

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م

Ref.

الرقم: ٤٣٠/٣/٣/٤

Date.

التاريخ: ٤ آذار ٢٠٠٦

F-5-SHIP-2-4-2006

٦٨٨٦ ٠٦ ٠٣ ٣٠ ١٤ ١٣

J.S.C.

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

عمان

لجنة محو
١٢ -

تحية وبعد،

بالإشارة الى كتابكم رقم ٧٦/١/٢ المؤرخ في ٢٠٠٦/٣/٩ بخصوص تعليمات الافصاح التي تنص على ضرورة قيام مجلس ادارة الشركة بتزويد الهيئة بالتقرير السنوي خلال مدة لا تزيد عن ثلاثة اشهر من انتهاء سنتها المالية.

وحيث ان كافة الاجراءات قد استكملت بصورة سليمة ونهائية، نرفق لكم البيانات المالية المدققة والموقعة حسب الاصول من المدقق الخارجي لحسابات الشركة السادة ديلويت أند توش.

يرجى التفضل بالاستلام.

واقبلوا فائق الاحترام

المدير المالي والإداري

فايز منصور

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٤٥٧٤
رقم الملف
الجهة المختصة

Ja/ase/fm

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية م.ع.م

اقرار خاص بالتقرير السنوي للعام ٢٠٠٥

يقر مجلس ادارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

كما يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وعن توفر نظام رقابة فعال في الشركة.

كما يقرر مجلس الادارة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الادارة

احمد عرموش

المدير العام

د. مصطفى مساد

المدير المالي

فايز منصور

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة
السيد احمد حلمي عرموش

نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد احمد حمزه طنطش

الاعضاء

الدكتور مصطفى أمين مستاد/ المدير العام
ممثل شركة الشمس للاستثمارات العامة

السيد طارق سليمان الدجاني
ممثل شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

السيد انور عزيز صبيح
ممثل شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية

السيد احمد عوض الحسين
ممثل البنك العربي

السيد اسماعيل يوسف العواملة
ممثل شركة مناجم الفوسفات الاردنية

السيدة فدوى عبد المجيد عبيدات
ممثل المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

الكابتن عيسى عوض عبد حسن
من ١/١ - ٢٠٠٥/٦/٣٠

Mr. Andreas M. Hansing

من ٧/١ - ٢٠٠٥/١٢/٣١

ممثل شركة Puffin Shipping Ltd

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة المساهمين الكرام،

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية م.ع.م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسعدني ان ارحب بكم وأخواني أعضاء مجلس ادارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية بالسنة المالية ٢٠٠٦، وأن أضع بين ايديكم التقرير السنوي للعام ٢٠٠٥ والذي يشتمل عرضا شاملا لأعمال هذه السنة وتفصيلا عن العوائد والارباح والخطط المستقبلية.

لقد تم في العام ٢٠٠٥ تحقيق العديد من الانجازات والعوائد والارباح غير المسبوقة، والتي منها الدخول في نشاط بناء وامتلاك باخرتين بسعة ٥٣٠٠٠ طن لكل باخرة، عن مشاركات استراتيجية مع شركات أجنبية كشركة كلاركسون في المملكة المتحدة وشركة الباتروس في المانيا، كما تم التوسع في استثماراتنا في السوق المالي والتجاري (البورصة) المحلية والاجنبية، بالاضافة الى دخول مجال الاستثمار العقاري المتخصص كل ذلك مع المحافظة على الاستمرار في تقديم الخدمات البحرية المتكاملة عن طريق توسيع دائرة العمل ضمن الشركات التابعة والشقيقة المتخصصة والمتطورة.

كما ان الشركة ما زالت مستمرة باستقطاب وتدريب الكوادر المحلية وبناء الكفاءات من خلال تبنيها لمنهجية تدريب وتطوير متكاملة بالتعاون مع مؤسساتها العاملة ضمن المجموعة والتي طورت برامجها ومناهجها بشكل واضح ونجحت في تخريج العديد من الشباب الاردني والعربي لخوض العمل البحري بكفاءة وقدرة.

أما على الصعيد المالي، فاسمحوا لي ان ألخص لكم بعض أهم النتائج و المؤشرات وأبرزها : -

١- حققت الشركة عن العام ٢٠٠٥ ربحا صافيا بعد الرسوم والضريبة مقداره ٥,٨١١,٦٧٠ دينار اردني، كما بلغ صافي الايرادات للعام ٢٠٠٥ مبلغ ٧,٥١٧,٧٦٣ دينار اردني.

٢- بلغت الموجودات المتداولة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ ما قيمته ١٠,٨١١,٧١٨ دينار اردني، في حين بلغت الالتزامات المتداولة وطويلة الاجل ٥,٨٤٩,٧٠٥ دينار اردني.

٣- بلغ العائد على رأس المال ٣٨,٤٥%، ويعود السبب في ذلك الى زيادة الأرباح المتحققة وغير المتحققة خلال العام ٢٠٠٥ بحيث بلغت ٥,٨١١,٦٧٠ دينار مقارنة مع ٢,٧٧٦,٨٥١ دينار خلال العام ٢٠٠٤.

٤- كما بلغ سعر السهم في نهاية العام ٢٠٠٥ (٥,٥٠٠) دينار اردني مقارنة بسعر السهم في نهاية العام ٢٠٠٤ والذي بلغ في حينه (٤,١٣٠) ديناراً.

وبهذا، يمكننا القول بأننا قد حققنا وبزمن قصير العديد من الانجازات التي نفخر بنتائجها، إلا اننا ما زلنا نسعى الى المزيد من تطوير وتحسين خدماتنا لتزيد من عوائد شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية والشركات التابعة لها بإذن الله، معتمدين على دعمكم ومؤازرتكم، ولن نألو جهداً في بذل أقصى الجهد لتحقيق نتائج افضل في السنوات القادمة في سبيل الوصول الى أهدافنا المرجوة، ولا يسعنا سوى ان نشكركم على ثقّكم الكريمة بنا وبالشركة ومستقبلها.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

أحمد حلمي عرموش
رئيس مجلس الادارة

التقرير السنوي للشركة

البواخر المملوكة / النقل البحري

قامت الشركة بشراء الباخرة جوردن اكسبرس في نهاية العام ٢٠٠٤ وقامت بتشغيلها خلال العام ٢٠٠٥.

بالإضافة الى ذلك تقوم الشركة وبالمشاركة مع شركات محلية والمانيّة ببناء باخرتين متخصصتين لنقل البضائع السائبة (Bulk Carriers) وحمولة كل منها حوالي ٥٣٠٠٠ طن يتوقع استلامها في النصف الثاني من عام ٢٠٠٧ وتمتلك الشركة ما نسبته ٣٣,٣% من الاولى و ٥٠% في الثانية.

اضافة لذلك قامت الشركة بالتعاقد وتنفيذ عدد من مشاريع النقل البحري المتخصص نتج عنها مجموع ارباح تشغيلية بلغت ٢,٥٤٤,٤٣٤ دينار.

تذاكر خط العقبة/نوبيع

تقوم الشركة ببيع تذاكر خط العقبة/ نوبيع من خلال مكاتبها في مدينة العقبة والمدورة وذلك بقصد الحفاظ على حصة الشركة من سوق النقل البحري للركاب وتأمين دخل اضافي للشركة. وقد بلغ صافي ايرادات الشركة من هذا النشاط ٣٨,٢٨٦ دينار اردني.

الاستثمارات

ضمن سياسة مدروسة ومنهجية استثمار متوازنة، تقوم الشركة بالاستفادة من توفر السيولة النقدية لديها بالاستثمار في الاسواق المالية والتجارية وبمختلف الأوجه المتوفرة ومن ذلك:

أ- الاستثمار في بورصة عمان

بلغت قيمة محفظة الشركة في اسهم بورصة عمان بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ ما قيمته ٥,٩٠١,٤٠٦ دينار اردني وبلغت قيمة العائد عليها ٣,٣٨٨,٨٨١ دينار اردني، وتقوم على ادارة محفظة الشركة لجنة تم تشكيلها من مجلس ادارة الشركة تضم رئيس المجلس ونائبه.

ب- الاستثمار في البورصات الدولية

بلغت قيمة محفظة الشركة في الاسهم المتداولة في البورصات الاجنبية في كل من لندن ودبي ومسقط ما قيمته ٩٦٨,٥٠١ دينار اردني بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١ وقد بلغ العائد عليها خلال العام ٣١٩,٩١٢ دينار أردني.

ج- استثمارات طويلة الاجل/ متوفرة للبيع

تعمل الشركة على توجيه جزء من الاستثمار الاستراتيجي في شركات قائمة او تم تأسيسها من قبل المستثمرين المحليين والاجانب والتي تبني على اسس عمل واضحة و/أو تتوفر لنشاطاتها فرص وامكانات التوسع والربحية اضافة الى الفائدة منها في المجالات المعرفية والتوسعية في الاسواق العالمية (كالاستثمار بشركة كلاركسون) كل ذلك يسمح في تعزيز الشركة لمواردها وزيادة دخلها وكفاءتها السوقية والمعرفية ومنها:

اسم الشركة	الجنسية	عدد الاسهم
الشركة المتخصصة للخدمات والنقل بالحاويات	الاردنية	٥٠٠٠٠
الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي/ الفا	الاردنية	٥٠٠٠٠
شركة الصفوة للاستثمارات المالية	الاردنية	٦٠٠٠٠
بيت الاستثمار (Global)	الاردنية	١٠٠٠٠٠
سرايا العقبة للتطوير العقاري	الاردنية	٥٠٠٠٠٠
شركة الاردن الدولية للتأمين	الاردنية	٣١٦٩٤
شركة كلاركسون	بريطانية	٤٧٣٤٢

د- الاستثمار في شركات تابعة وحليفة

انتهجت الشركة منذ سنوات ولغايات تعزيز المهنية والتخصصية والتكامل من حيث النشاط والشراكة الاستراتيجية التفرع في نشاطاتها بتأسيس شركات متخصصة في معظمها بالأنشطة البحرية تتكامل بها اعمال الشركة من حيث النشاط وتمتلك الشركة بها نسب متفاوتة مع شركات استراتيجية بحيث تتراوح حصة الشركة بها من ٣٠% - ٧٠% كما يلي:

اسم الشركة	النسبة	رأس مال الشركة
شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	٧٠%	١٥٠٠٠٠
شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٧٠%	١٠٠٠٠٠٠
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	٥٠%	٣٥٠٠٠٠
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	٥٠%	٦٠٠٠٠
شركة ماسة العقبة لبناء السفن	٥٠%	٢٥٠٠٠٠٠
الاكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	٣٠%	٢٥٠٠٠٠
الشركة العربية لادارة السفن	٣٠%	٣٠٠٠٠٠

وقد حققت الشركة ارباحاً من هذه الشركات بلغت ٧٥٥,٧٤٠ دينار اردني خلال العام ٢٠٠٥ مقارنة مع ٧١٨,٨٣٦ خلال العام ٢٠٠٤.

