجعة المرفق.

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 بتاريخ ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣,٩٥٦,٦٠٠	٢,٣٠٩,٥٢١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
-	٦٢,٢٤٩	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
١,١٥٧	-	التعديلات :
٧٢,٠٩٧	٦٧,٥٢٠	خسائر تقييم الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	١٢,٢٧٢	خسائر بيع موجودات ثابتة
(٢,٢٤٩,٠٩٤)	٧٥٤,٢٦٥	استهلاكات
١,٧٨٠,٧٦٠	٣,٢٠٥,٨٢٧	التدني في موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٢٢٤,٣٢١)	٤١,٣١٤	خسائر (أرباح) استثمارات في شركات حليفة
٦٧٦,٤٥١	(١٦٨,٥٤٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢٨٢,٦٣٢	(٣٤٧,٠١٦)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة:
٦٠٧,٤٩٧	٥٠٩,٨٠٣	نعم مدينة
٧٢,٤٨٤	(٥٧٢,٠٤٧)	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدما
٢,١٩٥,٥٠٣	٢,٦٦٩,٣٤١	المطلوب من اطراف ذات علاقة
(٦٤,٣٦٦)	(١٦٧,٣٤٣)	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة:
٢,١٣١,١٣٧	٢,٥٠١,٩٩٨	الزيم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
		المطلوب لاطراف ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
		ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٦٨٨,٩٦٣)	٣,١٥٩,٣٣٣	النقص (الزيادة) في استثمارات في شركات حليفة
(٣١,٦٠٤)	(٤,٣٤٢)	موجودات ثابتة - بالصافي
(١,٦٥٧,٣١٤)	(٣,٢٨٤,٩٠٣)	(الزيادة) في أعمال قيد الإنشاء
٢٠٦,٢٧٤	(٥٥,١٥٥)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٦,٥٤٧)	١٧٥,١١٠	استثمارات متوفرة للبيع
(٢,١٩٨,١٥٤)	(١,٩٠٩,٥٧)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٦,٣١٩	(١٥,٤٠٧)	(النقص) في بنوك دائنة
١,٢٨٧,٤٨٦	١,٢٧٣,٧٢٥	الزيادة في القرض
(١,١٦٦,٢٩٣)	(١,٢٠٧,٥٠٠)	أرباح موزعة
٢٧٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠	الزيادة في حقوق غير المسيطرين
٤٠٧,٥١٢	٦٨٠,٨١٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٤٠,٤٩٥	٣,٠٧٢,٨٥٩	صافي الزيادة في النقد
٢,٣٧٢,٥٧٧	٢,٢٨٣,٠٦٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢,٧١٣,٠٧٢	٥,٣٥٥,٩٢٨	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 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
 - وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ تشرين الأول 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 أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٢٢٦,٧٢٣	١,٢٥٦,٣٠١	مجموع الموجودات
٢٢٤,٦٠٢	٣٥٠,٦٥٣	مجموع المطلوبات
١,٠٠٢,١٢١	٩٠٥,٦٤٨	مجموع حقوق الشركاء
١,٢٢٦,٧٢٣	١,٢٥٦,٣٠١	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٧٩٦,١٥٠	٦٨٣,٢٩٢	مجموع الإيرادات
(٣٤٧,١٥٨)	(٣٧٩,٧٦٦)	مجموع المصروفات
٤٤٨,٩٩٢	٣٠٣,٥٢٦	الربح للفترة

- 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 أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١١,١٠٧,٠١٦	١٤,٧٣٥,٨٩٠	مجموع الموجودات
٨,٥٥٤,٢١٤	٩,٧٨٥,٩٦٧	مجموع المطلوبات
٢,٥٥٢,٨٠٢	٤,٩٤٩,٩٢٣	مجموع حقوق الشركاء
١١,١٠٧,٠١٦	١٤,٧٣٥,٨٩٠	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
(١١٦,٠٣٨)	(١٠٢,٨٧٩)	مجموع المصروفات
(١١٦,٠٣٨)	(١٠٢,٨٧٩)	(الخسارة) للفترة

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) (التقارير 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 .

