

F.S - SHIP - 25 - 7 - 2005

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

البيانات المالية الموحدة للفترة من تاريخ
الاندماج في الأول من تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
مع تقرير مدقق الحسابات



تقرير مدقق الحسابات

ع م/٣٠٦٢٦

الى السادة أعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية
المساهمة العامة المحدودة

ص. ب ٥٤٠٦

عمان - الأردن

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من تاريخ الاندماج في الاول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على التدقيق الذي نقوم به. تم اعتماد الارصدة الافتتاحية كما في الاول من تموز ٢٠٠٤ كما وردت في تقرير لجنة اعادة تقدير موجودات ومطلوبات كل من شركة الخطوط البحرية الاردنية والشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل.

لم نقم بتدقيق البيانات المالية لشركة التجمعات البحرية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٧٠%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ٩٠٩ر٨١٠ دينار ومطلوباتها ٤٢٣ر٣٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ويشكل مجموع مصروفاتها ١٣ر٥٨٢ دينار للفترة منذ التأسيس بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤. كما لم نقم بتدقيق البيانات المالية لشركة المركز الأردني للمعايير البحرية (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٥%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ٢٦ر٧٥٦ دينار ومطلوباتها ٥ر٩٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ويشكل مجموع إيراداتها ٧ر٢٧٦ دينار ومجموع مصروفاتها ١٦ر٤٢٠ دينار للفترة منذ التأسيس في ١٢ كانون الثاني ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤، لقد تم تدقيق البيانات المالية لهاتين الشركتين من قبل مدققي حسابات آخرين تم تزويدنا بتقاريرهم غير المتحفظة حولها في حينه، ويعتمد رأينا حول البيانات المالية للمبالغ الموحدة الخاصة بهاتين الشركتين على تقارير هؤلاء المدققين.

وقد 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 اختياري للبيانات المؤيدة للمبالغ في البيانات المالية وللإفصاح فيها ، كما يشمل تقييماً للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي وضعتها الإدارة وتقييماً للعرض الإجمالي للبيانات المالية ، وفي اعتقادنا أن تدقيقنا وتقارير المدققين الآخرين يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه .

في رأينا استناداً الى تدقيقنا وتقارير المدققين الآخرين ، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية الموحدة للفترة من تاريخ الاندماج في الاول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٠٤ وفقاً للقانون والمعايير الدولية للتقارير المالية .

كما يرد في الايضاح رقم (١) حول البيانات المالية الموحدة ، تم اندماج شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية مع الشركة السريعة للتجارة العالمية والنقل بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٠٤ ، حيث تم تأسيس شركة مساهمة عامة جديدة تحت نفس اسم الشركة القديم (شركة الخطوط البحرية الوطنية الأردنية) بتاريخ الأول من تموز ٢٠٠٤ .

أعدت البيانات المالية الموحدة للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤ لأغراض الإدارة ، حيث سيتم اعداد بيانات مالية موحدة للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ لعرضها على الهيئة العامة للمساهمين ، وذلك بموجب كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/١٠٧/٢٣٥٧ تاريخ ١٣ آذار ٢٠٠٥ ، والذي ينص على أنه يتوجب على الشركة عقد اجتماع هيئة عامة عادي خلال الأشهر الاربع الأولى من العام ٢٠٠٦ بما يتفق واحكام المواد (١٦٩ ، ١٧١ و ١٨٢) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته .

د. هاشم عبد الله

دبلوماسي أند توش الشرق الأوسط - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ نيسان ٢٠٠٥

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
الميزانية العامة الموحدة

٣١ كانون الاول ٢٠٠٤	٣١ كانون الاول ٢٠٠٤
دينار	دينار
مطلوبات متداولة :	موجودات متداولة :
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى (ايضاح ١١)	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)
المطلوب لاطراف ذات علاقة (ايضاح ١٤)	نعم مدينة وارصدة مدينة اخرى - بالصفائي (ايضاح ٥)
اقساط قرض قصيرة الاجل (ايضاح ١٢)	موجودات مالية للمتاجرة (ايضاح ٦)
مجموع مطلوبات متداولة	المطلوب من اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٤)
	مصاريف مدفوعة مقدماً (ايضاح ٧)
	مجموع موجودات متداولة
٥٠٨١٢٩	
٢٠٠١٩٠٠	
٣٦٤٧١٣	
	الاستثمارات :
	استثمارات متوفرة للبيع (ايضاح ٨)
	استثمارات في شركات حليفة (ايضاح ٩)
	مجموع الاستثمارات
٥٠٧٥٠٠٠	
(٧٢٩٤)	
٥٠٥٨٦٧	
١٩١٢٥	
٢٥٦٧٦٤٣	
٨٨٣٥٣٤١	
١٣٨٢٦٦٤٥٠	
	موجودات ثابتة (ايضاح ١٠) :
	موجودات ثابتة - بالكافة
	ينزل : الاستثمارات المتراكم
	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
	مجموع الموجودات