وفيما يلي البيانات الخاصة بمتطلبات هيئة الاوراق المالية:

ب- تقرير مجلس الادارة

١. تقوم الشركة بممارسة نشاط النقل البحري اقليمياً ودولياً بصورة رئيسية وخاصة بتشغيل البواخر المملوكة والعمل على المشاركة في عقود نقل البضائع المختلفة والمتخصصة فيها بالاضافة الى ان مكتبها في مدينة العقبة مسؤول عن قيامها بالانشطة التشغيلية الأخرى مثل بيع تذاكر خط العقبة/ نوبيع واحتفاظها بوكالة زيوت شل للبواخر، حيث يتواجد بهذا المكتب ثلاث موظفين بينما يبلغ عدد موظفي الشركة في مكتبها بعمان ١٠ موظفين. تقوم الشركة بالاستثمار الرأسمالي للاموال المتوفرة لديها بالاضافة الى الاستفادة من القروض المصرفية في سبيل توسيع نشاطها الرئيسي من خلال قيامها بالمشاركة في بناء/ امتلاك باخرتين هما:

أ- City of Aqaba بسعر ٢٧ مليون دولار حصة الشركة منها ٣٣,٣٣%.

ب- City of Amman بسعر ٢٨ مليون دولار حصة الشركة منها ٥٠%.

٢. الشركات التابعة وطبيعة عملها ومجالات نشاطها:

- **شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية**
تمارس عمل الوكالات البحرية في مدينة العقبة من حيث تمثيلها السفن في ميناء العقبة وكافة الجهات المتعاملة معها سواء كانت مع الجهات الحكومية او الخاصة في مقابل عمولات تتقاضاها حسبما تقره قوانين مؤسسة الموانئ والقوانين الاخرى سارية المفعول.
- **شركة التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري**
يتركز نشاط هذه الشركة في امتلاك العقارات والاراضي بغاية اقامة المشاريع الاستثمارية والسياحية لاستغلالها في تحقيق دخل اضافي للشركة، وحالياً تقوم الشركة بالتأسيس لبناء فندق في مدينة العقبة.
- **شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن**
تقوم هذه الشركة بممارسة نشاطها المتمثل في العمل على تشغيل وايجاد عقود عمل للسفن المملوكة للشركاء او للغير مقابل عمولات متفق عليها مع اصحاب هذه السفن.
- **الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية**
تختص هذه الشركة بعمليات الوساطة الخاصة بايجار واستئجار السفن و ذلك مقابل عمولة تحصل من الطرف الذي تمثله في عقد ايجار السفينة. وهي في سبيل ذلك تبحث عن البواخر التي تناسب طلبات المستأجرين/ المؤجرين لاستكمال شروط عقد الايجار الذي يتم توقيعه في نهاية عملية الربط.

▪ شركة ماسة العقبة لبناء السفن
تختص في تمثيل الشركة في عقود شراء السفن الجديدة او التعاقد لبناء بواخر ومتابعة
مراحل التنفيذ والعمل على التقيد التام بالاتفاقيات والتدقيق بشروط عقود شراء/ بناء
السفن.

▪ الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية
تم تأسيس هذه الاكاديمية لتوفير فرص التعليم والتدريب البحري وبالتالي توفير فرص
العمل للشباب الأردني من خلال تمكينهم من الحصول على العلم والمعرفة
البحرية التي تؤهلهم الالتحاق بالسفن والعمل عليها.

▪ الشركة العربية لادارة السفن
تختص هذه الشركة بادارة السفن والاشراف عليها ومتابعتها بحيث تبقىها صالحة
للابحار ومتفقة مع القوانين الملاحية المحلية والدولية. وفي سبيل ذلك تقوم بعمليات
التأمين والتطعيم ومتابعة الاصلاح و الصيانة وما يتبع ذلك من عمليات مثل ادخال
السفن للحوض الجاف والمسح الخاص وغيرها.

٣- بيان باسماء اعضاء مجلس الادارة واسماء ورتب اشخاص الادارة العليا وذوي السلطة
التنفيذية ونبذه تعريفية عن كل منهم:

- | | |
|--------------------------|---|
| السيد احمد عرموش | رئيس مجلس الادارة، بكالوريوس ادارة اعمال/امريكا
جامعة واشنطن، دبلوم متخصص دراسات
بحرية/بريطانيا ، رئيس مجلس ادارة ومدير عام ومالك
ومساهم رئيسي في عدة شركات. |
| السيد احمد طنطش | نائب رئيس مجلس الادارة - ماجستير /تكنولوجيا
انظمة المعلومات |
| الدكتور مصطفى مساد | عضو/ المدير العام - دكتوراه في النقل البحري، عميد
الاكاديمية الاردنية للدراسات البحرية ومدير عام
الشركة العربية لادارة السفن لمدة ١٠ سنوات |
| احمد عبد الحليم | عضو - دكتوراه في ادارة التمويل وخبرة كمدير ائتمان
في البنك العربي لمدة ١٨ سنة. |
| السيدة فدوى عبيدات | عضو - ماجستير ادارة عامة ، مدير تنفيذي ومستشارة
المدير العام للتطوير والادارة / الضمان الاجتماعي |
| السيد انور صبيح | عضو - بكالوريوس تجارة ومدير عام شركة بتسرا
للملاحة الدولية لمدة ٢٠ سنة. |
| المهندس اسماعيل العواملة | عضو - دكتوراه في الادارة المالية ومهندس كيمائي
ومساعد مدير عام الفوسفات للعمليات والتسويق لمدة
ثلاث سنوات |

عضو - ماجستير ادارة واقتصاد/ايطاليا، ماجستير علاقات دولية/الاردن، نائب مدير عام شركة السلام الدولية للنقل والتجارة

عضو/ بكالوريوس ملاحه واعمال من هامبورج، مدير عام لشركات MTC,ASL,STA في بريمن/ المانيا. بكالوريوس علوم ادارية، مدير عام شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية ورئيس هيئة مديري الشركة الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية، عمل كمدير خط البحر الاحمر/جنوب شرق آسيا لمدة ٣ سنوات. المدير المالي والاداري - بكالوريوس محاسبة وخبرة في مختلف الانشطة لمدة ١٧ سنة بالاضافة الى ١٦ سنة في الشركة

مدير العمليات - شهادة قبطان اعالي البحار بكالوريوس هندسة مدنية، خبرة ١٥ سنة في مجال التصميم والتنفيذ، مدير مشاريع سابق في شركة الفاضل للهندسة والتعهدات وداوود وشركاه ومؤسسة المخططات الهندسية كرئيس قسم الادارة الهندسية.

السيد طارق الدجاني

السيد Andreas Hansing

السيد امجد جبيري

السيد فايز منصور

الكابتن فريد عبد الجبار

المهندس نبيل الفيومي

٤- اسماء كبار مالكي ما يزيد عن ٥% من الاسهم المصدرة وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم :

اسم الشركة	عام ٢٠٠٥
شركة السلام الدولية للنقل والتجارة	١٨٧٥٨٦٧
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي	١٠٨٢٨٠٠
شركة بترا للملاحة والتجارة الدولية	٨٥٠٣٦٤
World Wide Operation SA	٥٨٤٤٧٦
البنك العربي	٥٦٥١٩٦
شركة الشمس للاستثمارات العامة	٥٣٤٦٢٤
Puffin Shipping	١٧١٥٠٠

٥- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها واسواقها الرئيسية وحصتها من السوق المحلي والخارجي:

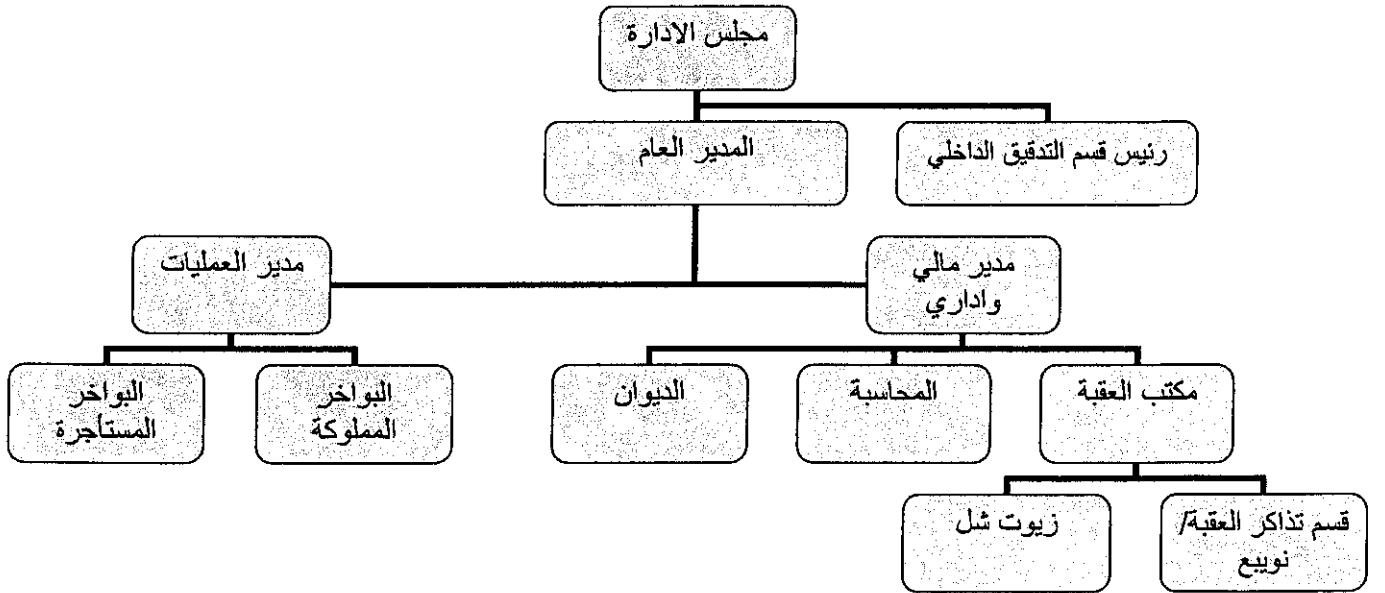
تعمل الشركة ضمن الاسواق المحلية فيما يخص الصادرات من الفوسفات والبوتاس ولا تواجه الشركة مشكلة في تأمين شحنات لبواخرها في هذا الجانب. كما تعمل الشركة في الاسواق العالمية المفتوحة من حيث تأجير الباخرة المملوكة حسب معدلات اجور الشحن السائدة وعادة ما تتوفر البضائع والعقود اللازمة لدوام عمل الباخرة ضمن الظروف العالمية للاسواق اضافة لادارة عدد مشاريع نقل بحري للمواد النفطية وغيرها.

٦- درجة الاعتماد على موردين محددين/ عملاء رئيسيين:
لا تعتمد الشركة على أي جهة في ممارسة عملها وتشغيل بواخرها حيث أنها تقوم بتشغيل بواخرها وممارسة نشاطها في السوق الملاحي المفتوح.

٧- وصف لأي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة:
لا تتمتع الشركة بأية حماية أو امتيازات من أي جهة كانت وتعمل حسب آلية السوق بالاعتماد على امكانياتها ومهارتها الذاتية.

٨- أثر أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية على عمل الشركة أو منتجاتها والافصاح عن تطبيق الشركة لمعايير الجودة الدولية.
لا توجد أية قرارات أو إجراءات ذات أثر على أنشطة الشركة أو منتجاتها ولم تقم الشركة بتجديد شهادة Iso 9002 منذ عام ٢٠٠٣.