- 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 للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 ايلول 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

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	نقد في الصندوق
٢,٩١٥	٨,٦٨٢	حسابات جارية
٧٢٣,٦٦٩	٢,٩٠٥,٨٩٧	ودائع لأجل *
١,٥٥٦,٤٨٥	٢,٤٤١,٣٤٩	
٢,٢٨٣,٠٦٩	٥,٣٥٥,٩٢٨	

* إن الودائع لأجل تجدد بشكل شهري وتتراوح أسعار الفائدة عليها 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 أيلول ٢٠٠٩	
دينار	دينار	أسهم مدرجة في بورصة عمان
٣,٧٨٢,٤٢٩	٣,٦٨٢,٢٧٨	أسهم مدرجة في أسواق عالمية
١٢٠,١٥٤	٢١٣,٢١١	
٣,٩٠٢,٥٨٣	٣,٨٩٥,٤٨٩	

هنالك أسهم مرهونة لبنوك محلية بقيمة ١,٠٣٥,٣٦٤ 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 - المطلوب من أطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

أ - المطلوب من اطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
-	٣٠٦,٣٨٩
٣٥,٠٤٢	٣٥,٥١١
٢٠٢,٩٣٦	٥٤,٣٩٤
٢٢٨,٣١٦	٢٤,٢٨٦
٧,٧٨٥	٨٨٩
٩٠٤,٤١٤	١,٣٦٠,٥٥٨
٤٢,٣٤٣	-
١٦,٧٤١	٢,٥٦٦
١,٤٣٧,٥٧٧	١,٧٨٤,٥٩٣

شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن -
شركة حليفة
شركة لمالكو - الأردن - شركة حليفة
الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة
شركة السلام للتجارة والنقل - عضو مجلس إدارة
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية -
شركة حليفة
قرض شركة لمالكو - الأردن - شركة حليفة
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
أخرى

ب - المطلوب لاطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩
دينار	دينار
٣٤٦	-
٧٧٣,٥٩١	-
٧٤,٩٩٢	٧٤,٩٩٢
-	١٢٢,٥١٠
-	١,٧٨١
-	٧٧,٥٩٩
٨٤٨,٩٢٩	٢٧٦,٨٨٢

الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية -
شركة حليفة
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن -
شركة حليفة
ماسة العقبة لبناء السفن
الدولية للاستثمارات البحرية - شركة حليفة
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
Ironbulk Shipping of Aqaba

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

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣٠ ايلول ٢٠٠٩	نسبة الملكية	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	%	دينار
٣٥٩,٢٧٠	٢٠٧,١٧٧	٤٠/-	٦٠,٠٠٠
٢,٤٧٣,٠٧١	٩٢٨,٠٢٥	٥٠/-	٧٠٠,٠٠٠
٣٥٥,٣٧٣	٣٤٣,٤٩٣	٣٠/-	٣٠٠,٠٠٠
٢٧٧,٤٢٨	٢٨٨,٥٤٥	٣٠/-	٧٥٠,٠٠٠
٢٢١,٠٤٤	٢٢٠,١٥٥	٥٠/-	٥٠٠,٠٠٠
٢,١٩٩,٤٨٤	-	٤٩/٢٠	٢,٧٦٥,٠٠٠
٣٣٥,٤٠١	-	٣٣/٣٣	٢,٧٦٥,٠٠٠
٢١٨,١٣٤	٢١٠,٧٨٥	٣٣/٣٣	٣,٥٠٠,٠٠٠
١٤١,٤٨٠	٤٦٤,٤٠٠	٢٧/-	٥٠,٠٠٠
٦,٥٨٠,٦٨٥	٢,٦٦٢,٥٨٠		
(٤,٥٠٧)	-		
٦,٥٧٦,١٧٨	٢,٦٦٢,٥٨٠		