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان الدخل الموحد

للفترة من تاريخ

الانتماج في الأول

من تموز ٢٠٠٤

ولغاية

٣١ كانون الأول

٢٠٠٤

دينار

١٥٦٨٨٨٤ر

٤٢٨٧١٩ر

٥٣١٤٣٩ر

٢١٦١٥ر

٢٥٥٠٦٥٧ر

(١٦٥٨٧١ر)

١٣٨٤٧٨٦ر

(٥٤٠٥١٤ر)

١٨٦٧١٣٧ر

٨٢٧٧١ر

٢٩٤٨٥٥ر

٣٠٨٩٠٣٥ر

(٤٦٠٠٠ر)

(٢٩٩٠٥ر)

(٢٩٩٠٥ر)

(٦٠٢٣٣ر)

(٣٢٢٩٠ر)

٢٨٩٠٧٠٢ر

(٢٤٠١٣ر)

٢٨٦٦٦٨٩ر

٠/٥٠

٥٧٥٠٠٠ر

الايرادات :

ايرادات البواخر المؤجرة وايرادات شحن وربط بواخر (ايضاح ١٥)

ايرادات الوكالات البحرية

اطفاء ايرادات مؤجلة (ايضاح ١٣)

اخرى

مجموع الايرادات

ينزل : مصاريف البواخر المؤجرة

الربح من العمليات

ينزل : المصاريف الادارية والعمومية (ايضاح ١٦)

يضاف : ارباح موجودات مالية للمتاجرة

صافي ايرادات (مصاريف) اخرى (ايضاح ١٨)

حصة الشركة من ارباح الاستثمارات في شركات حليفة (ايضاح ١٧)

الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم وحصة حقوق الاقلية

ينزل : مخصص ضريبة دخل - شركة تابعة

رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني

الرسوم الاضافية للجامعات

مكافاة اعضاء مجلس الادارة

رسوم صندوق دعم للتعليم والتدريب المهني والتقني

ربح الفترة بعد الرسوم وضريبة الدخل وقبل حصة حقوق الاقلية

ينزل : حصة حقوق الاقلية (ايضاح ٢٠)

صافي ربح الفترة - بيان (ج)

الربح للسهم الواحد - دينار - (ايضاح ٢١)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم - (ايضاح ٢١)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد

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

التغيير						للفترة من تاريخ الاندماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
رأس المال المدفوع	أسهم خزينة	احتياطي اجباري	القيمة العادلة	العتراكم في	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٠٠.٠٠٠ر	(٧٢٩٤ر)	٢٠٦٨٢١	-	-	٥٩٤٩٢٧ر	الرصيد في بداية الفترة
-	-	-	-	-	٢٨٦٦٦٨٩ر	صافي ربح الفترة - بيان (ب)
-	-	٢٩٩.٠٤٦	-	(٢٩٩.٠٤٦)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
-	-	-	١٩.١٢٥	-	١٩.١٢٥	التغير في القيمة العادلة
٥٠٠.٠٠٠ر	(٧٢٩٤ر)	٥٠٥٨٦٧	١٩.١٢٥	٢٥٦٧.٦٤٣ر	٨٨٣٥.٣٤١ر	الرصيد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
بيان التدفقات النقدية الموحد

للفترة من تاريخ الانتماج في الأول من تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	
دينار	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٣٠٨٩ر٠٣٥	صافي الربح قبل ضريبة الدخل والرسوم وحصة حقوق الاقلية
	التعديلات :
٢٤٩٤٨	استهلاكات
١٠ر٠٠٠	مخصص التزامات طارئة
٩٠٨	خسارة بيع موجودات ثابتة
(٢٩٤ر٨٥٥)	(ارباح) استثمارات في شركات حليفة
(١٣٧ر١٦٧ر٨١)	(ارباح) موجودات مالية للمتاجرة
	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود
٩٦٢ر٨٩٩	رأس المال العامل
(٢٨٦ر٥٢٤)	(الزيادة) في نعم مدينة وارصدة مدينة اخرى
٥٠ر٧٨٩	النقص في مصاريف مدفوعة مقدما
١٠ر٢٩ر٩٣٢	النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٦٣ر٧١٨	النقص في مستودعات البواخر
(١٣٧ر٠٧٦)	شراء موجودات مالية للمتاجرة
٢ر٠٢٠	(النقص) في الذمم الدائنة وارصدة دائنة اخرى
١٨٤ر١٦٣	الزيادة في المطلوب لاطراف ذات علاقة
(٤٤٢ر٣٠٠)	(النقص) في ايرادات مؤجلة
٤٢٧ر٦٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٣٠ر٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٩٧ر٦٢١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢٨٥ر٠٠٢	استثمارات في شركات حليفة
(٥ر١٥ر١٢٤)	شراء موجودات ثابتة - بالصافي
٣٣٨	للمتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٥ر٢٢٩ر٧٨٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٩٠ر٠٠٠	حقوق الاقلية
٢ر٨٤٠ر٠٠٠	القرض
٢ر٩٣٠ر٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١ر٩٠٢ر١٦٣)	صافي (النقص) في النقد
٣ر٤٧٥ر٤٦٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١ر٥٧٣ر٣٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