٩- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب للموظفين



عدد الموظفين: يبلغ عدد الموظفين الشركة ٤٢ موظف منهم ثلاثة موظفين في مكتب العقبة.

مؤهلات الموظفين: دكتوراه، ماجستير، بكالوريوس، كلية، توجيهي، اقل.

دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	كلية مجتمع	توجيهي	دون التوجيهي	عدد الموظفين
١	٢	٢١	٥	٢	١١	

برامج التأهيل: تقوم الشركة بمتابعة تأهيل الموظفين من حيث الدورات المتخصصة التي يحضرونها، حيث يبلغ عدد الموظفين الذين ارسلو لحضور دورات تتعلق بالشحن البحري ككل وفي صميم عملهم عدد ٤.

١٠- وصف للمخاطر التي تتعرض لها الشركة.
ان المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة لها صفة التعميم، بمعنى ان الشركة يمكن ان تتعرض للمخاطر في حال كان هناك عوامل تؤثر على مجمل السوق البحري العالمي او الاقليمي وليس تحديداً "مخاطر تتعلق بالشركة".

١١- الانجازات التي حققتها الشركة مدعمة بالارقام، ووصف للاحداث الهامة التي مرت خلال السنة المالية.
حققت الشركة ارباحاً في كافة انشطتها التشغيلية والاستثمارية، وقد بلغت نسب مساهمة كل نشاط في الارباح الكلية كما يلي:-

أ- الانشطة التشغيلية ٣,٠٥٨,٠٩٠ دينار اردني وتعادل ٤٩% من الربح الصافي
ب- الانشطة الاستثمارية ٣,١٦٢,٤٠٠ دينار اردني وتعادل ٥١% من الربح الصافي

كما حققت الشركة عوائد قيدت لحساب حقوق الملكية بلغت ٥٣٧,٥٧٦ دينار ناتجة عن استثماراتها المالية بغرض البيع.

وقد تأثرت الشركة بالتذبذبات العالمية في اجور الشحن البحري واسعار البواخر في التأجير والاستئجار.

١٢- الاثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.
لا توجد اية احداث ذات طبيعة غير متكررة اثرت على نتائج اعمال الشركة.

١٣- السلسلة الزمنية للارباح والخسائر المتحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق المالية المصدرة للخمس سنوات الاخيرة.

السنة	الارباح(الخسائر) القابلة للتوزيع	الارباح الموزعة	صافي حقوق المساهمين	اسعار الاوراق المالية دينار/ سهم
٢٠٠٠	(٢,٥٠٨,٦٤٧)	٠٠	٨,٧٤٥,٥٤٤	٠,٧٥٠
٢٠٠١	٣,١٣٧,٢٩٩	٢,٤٩٦,٤٤٥	١١,٨٢٠,٠٩٧	١,٠٢٠
٢٠٠٢	(٢٠٤,٦١٦)	٠٠	٣,٣٦١,٩٦٦	٢,٢٠٠
٢٠٠٣	٧٩١,٣٥٠	٥٤٠,٠٠٠	٤,١١٧,٣١٦	٢,٩٤٠
٢٠٠٤/٦	١,٢٣١,٢٩٥	١,٢٣١,٢٩٥	٥,١١٩,٨٦٠	٣,٥٠٠
٢٠٠٤/١٢	٢,٨٦٦,٦٨٩	٢,٣٠٠,٠٠٠	٨,٨٣٥,٣٤١	٤,١٣
٢٠٠٥	٥,٨١١,٦٧٠	٠٠	١٥,١١٢,٨٠٩	٥,٥٠٠

١٤- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج اعمال السنة.

حققت الشركة خلال العام ٢٠٠٥ ربحاً "صافياً" بعد الرسوم والضريبة مقداره ٥,٨١١,٦٧٠ دينار أردني مقارنة مع مبلغ ٢,٥٠٧,٦٩٦ دينار أردني خلال العام ٢٠٠٤.

- بلغت الموجودات المتداولة ١٠,٨١١,٧١٨ دينار أردني، في حين بلغت المطلوبات المتداولة ٣,٧٨٥,٣١٥ دينار أردني أي ان نسبة التداول ٣,٥ مره وهي نسبة جيدة تعكس قدرة الشركة على سداد ديونها على المدى القصير.
- بلغ معدل العائد على الاستثمار ٢٧%.
- بلغ معدل العائد على رأس المال ٣٨,٤٥%.
- بلغ رأس المال العامل ٧,٠٢٦ مليون دينار، ويعود السبب في ذلك الى التوسع في نشاطات الاستثمار قصيرة الاجل.
- بلغت نسبة المديونية ٣٨,٧٠% من حقوق الملكية.

بلغت نسبة المديونية طويلة الاجل ١٣,٦٦% من حقوق الملكية.

١٥- التطورات المستقبلية بما في ذلك اي توسعات او مشروعات جديدة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة وتوقعات مجلس الادارة لنتائج اعمال الشركة.

تعمل الشركة حالياً على المشاركة في بناء باخرتين جديدتين هما :-

اسم الباخرة	حجم الباخرة	ثمن الباخرة	حصة الشركة في الباخرة	تاريخ استلام الباخرة
City of Aqaba	٥٣ الف طن	٢٧ مليون دولار	٣٣,٣٣٣%	٢٠٠٧/١٠
City of Amman	٥٣ الف طن	٢٨ مليون دولار	٥٠%	٢٠٠٧/٨

وتتوقع الادارة ان تستمر الشركة في ادائها لعملها والتوسع في النشاط البحري وفي تحسن نتائجها سواء منها التشغيلية او الاستثمارية في الاسواق الداخلية والخارجية.

١٦- مقدار اتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة وأية اتعاب اخرى تلقاها المدقق او مستحقة له.

اسم الشركة	المبلغ
الخطوط البحرية الوطنية الأردنية	٦٩٦٠,٠٠٠ دينار اردني
المجموعة الأردنية للوكالات البحرية	٢٩٠٠,٠٠٠ دينار اردني
التجمعات البحرية الأردنية للاستثمار العقاري	٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني
الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن	٢٩٠٠,٠٠٠ دينار اردني
الأردنية الدولية للمشاركة البحرية	٢٣٢٠,٠٠٠ دينار اردني
ماسمة العقبة لبناء السفن	٨٧٠,٠٠٠ دينار اردني
الأكاديمية الأردنية للدراسات البحرية	١٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني
الشركة العربية لإدارة السفن	٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني

١٧- بيان بعدد الاوراق المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل اي من اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا ذوي السلطة التنفيذية واقاربهم والشركات المسيطر عليها مقارنة مع السنة السابقة.

الاسم	عام ٢٠٠٥	عام ٢٠٠٤
السيد احمد حلمي عرموش	١٦٣.٥٨	٢٤٥٩٠
السيد احمد حمزة طنطش	٢٩٤٧٧	٦٢٥٠
السيد اسماعيل يوسف العواملة	٢٨٥٠	٠٠
السيد فايز عبد الرحيم منصور	١٤٨٨	١١٨٥

١٨- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس واعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا والاجور والأتعاب والرواتب والمكافآت.

الاسم	الرواتب/المكافآت	بدلات السفر	بدل المواصلات
السيد احمد حلمي عرموش	١٢٦.٠٠٠	٤٠٤٦	٣٦٠٠
السيد احمد حمزة طنطش	٥.٠٠٠	٠٠	٣٦٠٠
الدكتور مصطفى امين مساد	٤١٥٥٠	١٩٠٠	٣٦٠٠
الدكتور احمد عبد الحليم عوض الحسين	٦٢٠٠	٠٠	٣٦٠٠
السيد اسماعيل يوسف العواملة	٢٥٠٠	٠٠	٣٦٠٠
السيد انور عزيز صبيح	٦٢٠٠	٠٠	٣٦٠٠
السيدة فدوى عبد المجيد عبيدات	١٢٠٠	٠٠	٣٦٠٠
السيد طارق سليمان الدجاني	٥.٠٠٠	٢٠١٨	٣٦٠٠
السيد Andreas Hansing	٢٥٠٠	٠٠	١٨٠٠
الكابتن عيسى عوض حسن	٢٥٠٠	٠٠	١٨٠٠

رئيس مجلس الادارة يعمل كمدير عام للمجموعة بما في ذلك شركة الخطوط الوطنية لتشغيل السفن.

١٩- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال العام

الاسم	المبلغ/ دينار	الاسم	المبلغ/ دينار
وزارة الداخلية	١٠٠٠	نادي سمو الامير علي	١٥٠
نادي اليرموك	٥٠	جمعية الصم والبكم الخيرية	٥٠
الاتحاد الاردني للجودو	٥٠٠	جمعية صاحبة اسكان الامير طلال	٥٠
جمعية المحاسبين الاردنيين	٢٥٠	الجمعية الاردنية للعون الفلسطيني	٤٠٠
اللجنة الاولمبية الاردنية	٥٠٠	الصندوق الاردني الهاشمي للتنمية البشرية	٢٠٠٠
روابي السلط الخيرية	١٧٥	الجمعية الخيرية للصم	٥٠
الجمعية الاردنية للتأهيل النفسي	١٠٠٠	جمعية سعد بن معاذ الخيرية	١٠٠
جمعية رعاية وكافل اليتيم	٧٥٠	للمرضى والمحتاجين	٥٠
مهرجان الكرك الثقافي	٤٠٠	وزارة التنمية الاجتماعية	٧٠٠٠
جمعية هاشمية الكرك	١٠٠٠	ضحايا زلزال باكستان	٣٠٠٠
ذوي الاحتياجات الخاصة	٢٠٠	متفرقة	١٣٥
		المجموع	١٨٨١٠,٠٠٠

٢٠- العقود والمشاريع والارتباطات مع الشركات التابعة والشقيقة والحليفة ورئيس واعضاء مجلس الادارة.

- هنالك عقد قائم مع الشركة الحليفة (العربية لادارة السفن) لادارة السفن المملوكة لها مقابل مبلغ ٣٠٠٠ دولار لكل سفينة بالشهر.
- تقوم الشركة بتكليف شركة ماسة العقبة لبناء السفن في متابعة اجراءات تملك السفن تحت البناء التي تشارك بها من حيث الالتزام بالموصفات والجداول.
- تقوم الشركة بتكليف شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن بالبحث عن عقود تأجير للباخرة المملوكة لها (جوردن اكسبرس) مقابل عمولة بواقع ٢,٥-٥% من اجور الشحن المتفق عليها بعقود التأجير.
- لا يوجد اية عقود او مشاريع مع اي من رئيس او اعضاء مجلس الادارة او المدير العام او اي موظف في الشركة او اقاربهم.

٢١- مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي.

- تقوم الشركة بتدريب العناصر الوطنية سواء باستكمال الدراسات البحرية والمتخصصة مما سيساعد على توفير الكوادر المؤهلة في القطاع البحري لخدمة الشركة والأردن بصورة واسعة.
- تقوم الشركة بتعيين العناصر الوطنية كأولوية في الوظائف المتوفرة لديها على السفن التي تملكها.
- تقوم الشركة بخدمة المجتمع المحلي من خلال تقديم التبرعات للمشاريع الخيرية.

- ج- البيانات المالية: وردت ضمن التقرير.
- د- تقرير مدققي الحسابات: ورد ضمن التقرير.
- هـ- عملاً: بأحكام الفقرة (هـ) من المادة (٤) من تعليمات الإفصاح المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة ٢٠٠٤ الصادرة بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠٠٤/٥٣ والمعدلة بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم ٢٠٠٥/٢٥٧ فإن مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية يقر بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٦.
- كما يقر المجلس بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وأنه يتوفر في الشركة نظام رقابة فعال.
- يقر رئيس مجلس إدارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ومديرها العام ومديرها المالي بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في هذا التقرير.

رئيس مجلس الإدارة	المدير العام	المدير المالي والإداري
احمد عرموش	الدكتور مصطفى مسّاد	فايز منصور

جدول الاعمال

١. تلاوة وقائع الاجتماع السنوي الثامن والعشرون العادي للهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٥/٨/١٤.
٢. سماع تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية ٢٠٠٥ والخطة المستقبلية والمصادقة عليها.
٣. سماع تقرير مدققي الحسابات عن حسابات الشركة وميزانيتها للعام المالي ٢٠٠٥.
٤. مناقشة حسابات الشركة وميزانيتها للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٥/١٢/٣١.
٥. مناقشة اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بنسبة ٥٠% من رأس المال الحالي.
٦. ابراء ذمة مجلس الإدارة عن العام ٢٠٠٥.
٧. انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠٠٦ وتحديد اتعابهم.
٨. اية أمور أخرى تدرج ضمن صلاحيات الهيئة العامة في اجتماعها العادي.

Jordan National Shipping Lines Co. Ltd.



شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية م.ع.م

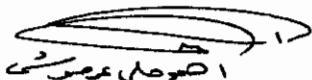
اقرار خاص بالتقرير السنوي للعام ٢٠٠٥

يقر مجلس ادارة شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.

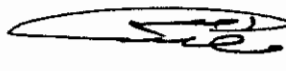
كما يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وعن توفر نظام رقابة فعال في الشركة.

كما يقرر مجلس الادارة بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الادارة


احمد عرموش

المدير العام


د. مصطفى مساد

المدير المالي


فايز منصور

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

البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
مع تقرير مدقق الحسابات

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

جدول المحتويات

	تقرير مدقق الحسابات
<u>بيان</u>	
أ	الميزانية العامة الموحدة
ب	بيان الدخل الموحد
ج	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد
د	بيان التدفقات النقدية الموحد
<u>صفحة</u>	
١ - ٢٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات

ع م/٢٠٦٢٦

الى السادة مساهمي
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية المساهمة العامة المحدودة
عمان - الأردن

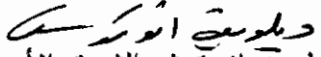
لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به . هذا وقد حصلنا على المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لاداء مهمتنا .

لم نقم بتدقيق البيانات المالية لشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ١٩٨ر٣٤٩ دينار ومطلوباتها ٤٨٠ر٤٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ويشكل مجموع إيراداتها ١٥٠٠ دينار ومجموع مصروفاتها ٢٠٠ر٦٩ دينار للسنة المنتهية في التاريخ المذكور . لقد تم تدقيق البيانات المالية لهذه الشركة للعام ٢٠٠٥ من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها في حينه ، ويعتمد رأينا حول البيانات المالية للمبالغ الموحدة الخاصة بهذه الشركة على تقرير المدقق الآخر .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى . ويشمل التدقيق فحصاً على أساس اختباري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية ولإفصاح فيها ، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

في رأينا ، استناداً الى تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر ، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للقانون وللمعايير الدولية للتقارير المالية . ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه البيانات المالية .

تحتفظ الشركة بسجلات حسابية منظمة بصورة اصولية ، وهي متفقة مع البيانات المالية المرفقة ومع البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة .


ديلويت اند توش الشرق الأوسط - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٣ آذار ٢٠٠٦

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

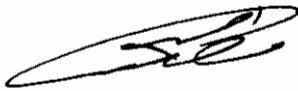
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل الموحد

للفترة من تاريخ			
الانتماء في الأول			
من تموز ٢٠٠٤			
ولغاية			
٣١ كانون الأول			
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥			
عمان	العقبة	المجموع	٢٠٠٤ (معدل)
دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :			
-	٥١٣١٧٥٠	٥١٣١٧٥٠	١٥٦٨٨٨٤
إيرادات البواخر المؤجرة وإيرادات شحن وربط بواخر (إيضاح ١٩)			
-	٧٠٤٢٧٩	٧٠٤٢٧٩	٤٢٨٧١٩
إيرادات الوكالات البحرية			
-	٥٠٨١٢٩	٥٠٨١٢٩	٥٣١٤٣٩
إطفاء إيرادات مؤجلة (إيضاح ١٧)			
-	٤٩٦٠١	٤٩٦٠١	٢١٦١٥
أخرى			
-	٦٣٩٣٧٥٩	٦٣٩٣٧٥٩	٢٥٥٠٦٥٧
مجموع الإيرادات			
-	(٣٥٥٠١٥٩)	(٣٥٥٠١٥٩)	(١٦٥٨٧١)
ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة (إيضاح ٢٠)			
-	٢٨٤٣٦٠٠	٢٨٤٣٦٠٠	١٣٨٤٧٨٦
الربح من العمليات			
(٥٢٥٣٣١)	(٦٢٧٧٠٤)	(١٥٣٣٠٣٥)	(٥٤٠٥١٤)
ينزل : المصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢١)			
٣٦٤١٨٨٣	-	٣٦٤١٨٨٣	١٨٣٧٢٢٠
يضاف : أرباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (إيضاح ٢٢)			
٦٦٩١١	-	٦٦٩١١	-
أرباح بيع وعوائد استثمارات متوفرة للبيع			
-	٥٣٤٧٧٢	٥٣٤٧٧٢	٢٩٤٨٥٥
حصة الشركة من أرباح الاستثمارات في شركات حليفة (إيضاح ٢٣)			
١٤٣٧٧٩	٢٨٦٨١٨	٤٣٠٥٩٧	٨٢٧٧١
صافي إيرادات أخرى (إيضاح ٢٤)			
٣٣٢٧٢٤٢	٣٠٣٧٤٨٦	٦٣٦٤٧٢٨	٣٠٥٩١١٨
الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم			
ينزل : الرسوم ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٥)			
-	٢٥١١٣٥	٢٥١١٣٥	١٥٢٣٣٣
الربح قبل الضريبة			
-	٦١١٣٥٩٣	٦١١٣٥٩٣	٢٩٠٦٧٨٥
ضريبة الدخل (إيضاح ١٤)			
-	(٢٠٧٨٨٠)	(٢٠٧٨٨٠)	(١٠٥٩٢١)
الربح للسنة / الفترة			
-	٥٩٠٥٧١٣	٥٩٠٥٧١٣	٢٨٠٠٨٦٤
العائد :			
لمساهمي الشركة			
-	٥٨١١٦٧٠	٥٨١١٦٧٠	٢٧٧٦٨٥١
لحقوق الأقلية (إيضاح ٢٧)			
-	٩٤٠٤٣	٩٤٠٤٣	٢٤٠١٣
حصة السهم من ربح السنة / الفترة العائد لمساهمي الشركة - (إيضاح ٢٦)			
-	- / ٧٢٠	- / ٧٢٠	- / ٣٥٠

المدير العام



رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد

* يشمل رصيد المودرة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ مبلغ ١٧٠,٧٩٥٤ دينار مقيدة السحب تمثل ارباح اعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مرهونة مقابل تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة بالإضافة الى مبلغ ٤٩ر٢١ دينار ويمثل منافع ضريبية مؤجلة.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية الموحد

الفترة من تاريخ الاندماج في الاول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ (معدل)	السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٩٠٦٧٨٥	٦١١٣٥٩٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح قبل الضريبة
		التعديلات :
٢٤٩٤٨	٥٨٣١٢٧	استهلاك موجودات ثابتة
٩٣١٠	١٠٥١٣٠	فوائد بنكية مدينة
(١٦٤٤٨)	(٣١٨٠٩)	فوائد بنكية دائنة
(١٨٧٨٤)	(٧٨٠٧٥)	مخصصات انتفت الحاجة اليها
-	٦٢٣٠٤٢	مخصص تدني قيمة الباخرة
-	(١٢٩٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لا لزوم له
-	٢٧٥٣٤١	مخصص امانات قضائية
١٠٠٠٠	-	مخصص التزامات اخرى
٩٠٨	(٩٧٩)	(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
(٢٩٤٨٥٥)	(٥٣٤٧٧٢)	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(١٣٦٤٧٦٨)	(٢٤٩١٣٠١)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٢٥٧٠٩٦	٤٥٦٢٠٠٢	التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٢٨٦٥٢٤)	٢٨٨٣٩١	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٥٠٧٨٩	(٥٥٣٩٢)	(الزيادة) النقص في مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٢٩٩٣٢	(٦٤٠٧١)	(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٦٣٧١٨	(١٧٨٥٢٨)	(الزيادة) النقص في مستودعات البواخر
(١٦٠٩٥٢٨)	(٧٥١٥٤٠)	(الزيادة) في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٧٣١٣٧	٩٢٠٢٥٥	الزيادة في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
١٨٤١٦٣	(١٩٧٠٥٨)	(النقص) الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٤٤٢٣٠٠)	(٤٨٢٧٢٢)	(النقص) في ايرادات مؤجلة
٤٢٠٤٨٣	٤٠٤١٣٣٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل والفوائد المدفوعة
(٣٠٠٠٠)	(٥٠٦٤٧)	ضريبة دخل مدفوعة
(٩٣١٠)	(١٠٥١٣٠)	فوائد مدفوعة
٣٨١١٧٣	٣٨٨٥٥٦٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٨٥٠٠٢	٩٨٢٣٧	النقص في استثمارات في شركات حليفة
-	(١٥٢٠٤٥٩)	شراء باخرة مملوكة بالشراكة مع جهات اخرى
(٥١٥١٢٤)	(١٨٦١٦٧٩)	شراء موجودات ثابتة
٣٣٨	٤٤١٥٤	المتحصل من بيع الموجودات الثابتة
١٦٤٤٨	٣١٨٠٩	فوائد مقبوضة
-	(٦٧٦١٥٠)	(شراء) استثمارات متوفرة للبيع
(٥٢١٣٣٦)	(٣٨٨٤٠٨٨)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٩٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	حقوق الاقلية
٢٨٤٠٠٠٠	٧٠٠٥٢٨	الزيادة في القروض
-	٧٢٩٤	بيع اسهم خزينة
٢٩٣٠٠٠٠	٧٦٧٨٢٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٩٠٢١٦٣)	٧٦٩٢٩٤	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٤٧٥٤٦٣	١٥٧٣٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة / الفترة
١٥٧٣٣٠٠	٢٣٤٢٥٩٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة / الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- 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/١٠٧/١/٨٦٤٣ تاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٢ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة ، تم تخفيض رأس مال الشركة من ٦٩٣٤٥٧٠ دينار ليصبح ١٢٠٠٠٠٠ دينار . كما تم تسجيل الشركة أيضاً في منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة تحت رقم (١١٠٣١١٠٤٠٢) بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠٠٣ .
- 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 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٥ ، وكتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/١٠٧/١/١٤٣٣٧ تاريخ ١٧ آب ٢٠٠٥ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة بزيادة رأس مال الشركة الى ٨٠٥٠٠٠٠ دينار عن طريق رسملة مبلغ ٢٣٠٠٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين .
- 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 إلى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .
- بلغ عدد موظفي الشركة والشركات التابعة (٤٠) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ .
- وافق مجلس إدارة الشركة على البيانات المالية الموحدة للشركة بتاريخ ٢٣ آذار ٢٠٠٦ .

٢ - أسس توحيد البيانات المالية
تمثل البيانات المالية المرفقة البيانات المالية الموحدة 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 ١٦٣٣٤ر١١ دينار ومجموع مطلوباتها ٨٦٨ر٣٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ ، وبلغ مجموع إيراداتها ٨٥٧ر٥٥٨ دينار ومجموع مصروفاتها ٤٧٦ر٣٨٣ 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 ١٩٨ر٣٤٩ دينار ومجموع مطلوباتها ٤٨٠ر٤٣٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ . وبلغ مجموع إيراداتها ١٥٠٠ دينار ومجموع مصروفاتها ٦٩٢٠٠ دينار للسنة المنتهية في التاريخ المذكور .

- لم يتم توحيد البيانات المالية لشركة المركز الأردني للمعايير البحرية للعام ٢٠٠٥ والتي كانت تمتلك الشركة ٨٥% من رأس مالها بسبب تصفية الشركة تصفية نهائية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس اعداد البيانات المالية الموحدة :

يتم اعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية وفقاً للقوانين المحلية النافذة .

- تم اعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

وفيما يلي السياسات المحاسبية المتبعة :

- ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ما هو مبين أدناه :

التغييرات في السياسات المحاسبية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير تقارير مالية دولية جديدة ، وقد أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ . قامت الشركة بتطبيق معايير المحاسبة المعدلة والجديدة ونتج عن ذلك التغييرات التالية في السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة :

١ - تم احتساب وتسجيل المنافع والالتزامات الضريبية المؤجلة وفق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ، حيث تم الاعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة للإيرادات المؤجلة ، والإيرادات المقبوضة مقبوضاً وللتغير المتراكم في القيمة العادلة الظاهر ضمن حقوق الملكية وعلى الأرباح غير المتحققة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كالتزام ضمن المطلوبات . وكذلك تم اثبات قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة والمتوقع استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات و المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها ، وعليه تم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة ضمن موجودات الشركة وزيادة الأرباح المدورة في بداية العام ٢٠٠٤ بنفس المبلغ .

٢ - تم إعادة تصنيف رسوم الجامعات الأردنية ورسوم البحث العلمي والتدريب المهني ورسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني ضمن بند مصاريف الرسوم ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة عوضاً عن التخصيص من الأرباح القابلة للتوزيع .

٣ - تم إعادة تصنيف حقوق الاقلية لتظهر ضمن بند حقوق الملكية عوضاً عن تصنيفها ضمن مطلوبات الشركة .

٤ - تم إعادة تصنيف الاستثمارات المالية للمتاجرة الى " موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل " ، علماً بأنه لم ينتج عن إعادة التصنيف أي اثر مالي على البيانات المالية الموحدة للشركة .

وفيما يلي الاثر المالي لتلك التعديلات على البيانات المالية الموحدة للشركة للعام ٢٠٠٤ والوارد تفصيلها في الايضاح رقم (٣٢) :

التغيير	بعد التعديل العام ٢٠٠٤ دينار	قبل التعديل العام ٢٠٠٤ دينار	
٢١١٤٩	١٣٨٤٧٥٩٩	١٣٨٢٦٤٥٠	التغير في الموجودات
(٣١١٦٩٥)	٤٦٧٩٤١٤	٤٩٩١١٠٩	التغير في المطلوبات
٣٣٢٨٤٤	٩١٦٨١٨٥	٨٨٣٥٣٤١	التغير في حقوق الملكية
(٥٩٩٢١)	٢٧٧٦٨٥١	٢٨٣٦٧٧٢	صافي الدخل

ب - تحقق الإيرادات :

- يتم تحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري على أساس الرحلة الكاملة عند تقديم الخدمة للعميل واكتمال كافة مصاريف العمليات وإصدار الفواتير للعميل .

- يتم تحقق إيرادات اعمال الوكالات الملاحية بموجب الاتفاقيات المعقودة مع الشركات الملاحية وذلك عند تقديم الخدمة للباخرة التابعة لها واكتمال مصاريفها المباشرة وغير المباشرة والتي تتضمن مصاريف مؤسسة الموانئ ، مياه ، وقود وأخرى .

- يتم قيد قيمة الفرق بين المبالغ المقبوضة من مستأجري البواخر وبين المبالغ المستحقة لمالكي البواخر وذلك بعد خصم المبالغ التي تتحقق للشركة نتيجة اعطال وتأخير البواخر المستأجرة واية إيرادات أخرى من هذا القبيل الى بند إيرادات مؤجلة ، ويتم قيدها الى حساب الإيرادات عند انتهاء عقود البواخر والتوصل الى تسوية نهائية مع ملاكها .

ج - إيرادات إيجارات التشغيل :
- يتم قيد إيرادات عقود تشغيل البواخر على أساس القسط اليومي الثابت المتفق عليه بعقد الإيجار ولكامل فترة العقد في حالة التأجير الزمني .

د - الموجودات الثابتة :
١ - تظهر الموجودات الثابتة ، باستثناء الأراضي ، بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاك الموجودات الثابتة عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية :

%	
١٦/٧	الباخرة الأردن اكسبرس
١٠	أجهزة كهربائية ومكتبية
١٥	سيارات
١٠	أثاث ومفروشات
٢٠	الحاسب الآلي
٢٥	قواطع وتحسينات

٢ - عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التذني في بيان الدخل الموحد .

٣ - يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

هـ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل :
تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ويتم قيد أي ربح أو خسارة ناجمة عن التغيير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد .

- و - استثمارات متوفرة للبيع :
- تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية ، وتقيد الارباح او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية ، وفي حال بيع هذه الاستثمارات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم قيد الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية . وفي حال وجود استثمارات يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالتكلفة وان حصل تدني في قيمتها يتم تسجيله في بيان الدخل الموحد .
- ز - يتم قيد أرباح الاستثمارات الى الإيرادات حين الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها) .
- ح - استثمارات في شركات حليفة :
- تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات الحليفة التي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة تزيد عن ٢٠% وفقاً لطريقة حقوق الملكية استناداً للبيانات المالية المدققة لهذه الشركات .
- ط - يظهر الاصل المملوك بالشراكة مع جهات أخرى - الباخرة (City of Aqaba) - بتكلفة حصة الشركة من الائتلاف وتستهلك حصة الشركة من أصول الائتلاف بعد طرح حصتهم من القيمة التقديرية للباخرة عند انتهاء عمرها الانتاجي بطريقة القسط الثابت .
- ي - العملات الأجنبية :
- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات . ويؤخذ صافي فروقات العملة من ربح أو خسارة إلى بيان الدخل الموحد .
- ك - مستودعات البواخر :
- يتم تقييم مستودعات الباخرة من قطع غيار ، زيوت ، وقود ، لوازم ومواد تموينية وأخرى بالتكلفة .
- ل - يتم رسملة مصروف الفوائد المترتبة على القروض خلال فترة تجهيز وتركيب الاصول لتصبح جزء من تكلفة هذه الاصول حتى تصبح جاهزة للاستخدام ، اما المصاريف غير المؤهلة للرسملة فتؤخذ لبيان الدخل الموحد .
- م - يتم أخذ الفوائد المدينة والدائنة لبيان الدخل الموحد بموجب أساس الاستحقاق .

ن - تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها .

ص - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة التزليل لأغراض ضريبية .

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في المملكة .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالميزانية العامة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا او كليا أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ع - 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 ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المعتمدة في إعداد البيانات المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتمادا على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني إلى بيان الدخل الموحد .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٠٠	٢٤٢٤٢٠	نقد في الصندوق
١٠٤٣٩١	٤٩٥٣٨٦	حسابات جارية
٩٩٠٣٩٨	١٠٤٩٠١١	حسابات ودائع لاجل
		نقد في الصندوق وحسابات جارية لدى البنوك
٤٧٧٨١١	٥٥٥٧٧٧	/ الشركات التابعة
١٥٧٣٣٠٠	٢٣٤٢٥٩٤	

وفيما يلي تواريخ استحقاقات الودائع وأسعار الفوائد :

كم فافسي ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥		ودائع بالعملة الأجنبية		ودائع بالدينار أردني		نسبة الفائدة	
البيان	المبلغ دينار	نسبة الفائدة	المبلغ دينار	من	إلى	الإجمالي	دينار أردني
ودائع / شهر	٨١٦٦٧٢ ر	٣/١ %	٢٣٢٣٣٩ ر	٣ %	٣/٥ %	١٠٤٩٠١١ ر	

٥ - ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٨٩١٦١	٣٠٧٩٣٤	ذمم تجارية
٧١٤٣٢٦	٢٣٨١١٠	شيكات برسم التحصيل *
٢٥٠١٤	٢٤٥٠٠	امانات ضريبة الدخل
١٤٨٩٧٣	٢٧٢١٩٣	ذمم مالكي البواخر
٢٧٢٥٧٦	١٧٨١٢٩	ذمة وزارة الطاقة
١٧٢٢٦	٩٧٢٢	مطالبات تأمين
٣٢٥٣٩	٧٤٣٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٦٥٢٥	٨٩٥٥٥	تأمينات مستردة
٣٦٦٤٩	٦٠١٥٥	أخرى
١٥٤٢٩٨٩	١٢٥٤٥٩٨	
٢٠٠٦٢	١٨٧٦٧	ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها **
١٥٢٢٩٢٧	١٢٣٥٨٣١	

* استحققت آخر الشيكات برسم التحصيل في ١٥ كانون الأول ٢٠٠٥ ، ولم يتم دفعها حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ، حيث تم تحصيلها في الفترة اللاحقة .

** تم خلال العام تخفيض رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بقيمة ١٢٩٥ دينار وردها للإيرادات نتيجة تحصيل ذمم قديمة معد إزائها مخصص .

٦ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

أ - يتكون هذا البند من اسهم مدرجة في بورصة عمان بلغت قيمتها السوقية ٩٠١٤٠٦ ر٥٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وأسهم مدرجة في أسواق عالمية بلغت قيمتها السوقية ٩٦٨٥٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ .

ب - تم خلال العام ٢٠٠٥ رهن ٨٠٢٠٠٠ سهم لبنوك محلية مقابل الحصول على تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة ، مع احتفاظ الشركة بالحق في بيع هذه الأسهم على ان يتم اولا استخدام المتحصلات النقدية من بيع هذه الاسهم لتسديد أرصدة التسهيلات الائتمانية القائمة بتاريخ البيع .

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٠٤٦١	١٥٠٩١٨
٢٨٠٨٨٦	١٨٠٢٨٧
-	٦٣٠٤٨١
١٠٠٤٨٥	١٢٠٥٣٨
٥٤٠٨٣٢	١١٠٠٢٢٤
=====	=====

تأمين مدفوع مقدماً
إيجار مدفوع مقدماً
مصاريف بواخر مدفوعة مقدماً
أخرى

٨ - مستودع الباخرة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
-	١٢٦٠٣٣٤
-	٧٠٣٣٦
-	١٤٠١٨٠
-	٣٠١٩١
-	٢٠٠٦٤٥
-	٦٠٨٤٢
-	١٧٨٠٥٢٨
=====	=====

وقود
مواد تموينية
قطع غيار
دهانات
زيوت
لوازم

٩ - استثمارات متوفرة للبيع

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٩٠٦٩١	٢٦٦٠٥٣٨
-	٥٠٤٠٥٣٠
٥٠٠٠٠	٧١٠٠٠٠
٢٠٩٠٦٩١	١٠٤٨١٠٦٨
=====	=====

أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي *
أسهم شركة Clarkson **
أسهم شركات غير مدرجة تظهر بالكلفة

* تتضمن الأسهم أعلاه ١٠ر٠٠٠ سهم من أسهم شركة الأردن الدولية للتأمين و ١٠ر٠٠٠ سهم من أسهم شركة الثقة للاستثمارات المالية و ٥٠ر٠٠٠ سهم من أسهم الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي محجوزة مقابل عضوية مجلس إدارة .

** تم خلال العام ٢٠٠٥ مبادلة ٢٠% من حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية في استثمارها في الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية كما في الأول من كانون الثاني ٢٠٠٥ والبالغ قيمتها الدفترية ٤٢٨ر٧٤١ دينار بالتاريخ المذكور ، مقابل الحصول على ٤٧٣ر٤٢ سهم من أسهم شركة Clarkson المتداولة في سوق لندن المالي والبالغ قيمتها العادلة ٤٥٦ر٤٦٢ دينار بتاريخ المبادلة ، حيث تم قيد قيمة الاستثمار الجديد في شركة Clarkson بالقيمة الدفترية للاستثمار المستبدل كما هو بتاريخ المبادلة تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ، علماً بأنه قد تم تقييم الاستثمار الجديد في نهاية العام ٢٠٠٥ بموجب القيمة العادلة وتم قيد فرق التقييم الى حساب التغير المتراكم في القيمة العادلة تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

١٠ - استثمارات في شركات حليفة

يشمل هذا البند استثمارات الشركة في الشركات الحليفة التالية والتي تظهر بطريقة حقوق الملكية :

نسبة المساهمة		شركات حليفة :
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	
دينار	دينار	%
٢٦٢ر٥٢٦	٤٢٨ر٧٤١	٤٠
٤١٨ر١١٩	٢٩٢ر٥٥١	٥٠
٢٣٠ر٣٣٤	١٩٧ر٨٦٦	٣٠
١١٩ر٨٢٢	-	٣٠
٢٣٩ر١٤٤	-	٥٠
١ر٢٦٩ر٩٤٥	٩١٩ر١٥٨	

* تم تأسيس شركة ماسة العقبة خلال العام ٢٠٠٥ برأس مال قدره مليون دينار (مدفوعة بنسبة ٥٠%) موزعة بالتساوي بين شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة السلام للتجارة والنقل ، حيث تتولى شركة ماسة العقبة الاشراف والمتابعة على عملية بناء الباقرة (City of Aqaba) وأية بواخر أخرى تنوي الشركات المؤسسة شراءها في المستقبل .

١١ - باخرة مملوكة بالشراكة مع جهات أخرى

يمثل هذا البند قيمة دفعات تمثل جزء من تكلفة حصة الشركة والبالغ ٣٣/٣% من قيمة الباقرة المملوكة بالشراكة مع جهات أخرى (City of Aqaba) . هذا ولم يتم أخذ استهلاك الباقرة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ حيث ان الباقرة ما زالت في مرحلة البناء ، علماً بان الكلفة الاجمالية المتوقعة لاتمام عملية بناء الباقرة تبلغ ٢٧ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ١٩٤٣ر٠٠٠ دينار . حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية ٩ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ٦٣٨١ر٠٠٠ دينار ، ومن المتوقع ان تنتهي عملية بناء الباقرة في النصف الثاني من العام ٢٠٠٧ .

١٢ - الموجودات الثابتة
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الاعمال	قواطع وتحسينات	الحاسب الآلي	اثاث ومفروشات	سيارات	أجهزة ومكتبيسة	الباحرة الاردن اكسبرس *	اراضي	الكلفة :
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,١٢٩,٩٣٦	١٤,٩٨٣	٩,٠٩٨	٨٦,٦١٢	١١٤,٥٩٥	١٣٩,٥٤٦	١١٨,٤٠٦	٤,٥٦٧,٨٣٩	١,٠٧٨,٨٥٧	رصيد بداية السنة
١,٨٦١,٦٧٩	٤٩٤,٥٧٦	٦٨٧	١٣,٣١٤	١٦,٣٩٣	١٣٥,٨٧٤	١٠,١٧٤	١,١٩٠,٦٦١	-	اضافات
٩١,٤١٧	-	-	٢٩,٨١١	٥,٢٧٠	٣٦,١٦٠	٢٠,١٧٦	-	-	استبعادات
(١٦,٠٣٩)	(١٤,٩٨٣)	(١,٠٥٦)	-	-	-	-	-	-	تعديلات
٧,٨٨٤,١٥٩	٤٩٤,٥٧٦	٨,٧٢٩	٧٠,١١٥	١٢٥,٧١٨	٢٣٩,٢٦٠	١٠٨,٤٠٤	٥,٧٥٨,٥٠٠	١,٠٧٨,٨٥٧	رصيد نهاية السنة
٢٢١,٠٢٣	-	٥,٥٠٥	٥٩,٥٩٤	٥٣,٧٠٨	٤٥,٩٢٦	٥٦,٢٩٠	-	-	الاستهلاك المتراكم :
٥٨٣,١٢٧	-	١,٠٤٤	٨,٩١٦	٩,٧٤٩	٢٥,٨٢٨	١٠,٦٣٣	٥٢٦,٩٥٧	-	رصيد بداية السنة
٦٤,٢٨١	-	-	٢٨,٨٩٩	٢,٤٩٧	١٧,٨٥٣	١٥,٠٣٢	-	-	اضافات
٧٣٩,٨٦٩	-	٦,٥٤٩	٣٩,٦١١	٦٠,٩٦٠	٥٣,٩٠١	٥١,٨٩١	٥٢٦,٩٥٧	-	استبعادات
٦٢٣,٠٤٢	-	-	-	-	-	-	٦٢٣,٠٤٢	-	رصيد نهاية السنة
٦,٥٢١,٢٤٨	٤٩٤,٥٧٦	٢,١٨٠	٣٠,٥٠٤	٦٤,٧٥٨	١٨٥,٣٥٩	٥٦,٥١٣	٤,٦٠٨,٥٠١	١,٠٧٨,٨٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥
٥,٩٠٨,٩١٣	١٤,٩٨٣	٣,٥٩٣	٢٧,٠١٨	٦٠,٨٨٧	٩٣,٦٢٠	٦٢,١١٦	٤,٥٦٧,٨٣٩	١,٠٧٨,٨٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤
		٢٥	٢٠	١٠	١٥	١٠	١٦/٧	-	نسبة الاستهلاك السنوية %

١* - قامت الشركة برهن الباخرة وبوليصة التأمين الخاصة بها لصالح أحد البنوك كضمان للقرض الممنوح لتمويل ٦٢% من ثمن الباخرة.

ب - جرى رسملة مبلغ ١,٩٠٦,٦٦١ دينار خلال السنة تمثل مصاريف اتمام عملية شراء وتشغيل الباخرة منها مبلغ ٣٣٦,٢٢٩ دينار فوائد تم رسملتها على حساب الباخرة خلال السنة، علماً بأن الباخرة قد باشرت العمل بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠٠٥.

ج - بلغت القيمة القابلة للاسترداد للباخرة الأردن اكسبرس بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بموجب السعر السوقي لتقدير الخبير (International Shipbrokerage S.A) ٦٢٣,٠٤٢ دينار في بيان الدخل للعام ٢٠٠٥.

١٣ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
٣١١٧١٠	٩٢١٦٩٤	ذمم تجارية
١٣٤٥١٣	١٢٥٠١٧	أمانات مساهمين وأمانات أخرى
١٤٣٦٩٥	٦٤٥٧٤	مصاريف مستحقة
١٦٦٤	٢١١٩	أمانات دائرة الضمان الاجتماعي
٧٠١٦٧	-	مخصصات أخرى
٣٩٠٥٥	٦٣٦١٨	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٩٩٠٥	٩٢١١٠	مخصص الرسوم الإضافية للجامعات
		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب
٣٦١٥٦	٩١٢٨٠	المهني والتقني
٢٥٠٠	٧٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٠٨٧٢	٣٥٦٢١٣	أمانات قضائية
٨٠١٨٨	٣١٤٩٨٤	إيرادات مقبوضة مقدماً - بالصافي *
١١٩٧٥	٩١٦٨	أمانات صندوق الادخار
٢٠١٧٤	١٢٣٦٨	أخرى
٩٦٢٥٧٤	٢١٢٣١٤٥	

* يظهر هذا البند بالصافي بعد طرح قيمة المطلوبات الضريبة المؤجلة والبالغة ١٦٥٧٨ر١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (مقابل ٤٢٢٠ر دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤).

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٧٨٨٧٤	٧٦٠٠٠	رصيد بداية السنة / الفترة
٤٦٠٠٠	١٤٧٦١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة / الفترة
٣٠٠٠٠	٤٦٠٠٠	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨٨٧٤	٣٠٠٠٠	مخصصات انتفت الحاجة إليها
٧٦٠٠٠	١٤٧٦١٨	رصيد نهاية السنة / الفترة

ب - تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الدخل ما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون ٢٠٠٤ (معدلة)	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٤٦ر٠٠٠	١٤٧ر٦١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة / الفترة
(٢٩١)	(٤٥ر٢٩٧)	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة / للفترة
		مطلوبات ضريبية مؤجلة على الأرباح
		غير المتحققة للاستثمارات المالية المحددة
٥١ر١٧٩	٩٣ر٤٢٤	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٩ر٠٣٣	٧ر٤٨٨	إطفاء موجودات / مطلوبات ضريبية مؤجلة
-	٤ر٦٤٧	ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١ ١٠٥ر٩٢١	٢٠٧ر٨٨٠	

ج - ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

٢٠٠٥	
دينار	
٦٣٦٤ر٧٢٨	الربح للسنة قبل ضريبة الدخل والرسوم
(٤٩١١ر٢٣٩)	مصاريف وإيرادات غير خاضعة للضريبة
١٤٣٥ر٧٣٢	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٢٨٨٩ر٢٢١	الربح الضريبي
%١٥	نسبة ضريبة دخل عمان
%٥	نسبة ضريبة الدخل للعقبة (المنطقة الاقتصادية الخاصة)

د - موجودات / مطلوبات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥	٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	الحسابات المشمولة الموجودات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	خسائر مقبولة ضريبياً
١٣ر٨٦٤	-	-	-	(٢٧٧ر٢٩٦)	٢٧٧ر٢٩٦	مخصص تدني قيمة الباخرة
-	٣١ر١٥٢	٦٢٣ر٠٤٢	٦٢٣ر٠٤٢	-	-	مخصصات أخرى
٢ر٦٤٢	-	-	-	(٥٢ر٨٤٢)	٥٢ر٨٤٢	مخصص أمانات قضائية
٤ر٠٤٤	١٧ر٨١١	٣٥٦ر٢١٣	٢٧٥ر٣٤١	-	٨٠ر٨٧٢	أمانات صندوق ادخار
٥٩٩	٤٥٨	٩ر١٦٨	٧ر٥٤٧	(١٠ر٣٥٤)	١١ر٩٧٥	
٢١ر١٤٩	٤٩ر٤٢١	٩٨٨ر٤٢٣	٩٠٥ر٩٣٠	(٣٤٠ر٤٩٢)	٤٢٢ر٩٨٥	
٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥	٢٠٠٤ (معدلة)	٢٠٠٥
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	رصيد بداية السنة	المطلوبات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	فرق تقييم الموجودات المالية المحددة
٥١ر١٧٩	١٣٥ر٠٦٦	٣ر٦٠١ر٧٥٢	٢ر٤٩١ر٣٠١	(٢٥٤ر٣١٧)	١ر٣٦٤ر٧٦٨	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١ر٨٣٩	٢٠ر٩٤٥	٥٥٨ر٥٢١	٤٩٣ر٨٥٤	١٥ر٦٢٥	٤٩ر٠٤٢	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤ر٢٢٠	١٦ر٥٧٨	٣٣١ر٥٦٢	٣٣١ر٥٦٢	(٨٤ر٤٠٨)	٨٤ر٤٠٨	للموجودات المالية المتوفرة للبيع
٢٥ر٤٠٧	-	-	-	(٥٠٨ر١٢٩)	٥٠٨ر١٢٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
٨٢ر٦٤٥	١٧٢ر٥٨٩	٤ر٤٩١ر٨٣٥	٣ر٣١٦ر٧١٧	(٨٣١ر٢٢٩)	٢ر٠٠٦ر٣٤٧	إيرادات مؤجلة

- ان الحركة على حساب الموجودات / المطلوبات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠٠٤ (معدلة)		٢٠٠٥	
مطلوبات	موجودات	مطلوبات	موجودات
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧٥٢٢	٢٩٨٩١	٨٢٦٤٥	٢١١٤٩
٦١٦٩٥	٢٩١	١٢٨٥٢٢	٤٥٢٩٧
(٢٦٥٧٢)	(٩٠٣٣)	(٣٨٥٧٨)	(١٧٠٢٥)
٨٢٦٤٥	٢١١٤٩	١٧٢٥٨٩	٤٩٤٢١
=====	=====	=====	=====

رصيد بداية السنة

المضاف

اطفاء موجودات/مطلوبات ضريبية مؤجلة

رصيد نهاية السنة

- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى عام ٢٠٠٢ وتم قبول خسائر مدورة للاعوام القادمة بمبلغ ٤٥٧٩٥٠ دينار .
- قامت دائرة ضريبة الدخل بقبول كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٣ واعتماده كما هو دون اجراء اي تعديل ، حيث تم تدوير خسائر بمبلغ ١٢٠٨٩٤ .
- تم تسوية ضريبة دخل شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) حتى نهاية العام ٢٠٠٢ كما قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية للعام ٢٠٠٣ ولم يتم التوصل لتسوية نهائية بعد .
- قامت كل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة) وشركة التجمعات البحرية للاستثمار العقاري (شركة تابعة) بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات أي من الشركات المذكورة بعد .
- تم أخذ مخصص لقاء ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ في كل من شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية وشركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وقانون منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة .

١٥ - ذمم أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :
المطلوب من أطراف ذات علاقة :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٥٥٠	٢١٠٠
٨٨٠٨	-
٢٠٥	-
-	٥٠
-	٧٢٤٨٤
١٠٥٦٣	٧٤٦٣٤
=====	=====

شركة البوتاس العربية - عضو هيئة مديرين في شركة تابعة
شركة الفوسفات الأردنية - عضو مجلس الإدارة
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة
معهد الدراسات البحرية الأردني - شركة حليفة
شركة السلام للتجارة والنقل - عضو مجلس الإدارة

المطلوب لأطراف ذات علاقة :

٢٣٣٢٦٩	١٩٦٨٤
٢٢٠٤	١٠١٨٧
-	٨٢٦٠
-	٢٨٣
٢٣٥٩٧٣	٣٨٩١٤
=====	=====

الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة
الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة
شركة الخطوط الوطنية الأردنية لتشغيل السفن - شركة حليفة
شركة الفوسفات الأردنية - عضو مجلس الإدارة

١٦ - القروض

- تم منح الشركة قرض من أحد البنوك 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 المشترك بالإضافة الى تجيير بوليصة التأمين الخاصة بها لصالح البنك .

- تم خلال العام ٢٠٠٥ منح الشركة قرض من أحد البنوك لتمويل حصة الشركة والبالغة ٣٣/٣ % من ثمن بناء الباخرة City of Aqaba بقيمة ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي . يستحق على القرض فائدة بنسبة ١/٥ % سنوياً زيادة على معدل الليبور (Libor) . يسدد هذا القرض بموجب (٨) أقساط ربعية متساوية بقيمة ٢٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي يستحق 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
٢١٠ر٠٠٠	١٤٦٥ر٠٠	شركة الثقة للاستثمارات المالية
٥٠ر٠٠٠	٢٧ر٤٥٠	البنك الاسلامي الأردني
٥٥ر٠٠٠	٢٣٥ر٤٥٠	شركة مناجم الفوسفات الأردنية
٣٠ر٠٠٠	١٦٥ر٠٠٠	شركة مصفاة البترول الأردنية
٧٠ر٠٠٠	١٥٦ر٨٠٠	شركة زارة للاستثمار
٢ر٠٠٠	١٢٦ر٦٠٠	البنك العربي
١٠ر٠٠٠	٥٥ر٠٠٠	شركة الاتصالات الأردنية
	٢ر٢٣٢ر٠٥٠	

١٧ - إيرادات مؤجلة - بالصافي

يمثل هذا البند الفرق بين المبالغ المقبوضة من مستأجري البواخر وبين المبالغ المستحقة لمالكي البواخر بعد خصم المبالغ التي تحققت للشركة نتيجة اعطال وتأخير البواخر المستأجرة وأية إيرادات أخرى من هذا القبيل ، بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠٠٤	٢٠٠٥	دينار
٩٠٢ر٩٠٨	٤٨٢ر٧٢٢	دينار	رصيد بداية الفترة - بالصافي
٨٤ر٦٨١	-	دينار	يضاف : مبالغ مقبوضة خلال الفترة - بالصافي
(٥٣١ر٤٣٩)	(٥٠٨ر١٢٩)	دينار	ينزل : ما تم تحويله للإيرادات
٢٦ر٥٧٢	٢٥ر٤٠٧	دينار	المحول لمخصص ضريبة الدخل من مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٨٢ر٧٢٢	-	دينار	رصيد نهاية الفترة

١٨ - رأس المال

بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١١ تموز ٢٠٠٥ ، وكتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/١٠٧/١٤٣٣٧ تاريخ ١٧ آب ٢٠٠٥ والذي ينص على موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على قرار الهيئة العامة ، تم زيادة رأس مال الشركة من ٥٧٥٠ر٠٠٠ دينار الى ٨ر٠٥٠ر٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة ٢ر٣ مليون دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها كأسهم مجانية على المساهمين .

١٩ - إيرادات البواخر المؤجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (العقبة)
دينار	دينار
١٠٨٨٣٠٦ ر	٥٦٧٨٣٣
-	٢٢٦٤٤٠٦ ر
٤٠٠٤٦ ر	٩٣١٤٥
٤٤٠٥٣٢ ر	٢٢٠٦٣٦٦ ر
١٨٨٤٦٨٥ ر	٥١٣١٧٥٠ ر

إيرادات عقود تأجير الباخرة المستأجرة الأردن (٢)
إيراد عقود تأجير الباخرة الأردن اكسبرس
إيرادات شحن ، ربط بواخر ورسوم أجنبية
صافي إيرادات عقود إيجار واستئجار سفن

٢٠ - مصاريف البواخر المؤجرة
يتكون هذا البند مما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (العقبة)
دينار	دينار
١٣٣٧٠٩ ر	٢٩٢٢١٥
٤٦٣٣٦٥ ر	٢١٦٨٠٣
-	٦٢٣٠٤٢ ر
-	٢٦٠٣٤١ ر
٥٤٥٩ ر	٥٤٦٢٣٢ ر
٦٩٢٢٥ ر	٢٥٧٤٩٧ ر
٦٦٢٤ ر	١٩٣٢٣١ ر
٥٣٨٠٨ ر	١٣٥٨٤٤ ر
٢٤٤٣٤٢ ر	١٩٨٦١٩ ر
-	٤٦٩٩ ر
٢٣٩٩ ر	١١٠٥٦ ر
٢٦٩٠٢ ر	٢٥٨٠ ر
١٨٨٢٠ ر	٤٣٧٢٨ ر
٨٣٨٥٨ ر	٨٣٥٠٠ ر
٧٠٦٦ ر	١٧٨٤٢ ر
١٠٨٧٥ ر	١٥٨٤٥ ر
-	٥٢٦٩٥٨ ر
١٧٣٤١ ر	٣٧٧٤٣ ر
-	٤١٤٩ ر
-	١١١٤٨ ر
٢٢٠٧٨ ر	٤٤٠٨٧ ر
١١٦٥٨٧١ ر	٣٥٥٠١٥٩ ر

رواتب ومنافع
إيجار بواخر
مخصص تدني قيمة الباخرة
مخصص قضايا
وقود
عمولات المشاركة
مصاريف تحميل وتفريغ
تصليحات
مستودعات
تخليص
علاجات كيماوية
طعام
مصاريف سفر
تأمينات
اتصالات
تخليص وترخيص
استهلاكات
رسوم ادارة بواخر
ضيافة
علاجات بحارة
أخرى

٢١ - المصاريف الإدارية والعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

للفترة من تاريخ
الاندماج في الأول
من تموز ٢٠٠٤
ولغاية ٣١ كانون
الأول ٢٠٠٤

عمان	العقبة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار
٢١٩,٠١٧	٢١٤,٤٦٠	٤٣٣,٤٧٧	٢٢٥,١٥٨
١٦,٤٥٢	٢٠,٤٩٤	٣٦,٩٤٦	١٢,٤٥٠
-	٧,٥٤٧	٧,٥٤٧	٥,٨٢٩
١٣,٣٧٣	٣٨,٩٠٣	٥٢,٢٧٦	٢٧,٣١٧
١٠,٠٨٦	٢٠,٥٨٧	٣٠,٦٧٣	٢٠,٩٧٣
٧,٥٦٠	٤,٣٦٢	١١,٩٢٢	٦,٩٦٧
٥٨,٢٩٧	٦,٧٣٨	٦٥,٠٣٥	١٨,١٧٢
٥,٣٣٣	٥,٩٦٤	١١,٢٩٧	٥,٠٨٥
٢,٧٦٠	٤١٥	٣,١٧٥	٤٠٧
٤,٧٨٩	١١,٧١٣	١٦,٥٠٢	٥,٤٩٠
١٩,٢٤٧	٢٠,١٩٢	٣٩,٤٣٩	١٩,٢٤١
٥,٧٤٩	٢,١٠٢	٧,٨٥١	٥,٧٢٥
٧,٧٣٧	١٥,٣٤٧	٢٣,٠٨٤	٨,٠٣٣
٢٠,٤٣٠	٩,٧٨٩	٣٠,٢١٩	٢٣,٠٣٣
١٢,٧٢٢	٧,٥٢٤	٢٠,٢٤٦	٢٤,٠٦٣
-	١٠,٥١٣	١٠,٥١٣	٩,٣١٠
١٨,٨١٠	-	١٨,٨١٠	١,٥٣٣
٣٤,٢٠٠	-	٣٤,٢٠٠	١٥,٣٢٤
-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٨,٨٦٥
١٨,٠٩٩	٥٠,٥٢٩	٦٨,٦٢٨	٤٧,٦٥٨
٢٨,٦٥١	٢٧,٥١٨	٥٦,١٦٩	٢٤,٩٤٨
-	-	-	١٠,٠٠٠
١,٠٢٤	٨٧٠	١,٨٩٤	١,٤٣٠
-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-
٢٠,٩٩٥	١٢,٥٢٠	٣٣,٥١٥	١٣,٥٠٣
٥٢٥,٣٣١	٦٢٧,٧٠٤	١,١٥٣,٠٣٥	٥٤٠,٥١٤

رواتب واجور وعلاوات
حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
صندوق ادخار
إيجارات
بريد وهاتف وفاكس
قرطاسية ومطبوعات
رسوم واشتراكات
مياه وكهرباء وتدفئة
مصاريف التنظيف
ضيافة
مياومات وتكاليف السفر والإقامة
صيانة عامة
مصاريف السيارات وآليات
اقساط تأمين
دعاية واعلان
مصاريف بنكية
تبرعات
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
بدل تنقلات اعضاء هيئة مديرين -
شركات تابعة
مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
استهلاكات
مخصص التزامات أخرى
مصاريف حاسوب
مخصص قضايا
متفرقة

٢٢ - أرباح موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
يتكون هذا البند مما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (عمان)	
دينار	دينار	
١٣٦٤٧٦٨	٢٤٩١٣٠١	ربح إعادة تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل *
٤٧٢٤٥٢	١٠٠١٥٩٠	أرباح بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	١٤٨٩٩٢	عوائد توزيع
١٨٣٧٢٢٠	٣٦٤١٨٨٣	

* يشمل البند أعلاه مبلغ ١٧٠٧٩٥٤ دينار مقيد السحب يمثل أرباح إعادة تقييم موجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مرهونة مقابل تسهيلات ائتمانية مباشرة وغير مباشرة .

٢٣ - حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمارات في شركات حليفة *
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ (العقبة)	
دينار	دينار	
١٣٣٥٠٤	٢١٤٥٢٦	الشركة الأردنية الدولية للمشارطة البحرية - شركة حليفة *
٤٣٨٠٠	٧٧٤٦٨	الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة *
		شركة الخطوط الوطنية الاردنية لتشغيل السفن
١١٧٥٥١	٢١٤٠٦٨	- شركة حليفة *
-	(١٠٨٥٦)	شركة ماسة العقبة - شركة حليفة *
-	٤٢٦٢٥	معهد الدراسات البحرية الأردني - شركة حليفة *
-	(٣٠٥٩)	المركز الأردني للمعاينات البحرية - شركة تابعة **
٢٩٤٨٥٥	٥٣٤٧٧٢	

* يتم احتساب إيراد الاستثمار في هذه الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

** تم اتباع طريقة حقوق الملكية في احتساب حصة الشركة من خسارة شركة المركز الأردني للمعاينات البحرية إذا أنه لم يتم توحيد البيانات لشركة المركز الأردني للمعاينات البحرية بسبب تصفية الشركة تصفية نهائية .

٢٤- صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	المجموع	العقبة	عمان	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٥٤٠	١٧٥٤٠	١٧٥٤٠	-	إيرادات وكالة زيوت شل
١٢٠٠٠	١٧٣٣٠٧	١٧٣٣٠٧	-	إيرادات إدارة بواخر
٥٢٨٣	١٧٧٤	-	١٧٧٤	فروقات عملة
(٩٠٨)	٩٧٩	٢٦٦٦	(١٦٨٧)	(خسائر) بيع موجودات ثابتة
٢٤٧٠٩	(٥٣٩٨)	(٥٣٩٨)	-	(مصاريف) إيرادات خدمات بواخر
٦٥٥٠	-	-	-	إيرادات تخليص بواخر
١٧٣٤٨	٣٨٢٨٦	٣٨٢٨٦	-	عمولات بيع تذاكر - بالصافي
١٦٤٤٨	٣١٨٠٩	-	٣١٨٠٩	فوائد بنكية دائنة
١٨٧٨٤	٧٨٠٧٥	-	٧٨٠٧٥	مخصصات انتفت الحاجة اليها
-	٢٩٥٢٥	٢٩٥٢٥	-	إيرادات سنوات سابقة
-	١٣٣٤٨	١٣٣٤٨	-	إيراد ذمم دائنة
-	٣٣٨٠٨	-	٣٣٨٠٨	تعويضات مقبوضة
(٢٣٩٨٣)	١٧٥٤٤	١٧٥٤٤	-	متفرقة
٨٢٧٧١	٤٣٠٥٩٧	٢٨٦٨١٨	١٤٣٧٧٩	

٢٥ - الرسوم ومكافآت اعضاء مجلس الادارة
يتكون هذا البند مما يلي :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٦٠٢٣٣	٧٠٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٩٩٠٥	٦٢٢٠٥	رسوم البحث العلمي والتدريب المهني
٢٩٩٠٥	٦٢٢٠٥	رسوم الجامعات الأردنية
٣٢٢٩٠	٥٦٧٢٥	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٥٢٣٣٣	٢٥١١٣٥	

٢٦- الربح للسهم الواحد

تم احتساب الربح للسهم الواحد بقسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال السنة المالية ، علماً بأنه قد تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم على أساس ٨.٠٥٠.٠٠٠ ر.د. دينار عوضاً عن ٨.٧٥٠.٠٠٠ ر.د. دينار للعام ٢٠٠٤ على اعتبار ان الزيادة في عدد الأسهم ناتجة عن رسملة ٢.٣٠٠.٠٠٠ ر.د. دينار من الأرباح المدورة :

للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
دينار	دينار	صافي ربح السنة / الفترة - دينار
٢.٧٧٦.٨٥١	٥.٨١١.٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨.٠٥٠.٠٠٠	٨.٠٥٠.٠٠٠	
- / ٣٥٠	- / ٧٢٠	
=====	=====	

يتمثل هذا البند قيمة حقوق الأقلية في صافي حقوق الشركاء للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ تفصيلها كما يلي:

[illegible]

* تم اتباع طريقة حقوق الملكية في احتساب حصة شركة الخطوط البحرية الأردنية من خسارة شركة المركز الأردني للمعائنات البحرية اذا لم يتم توحيد البيانات لشركة المركز الأردني للمعائنات البحرية بسبب تصفية الشركة تصفية نهائية.

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - بلغت إيرادات الشحن البحري وعمولات بيع التذاكر والوكالات البحرية وعمولات البواخر خلال السنة مع جهات ذات علاقة وثيقة بالشركة كما يلي :

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
شركة مناجم الفوسفات - عضو مجلس إدارة	٢٤٤٥	١١٢٢٨
شركة البوتاس العربية - عضو هيئة مديرين في شركة تابعة الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية - شركة حليفة	٣٥٠٨	٤٦٠٤
	٧٢٩٢	٦٠٨٩
	١٣٢٤٥	٢١٩٢١

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

البيان	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
الشركة العربية لإدارة السفن - شركة حليفة	٢٥٥٢٤	١٤٧٠٠
	٢٥٥٢٤	١٤٧٠٠

ج - بلغت منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة كما يلي :

	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
رواتب ومكافآت ومياومات سفر بدل تنقلات	٢٥٦٧١٨	١٣٨١٥٠
	٦٦٠٠٠	٣٣٧٧٣
	٣٢٢٧١٨	١٧١٩٢٣

٢٩ - التزامات ممكن ان تطراً

١ - كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٢٢ر٢٢٤ دينار ، تأميناتها المدفوعة ٧٤ر٣٠٠ دينار بالاضافة الى رهن ٤٢٠ الف سهم من أسهم البنك الأهلي الأردني .

٢ - هنالك اقساط غير مسددة (لم يتم المطالبة بها بعد) بمبلغ ٥٤١ر٨٦٠ دينار تمثل حصة الشركة من تكلفة الباخرة المملوكة بالشراكة مع جهات أخرى .

٣٠ - القضايا

- هنالك قضية مقامة على شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية من قبل شركة African Maritime حيث لا زالت القضية في مرحلة القبول الشكلي ، وقد قامت الشركة بتقديم كفالة بنكية بقيمة ٥٧٠ ألف دينار بلغت تأميناتها النقدية ٥٧ ألف دينار بالاضافة 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 .

- هناك قضايا مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية من قبل شركة مناجم الفوسفات الأردنية وشركة وولدمار للملاحة للمطالبة بمبلغ ٧٧ر٢٨٤ دينار . هذا وتم رصد مبلغ ٨٠ر٨٧٢ دينار كمخصص لمواجهة أية التزامات قد تطراً 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 .

- هنالك قضايا عمالية مقامة على شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية بقيمة ١٩ر٠٠٠ دينار حيث تم رصد مخصص بكامل المبلغ لمواجهة أية التزامات ممكن أن تطراً جراء هذه القضايا .

٣١ - إدارة المخاطر وأهدافها

تتبع الشركة سياسات مالية لادارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة ، حيث تتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر وإجراء التوزيع الاستراتيجي الأمثل لكل من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

٣٢ - أرقام المقارنة

تماشياً مع متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) والمتعلق بالتغيرات في السياسات المحاسبية تم تعديل البيانات المالية للعام ٢٠٠٤ بأثر رجعي لتتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والجديدة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٥ ، وفيما يلي الأثر المالي لتلك التعديلات :

الموجودات	بعد التعديل لعام ٢٠٠٤	قبل التعديل لعام ٢٠٠٤	الفرق دينار
موجودات ضريبية مؤجلة	٢١١٤٩	-	٢١١٤٩
مجموع التغير في الموجودات			
المطلوبات :			
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٨٢٦٤٥	-	٨٢٦٤٥
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٩٦٢٥٧٤	٩٦٦٧٩٤	(٤٢٢٠)
إيرادات مؤجلة	٤٨٢٧٢٢	٥٠٨١٢٩	(٢٥٤٠٧)
حقوق الاقلية	-	٣٦٤٧١٣	(٣٦٤٧١٣)
مجموع التغير في المطلوبات			(٣١١٦٩٥)
حقوق المساهمين :			
التغير المتراكم في القيمة العادلة	٤٧٢٠٣	٤٩٠٤٢	(١٨٣٩)
أرباح مدورة	٢٥٠٧٦٩٦	٢٥٣٧٧٢٦	(٣٠٠٣٠)
حقوق الاقلية	٣٦٤٧١٣	-	٣٦٤٧١٣
مجموع التغير في حقوق المساهمين			٣٣٢٨٤٤
صافي الدخل	٢٧٧٦٨٥١	٢٨٣٦٧٧٢	(٥٩٩٢١)