المنشآت	الموقع	اسم الشركة
وساطة بحرية	العقبة	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
ملاحة	العقبة	شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن
ادارة سفن	العقبة	الشركة العربية لإدارة السفن *
تعليم	عمان	معهد الدراسات البحرية الأردني *
ملاحة	العقبة	شركة ماسة العقبة *
بناء سفن	الماتيا	** Ironbulk Shipping City of Amman
بناء سفن	الماتيا	*** Ironbulk Shipping City of Aqaba
ملاحة	العقبة	الشركة الدولية للاستثمارات البحرية *
خدمات سفن	العقبة	شركة لمناكو الأردن *

إجمالي استثمارات في شركات حليفة
مخصص تدني قيمة الاستثمار شركة
Ironbulk Shipping City of Aqaba

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

** قامت شركة Amman Shipping City of Amman (شركة حليفة) خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ بفسخ عقد بناء الباخرة City of Amman مع الجهة الصانعة وعليه تم استرداد مبلغ ١,٤٨٢,٥٥٢ دينار من أصل المبلغ المستثمر وتم إثبات خسارة بحوالي ٦٧٤ ألف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ تمثل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة كما في ٣١ ايار ٢٠٠٩ وذلك بعد الاخذ بعين الاعتبار استرداد مبلغ ٨١,٤٢٠ دينار خلال الربع الثالث. علماً بأن الشركة الحليفة لم تمارس أية نشاطات تجارية للفترة من أول حزيران ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ .

** قامت شركة Ironbulk Shipping City of Aqaba (شركة حليفة) خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ بفسخ عقد بناء الباخرة City of Aqaba مع الجهة الصانعة وعليه تم إثبات خسارة بحوالي ٤٦٢ ألف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ تمثل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة كما في ٣١ تموز ٢٠٠٩ . علماً بأن الشركة الحليفة لم تمارس أية نشاطات تجارية للفترة من أول آب ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ .

٨ - استثمارات عقارية
يتكون هذا البند مما يلي :

مجموع دينار	مبانى دينار	أراضي دينار	٣٠ أيلول ٢٠٠٩ رصيد بداية الفترة المجموع الاستهلاك رصيد بداية الفترة الاستهلاك خلال الفترة المجموع رصيد نهاية الفترة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
(٤٤,٤٥١)	(٤٤,٤٥١)	-	
(١٩,٠٥٠)	(١٩,٠٥٠)	-	
(٦٣,٥٠١)	(٦٣,٥٠١)	-	
١,٤٥٥,٥٢٠	١,٢٠٦,٥٢٥	٢٤٨,٩٩٥	
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	السنة ٢٠٠٨ رصيد بداية السنة المجموع الاستهلاك رصيد بداية السنة الاستهلاك خلال السنة المجموع رصيد نهاية السنة
١,٥١٩,٠٢١	١,٢٧٠,٠٢٦	٢٤٨,٩٩٥	
(١٩,٠٥٠)	(١٩,٠٥٠)	-	
(٢٥,٤٠١)	(٢٥,٤٠١)	-	
(٤٤,٤٥١)	(٤٤,٤٥١)	-	
١,٤٧٤,٥٧٠	١,٢٢٥,٥٧٥	٢٤٨,٩٩٥	
٢%	-	-	نسبة الاستهلاك السنوية

- تقدر القيمة السوقية للاستثمارات العقارية حوالي ٤ مليون دينار بناءً على آخر تقدير خلال العام ٢٠٠٩ .

٩ - اعمال قيد الانشاء
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ أيلول ٢٠٠٩	رصيد بداية السنة اضافات رصيد نهاية السنة
دينار	دينار	
٥,٣٦١,٦١٩	٧,٨٦٦,٠٣٢	
٢,٥٠٤,٤١٣	٣,٣٨٤,٩٠٣	
٧,٨٦٦,٠٣٢	١١,٢٥٠,٩٣٥	

* يتم تمويل بناء وتجهيز الفندق السياحي و الخاص بشركة التجمعات البحرية للاستثمارات العقارية (شركة تابعة) من خلال قروض مستغلة من بنوك بحوالي (٨,٧) مليون دينار أردني مقابل رهن قطعة الأرض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الأولى والثانية والثالثة لتلك البنوك بالاضافة الى رهن اسهم ، علماً بأنه قد تم رسملة فوائد بمبلغ ١,٣٩٥,٩٠٤ دينار على الأعمال قيد الانشاء كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (مقابل ٩٤٢,٥٢١ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨) حيث كان من المتوقع إفتتاح الفندق في نهاية العام ٢٠٠٧ إلا أنه ونتيجة لتأخر تسليم المشروع من قبل المقاولين تم تمديد إفتتاحه ليصبح في نهاية العام ٢٠٠٩ ، علماً بأن الكلفة الإجمالية المتوقعة حتى نهاية المشروع تقدر بحوالي ١٦,٥ مليون دينار .

١٠- القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٣٠ ايلول	٣٠ ايلول
المجموع	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٩٩٩,١٧٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٧٩,٩٦٠	٩٢٠,٠٤٠
٢,١٩٧,٤٥٩	٢,٩٥٥,٩٣٥	٢,٤٣٠,٩٣٥	٥٢٥,٠٠٠
-	٧٤٦,٦٧٦	٦٢٩,٦٧٦	١١٧,٠٠٠
١٠٠,٨٥٣	-	-	-
٢٦٥,٢٣٠	١٣٣,٨٣٠	-	١٣٣,٨٣٠
٧,٥٦٢,٧١٦	٨,٨٣٦,٤٤١	٧,١٤٠,٥٧١	١,٦٩٥,٨٧٠

قرض بنك الأردن دبي الإسلامي
(الانماء الصناعي سابقاً) *
قرض بنك الاتحاد **
قرض بنك الاتحاد ***
قرض بنك الاتحاد ****
قرض البنك العربي *****
المجموع

* تم خلال العام ٢٠٠٦ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ٥ مليون دينار اردني 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 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 وببنفس الشروط والضمانات السابقة .

*** تم خلال الربع الثالث من العام ٢٠٠٩ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ١,٤ مليون دينار لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة مقابل رهن قطعة الارض والبناء المقام عليها رهن من الدرجة الثالثة وبكفالة كل من السيد أحمد عرموش وشركة السلامة 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 العام ٢٠٠٨ منح شركة التجمعات البحرية - الشركة التابعة قرض بقيمة ٢٢٠ ألف دينار لتمويل جزء من بناء وتجهيز فندق سياحي في منطقة العقبة الخاصة ويسدد القرض وفوائده على ٤ أقساط 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 وإيرادات شحن وربط بواخر يتكون هذا البند مما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	
٥٧٦,٤٦٣	٦٧٨,٧٢٥	
٩,٢٩٨,٨١٥	١١,١٩٦,٧٧٨	
٩,٨٧٥,٢٧٨	١١,٨٧٥,٥٠٣	

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	
(٨,٧٩٦)	١١,١١٧	
٢٢٥,١٩٣	٧,٩٠٧	
١٤٩,٩٢٥	٩٣,١٢٠	
١,٨٨٧,٦٩٨	(٤٥,٠٤٦)	
٦٧,٢٣١	٣٢٢,٩٢٠	
(٧٠,٤٤٦)	(٧,٣٤٩)	
(١,٧١١)	(٨٨٩)	
-	(٦٧٤,٤٥٢)	
-	(٤٦١,٥٩٣)	
٢,٢٤٩,٠٩٤	(٧٥٤,٢٦٥)	

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

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

** نتيجة للأوضاع الاقتصادية السائدة والركود في حركة التجارة وسوق الشحن في العالم إنخفضت عدد العقود الموقعة مع الشركة الحليفة بشكل حاد خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٦٧٤ ألف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ بناء على القوائم المالية لشركة (Ironbulk Shipping City of Amman) كما في ٣١ ايار ٢٠٠٩ وذلك بعد الاخذ بعين الاعتبار استرداد مبلغ اضافي خلال الربع الثالث بحوالي ٨١ ألف دينار. علماً بأن الشركة الحليفة لم تمارس أية نشاطات تجارية للفترة من أول حزيران ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

**** يمثل هذا البند الخسارة الناتجة عن فسخ عقد البناء الخاص بالباخرة City of Aqaba بين شركة Ironbulk Shipping City of Aqaba والجهة الجهة الصانعة وعليه تم إثبات خسارة بحوالي ٤٦٢ ألف دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ بناء على القوائم المالية لشركة (Ironbulk Shipping City of Aqaba) كما في ٣١ تموز ٢٠٠٩. علماً بأن الشركة الحليفة لم تمارس أية نشاطات تجارية للفترة من أول آب ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٩.

١٣- إيرادات اخرى

يمثل هذا البند الإيراد المتحقق من التسوية التي توصلت لها الشركة مع أحد الدائنين لسداد 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 إيراد متحقق للشركة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٣,٧٥٣,٥٦٤	٢,١١٣,٣٥٣
سهم	سهم
١٢,٠٧٥,٠٠٠	١٢,٠٧٥,٠٠٠
دينار /	دينار /
سهم	سهم
-/٣١١	-/١٧٥

الربح للفترة - مساهمي الشركة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للفترة

١٥- معاملات مع اطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الاستشارات المالية من الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) ٨٤,٠٠٠ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٠٩ (مقابل ٨٤,٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨).

- قامت الشركة خلال الربع الثالث من العام ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقية إيجار الباخرة المستأجرة مع الشركة الأردنية لتشغيل السفن (شركة حليفة) حيث بلغت إجمالي الإيرادات ١,٠٢٢,٨٨٨ دينار.

- بلغت إيرادات الإيجار من الشركة العربية لإدارة السفن (شركة حليفة) ١٩,٠٣٧ دينار عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ (مقابل ١٩,٠٣٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٨).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		البيانات الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية - شركة حليفة
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٦,٧٥٧	٣٢,٤٦٦	
٢٦,٧٥٧	٣٢,٤٦٦	

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		رواتب ومياومات سفر بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٨٦,٧١٠	٣٦٥,٧٢٥	
٥٣,٨٥٠	٦٨,٠٣٠	
٣٤٠,٥٦٠	٤٣٣,٧٥٥	

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 و ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات أي من الشركات المذكورة بعد .

- تم أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 والمستشار الضريبي فإنه لا داعي لأخذ مخصص اضافي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ .

١٧- التزامات ممكن ان تطرأ

كان على الشركة بتاريخ المركز المالي المرحلي الموحد الموجز التزامات ممكن أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٦٩,٠٨٠ في حين بلغت تأميناتها المدفوعة ١٠٨,٠٦٣ 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 وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

١٩ - التوزيع الجغرافي

ان جميع موجودات ومطلوبات الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ تقع داخل المملكة الاردنية الهاشمية باستثناء ما يلي :

أ - الذمم :

٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
ذمم مدينة	ذمم دائنة
دينار	دينار
٨٩,٦٥٥	-
-	(٦٨٥,٨٥٣)
-	(٧٧,٥٩٩)
٨٩,٦٥٥	(٧٦٣,٤٥٢)

شركة يوسف بن كانو

شركة Equator Shipping

شركة Ironbulk Shipping –City of Aqaba

ب - الإستثمارات

٣٠ ايلول ٢٠٠٩	
إستثمارات مالية	
٦٧,١٨٥	
١١٢,٧٨٧	
١٠٠,٤٢٤	
٢٨٠,٣٩٦	

شركة كلاكسون

الشركة العربية اللوجستية

شركة موانئ دبي

٢٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .