

FS-SHIP-2-4-001

شركة الخطوط البحرية الوطنية
(شركة مساهمة عامة محصورة)

عمان - الأردن

الميزانية العامة الموحدة

ون الأول	١٩٩٩	٢٠٠٠	٢٠٠١
المطلوبات	دينار	دينار	دينار
مطلوبات متداولة :			
نعم دائنة وارصدة دائنة اخرى (ايضاح ١٣)	٣,٩٢٩,٠٥٨	٣,٩٣٥,٩٠٥	٣,٩٣٥,٩٠٥
نعم اطراف ذات علاقة (ايضاح ٢١)	٢,٣٤٥,٩٠٦	٢,٤٨١,١٢٠	٢,٤٨١,١٢٠
اقتطاع ايجار الباخرة المستأجرة بقصد التملك التي تستحق خلال سنة (ايضاح ١٤)	٩٢,٢١٣	٨٤٩,٩٦٨	٨٤٩,٩٦٨
مجموع مطلوبات متداولة	١٦٩,٣٧٧	١٨٦,٤٤٦	١٨٦,٤٤٦
التزامات ايجار الباخرة المستأجرة بقصد التملك طويلة الاجل (ايضاح ١٤)	٨٨,٤٣٣	١١,٧٧٦	١١,٧٧٦
حقوق الاقلية (ايضاح ٢٣)	١,٠٣,٤١٤	١,٠٠,١٥٢	١,٠٠,١٥٢
رأس المال المصرح به	٦,٩٢٨,٤٠١	٧,٠٦٥,٦٧٧	٧,٠٦٥,٦٧٧
حقوق المساهمين	٢٣٥,٩٥٠	٢٣٥,٩٥٠	٢٣٥,٩٥٠
رأس المال المكتتب به والمذخور	١,٣٦٧,٣٦٧	١,٣٦١,٧٨٩	١,٣٦١,٧٨٩
احتياطي اجباري	١,٦٠٣,٤٨٦	١,٦٠٣,٤٨٦	١,٦٠٣,٤٨٦
احتياطي اختياري	٢٢٠,٩٥٠	٢٢٠,٩٥٠	٢٢٠,٩٥٠
احتياطي شراء بواخر (خسائر) متر كمة - بيان (ب)	٧,٨١٢,٧٣٠	٤,٧٤٨,٩٨٧	٤,٧٤٨,٩٨٧
صافي حقوق المساهمين	٤,٠٤٦,٩٩٩	٤,٠٤٦,٩٩٩	٤,٠٤٦,٩٩٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	١٥,٠٧٨,١٧٨	١٣,٠٨٣,٩٦٦	١٣,٠٨٣,٩٦٦
مطلوبات متداولة :			
نعم في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٤)	٢,٣٩٥,٩٠٥	٢,٣٩٥,٩٠٥	٢,٣٩٥,٩٠٥
نعم مدينة وارصدة مدينة اخرى (ايضاح ٥)	٢,٣٤٥,٩٠٦	٢,٤٨١,١٢٠	٢,٤٨١,١٢٠
نعم اطراف ذات علاقة (ايضاح ٢١)	٩٢,٢١٣	٨٤٩,٩٦٨	٨٤٩,٩٦٨
مستودعات البواخر (ايضاح ٦)	١٦٩,٣٧٧	١٨٦,٤٤٦	١٨٦,٤٤٦
الزلات مستحقة (ايضاح ٩)	٨٨,٤٣٣	١١,٧٧٦	١١,٧٧٦
مصاريف مدفوعة مقدما (ايضاح ١٠)	١,٠٣,٤١٤	١,٠٠,١٥٢	١,٠٠,١٥٢
مجموع موجودات متداولة	٦,٩٢٨,٤٠١	٧,٠٦٥,٦٧٧	٧,٠٦٥,٦٧٧
الاستثمارات :			
استثمارات في اسهم شركات (ايضاح ٨)	٢٣٥,٩٥٠	٢٣٥,٩٥٠	٢٣٥,٩٥٠
استثمارات في شركات خليفة وكتلاف (ايضاح ٧)	١,٣٦٧,٣٦٧	١,٣٦١,٧٨٩	١,٣٦١,٧٨٩
مجموع الاستثمارات	١,٦٠٣,٤٨٦	١,٦٠٣,٤٨٦	١,٦٠٣,٤٨٦
الباخرة المستأجرة بقصد التملك - بالصافي (ايضاح ١٢)	٢,٣٢٠,٨٦٠	٢,٤٥٦,٩٠٣	٢,٤٥٦,٩٠٣
موجودات ثابتة (ايضاح ١١) :			
موجودات ثابتة - بالكلفة	٧,٨١٢,٧٣٠	٤,٧٤٨,٩٨٧	٤,٧٤٨,٩٨٧
تنزيل : الاستهلاك المتر كمة	٤,٠٤٦,٩٩٩	٤,٠٤٦,٩٩٩	٤,٠٤٦,٩٩٩
مخصص تقني قيمة بواخر (ايضاح ٢٠)	٩٢,٢١٣	٨٤٩,٩٦٨	٨٤٩,٩٦٨
صافي القيمة التقديرية للموجودات الثابتة	٣,٧٦٥,٧٢٧	٦,٦٥١,٩٨٠	٦,٦٥١,٩٨٠
مجموع الموجودات	١٥,٠٧٨,١٧٨	١٣,٠٨٣,٩٦٦	١٣,٠٨٣,٩٦٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات .

بيان (ب)

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

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الاول	
١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٢٨٩٣٤٢٢	٢٥١٨٠٢٦
٢٢٧٧٣٤	
١١٨٣٩٠	١١٠٣٨٢
٦٤١٧١٥	٦٩٠٤٢٣
٣٨٨١٢٦١	٣٣١٨٣١
٣٨٤٦٣٩٣	٣٨٧١٧٥٧
٤٤٤١	١٢٩٧
٣٨٥٠٣٣٤	٣٨٧٣٠٥٤
٣٠٤٢٧	(٥٥٤٢٢٣)
(١٤٦٣١١)	(١٥٩٥٣١١)
(١١٥٨٨٤)	(١٦٩٥٨١٨)
٧٥٨٧٤٩	٨٥٢٠٣
٣٣٤٩٣٣	٢٧٢١١٢
٧٣٤٦٨	(٥٥٧٠٦)
(٢٢٤٨٦٠)	(١٣٠٨٦٥)
(٩٢٨٨٨٥)	(٢٥٦٢٣٥)
-	(١٣٩٤٠٩)
(١٠٢٤٧٩)	(٢٤٠٨١٨)
(١٥٥٠٠)	(٣٦٨٧٧)
(١٤٥٠٠)	(٢٠٠٠٠)
-	(٣٥١٦)
(١٣٢٤٧٩)	(٢٤٦٨٩١١)
(٢٦٣٢٢)	(٣٩٧٣٦)
(١٥٨٨٠١)	(٢٥٠٨٦٤٧)
(٢٣٩٢٨٦)	(١٣٩٨٠٨٧)
(١٣٩٨٠٨٧)	(٣٩٠٦٧٣٤)
(٠١٧)	(٠٣٦)
٦٩٣٤٥٧٠	٦٩٣٤٥٧٠

الايرادات :
ايرادات البواخر المؤجرة (ايضاح ١٦)
ايرادات الحاويات المملوكة
عمولات بيع تذاكر
ايرادات الوكالات البحرية واخرى
مجموع الايرادات
ينزل : تكاليف التشغيل :
مصاريف البواخر المؤجرة
مصاريف الحاويات المملوكة
اجمالي تكاليف التشغيل
اجمالي (الخسارة) الربح من العمليات
ينزل : المصاريف الادارية والعمومية (ايضاح ١٥)
صافي (الخسارة) من العمليات
يضاف : صافي ايرادات الاستثمارات (ايضاح ١٧)
فوائد بنكية دائنة
ايرادات (مصاريف) اخرى (ايضاح ١٨)
ينزل : فوائد وعمولات تمويل البواخر المستأجرة بقصد التملك (ايضاح ١٩)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص تدني قيمة البواخر (ايضاح ٢٠)
صافي للخسارة قبل ضريبة الدخل
مخصص ضريبة الدخل
مخصص التزامات طارئة
ضريبة دخل سنوات سابقة (ايضاح ٢٦)
صافي الخسارة
حقوق الاقلية (ايضاح ٢٣)
صافي خسارة السنة بعد حصة حقوق الاقلية
(خسائر) متدورة في اول السنة
الخسائر المدورة اخر السنة - بيان (أ)
خسارة السهم
معدل عدد الاسهم خلال السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

بيان (ج)

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الاردن

بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

المجموع	خسائر مدورة	احتياطي شراء بوالخر	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال المندفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٢٥٤١٩١	(١٣٩٨٠٨٧)	٩٠٠٠٠٠	٢٤٣٠٠٠٨	٢٣٨٧٢٠٠	٦٩٣٤٥٧٠
(٢٠٨٦٤٧)	(٢٠٨٦٤٧)	-	-	-	-
٨٧٤٥٠٤٤	(٣٩٠٦٧٣٤)	٩٠٠٠٠٠	٢٤٣٠٠٠٨	٢٣٨٧٢٠٠	٦٩٣٤٥٧٠
١٢٤١٢٩٩٢	(٢٣٩٢٨٦)	٩٠٠٠٠٠	٢٤٣٠٠٠٨	٢٣٨٧٢٠٠	٦٩٣٤٥٧٠
(١٥٨٨٠١)	(١٥٨٨٠١)	-	-	-	-
١١٢٥٤١٩١	(١٣٩٨٠٨٧)	٩٠٠٠٠٠	٢٤٣٠٠٠٨	٢٣٨٧٢٠٠	٦٩٣٤٥٧٠

العام ٢٠٠٠
رصيد بداية السنة
صافي (الخسارة)
رصيد نهاية السنة

العام ١٩٩٩
رصيد بداية السنة
صافي (الخسارة)
رصيد نهاية السنة

ان الايضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه البيانات.

بيان (د)

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

للسنة المنتهية في	
٣١ كانون الاول	
١٩٩٩	
دينار	دولار
٢٨٣٦٧٧٠	١٠٤٧٩٣٢٠
(٣٣٤٠)	(٢٥٣٠)
(١٢٦٧٥٣)	(١١٩٧٤٩)
	٥٥٥٠
٢٣٧٧٦٦	٢٣٤٣٥٨
٢٨٣٧٣٦	(٣٠٤٤٨١)
(٧٥٧٧٥٥)	١٨٣٢٩١
(١٧٠٦٩)	٢٦٦٩٨
(٢٩٢٠٣٣)	(٥٥٢٣٢)
٥٤٤٣٦٨	(١٦٤٦٩)
(١١٠٢٢١)	(١٧٤٠٤٩)
(١١١٢٠٨)	(١٠٥٨٨٤)
-	(١٨٧٥٠)
(٥٥٧٤٧)	١٤٣٢٣٤٥
(٤٥٤٨٨)	٤١٣٠٢٧
٨٩٤٣٠٧	٢٢١٤٤
٧٩٣٠٧٢	١٨٤٨٧٦٦
(٦٤٦٥٠٣)	(٦٥٥٧٠١)
(٥٢٥٠٠)	(٩٧٥٠٠)
٢٣٩٨٦	(٢٩٢٥٠)
(٦٧٥٠١٧)	(٧٨٢٤٥١)
٦٨٤٧	٩٦٠٤٣١
٣٩٢٩٠٥٨	٢٩٦٨٦٢٧
٣٩٣٥٩٠٥	٣٩٢٩٠٥٨

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
صافي الخسارة بعد ضريبة الدخل قبل حقوق الاقلية
التعديلات :

استهلاكات ومخصصات
(ربح) خسارة بيع موجودات ثابتة
ارباح استثمارات في شركات حليفة
مخصص هبوط اسعار اسهم

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى وايرادات مستحقة
ومصاريف مدفوعة مقدما

(الزيادة) للنقص في ذمم اطراف ذات علاقة
(الزيادة) للنقص في مستودعات البواخر
(النقص) في الذمم الدائنة والارصدة الدائنة الاخرى
الزيادة (النقص) في ذمم اطراف ذات علاقة
ضريبة دخل مدفوعة
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

الاستثمار في اسهم شركات
الاستثمار في شركات حليفة وانتلافات
اضافات موجودات ثابتة
مبيعات موجودات ثابتة
صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

التزامات باخرة مستأجرة بقصد التملك
ارباح موزعة على المساهمين
حقوق الاقلية
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الاردن
ايضاحات حول البيانات المالية

١ - عام

تأسست شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية بتاريخ ١٩ ايلول ١٩٧٦ كشركة مساهمة عامة محدودة برأسمال مقداره (٢) مليون دينار موزع على (٢٠٠) الف سهم بقيمة اسمية مقدارها عشرة دنائير للسهم الواحد . كما وافقت لجنة الامن الاقتصادي بتاريخ ١٧ شباط ١٩٨١ على زيادة رأسمال الشركة من (٢) مليون دينار الى (٧) مليون دينار وبتاريخ ٢٩ نيسان ١٩٨١ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة تعديل القيمة الاسمية للسهم من عشرة دنائير الى دينار واحد للسهم الواحد ، وقد بلغ مجموع الاسهم المكتتب بها والمدفوعة (٦٧٠ من ٦٩٣٤) سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد .

ان من غايات الشركة القيام بأعمال النقل البحري على اختلاف انواعه من خلال تشغيل البواخر الخاصة بها وتاجير البواخر للغير وكذلك استئجار وتاجير بواخر الغير بالاضافة الى القيام بأعمال الوكالات البحرية والنقل البري .

تأسست شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية (شركة تابعة تمتلك الشركة ٧٠% من رأسمالها بينما تمتلك شركة الفوسفات الاردنية ١٥% وشركة البوتاس العربية ١٥%) بتاريخ ١١ اذار ١٩٩٥ كشركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره (١٥٠) الف دينار موزع على (١٥٠) الف حصة بقيمة اسمية دينار للحصة الواحدة . ومن غاياتها تمثيل الشركات والبواخر التي تتعاطى اعمال النقل البحري والقيام باعمال التمثيل والتوكيل البحري والتجاري والعمل كوسيط في اعمال النقل البحري وتقديم كافة الخدمات اللازمة للبواخر والبضاعة والناقلين .

بلغ عدد موظفي الشركتين معاً (٦٢) موظفاً كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ .

وافق مجلس الادارة على البيانات المالية للشركة بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠٠١ .

٢ - اسس توحيد البيانات المالية

تشمل البيانات المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ، ايرادات ومصاريف شركة الخطوط البحرية الوطنية وشركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية المحدودة المسؤولية ، وتبلغ نسبة حقوق الاقلية ٣٠% من حقوق الشركاء ونتائج اعمال شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية محدودة المسؤولية ، وقد جرى استبعاد الارصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها .

٣ - اهم الاسس المحاسبية

١ - تحقق الإيرادات :

- يتم تحقق إيرادات العمليات من الشحن البحري على اساس الرحلة الكاملة عند تقديم الخدمة للعميل واكتمال كافة مصاريف العمليات واصدار الفواتير باستثناء مصاريف وإيرادات الرحلات التي تبدأ من العقبة بعد تاريخ ١٥ كانون الأول من العام حيث تظهر ضمن مصاريف وإيرادات السنة التالية . اما بالنسبة للإيرادات والمصاريف المتعلقة بالرحلات التي لم تكتمل بعد والتي ابتدأت قبل ١٥ كانون الأول فان نتائجها تظهر ضمن حسابات السنة نفسها بعد اخذ مخصص للمصاريف عن المدة المتبقية للرحلة من السنة التالية .

يتم تحقق عمولات بيع تذاكر شركة الجسر العربي (شركة حكومية زميلة تمتلك الشركة ٣٣% من رأسمالها بالنيابة عن الحكومة) بعد تنزيل حصة المكاتب السياحية منها عند استخدامها من قبل العميل (مستخدم التذكرة) .

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 واخرى .

ب - ايجارات التشغيل :

- يتم تحميل إيرادات عقود تشغيل البواخر على اساس القسط اليومي الثابت المتفق عليه بعقد الايجار ولكامل فترة العقد في حالة التأجير الزمني ، ويتم تحميل كامل الإيرادات في حالة التأجير بالطن .

ج - الموجودات الثابتة :

١ - تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة مضافا اليها جميع المصاريف بما فيها مصاريف السفر والمدفوعة لغايات اتمام عملية الشراء وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة البيعية المقدرة لها في نهاية العمر الانتاجي المقدر لها وبالنسب السنوية التالية :

%	البواخر
٨ - ١٢	اجهزة كهربائية ومكتبية
١٠	السيارات
١٥	اثاث ومفروشات
٦	الحاسب الالى
١٢	قواطع وديكورات
٢٠	الاعمال الانشائية
٢٥	الحاويات
١٠	مكتب انتويرب
٤	

٢ - بموجب قرار لجنة الادارة رقم ٢٠٠٠/٥٢ تاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٠، تم تقدير القيمة الاستردادية للبواخر لتوفر مؤشرات تدل على ان قيمة البواخر قد تعرضت لانخفاض في قيمتها ، وتم اخذ مخصص للخسارة الناجمة عن الفرق بين صافي القيمة الدفترية للبواخر والقيمة القابلة للاسترداد لهذه البواخر وقيد الفرق في بيان الدخل ، ويتم قياس قيمة الاصل القابلة للاسترداد وفقاً لصافي القيمة البيعية للبواخر او القيمة للاستعمال ايهما اعلى ونظراً لان القيمة القابلة للاسترداد تقل عن صافي القيمة البيعية فيتم تقييم البواخر بصافي القيمة البيعية لها .

د - الباخرة المستأجرة بقصد التملك :
بموجب قرار لجنة الادارة رقم ٢٠٠٠/٥٢ تاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٠ ، تم تقدير القيمة الاستردادية للباخرة المستأجرة بقصد التملك لتوفر مؤشرات تدل على ان قيمة الباخرة قد تعرضت لانخفاض في قيمتها ، وانه اخذ مخصص للخسارة الناجمة عن الفرق بين صافي القيمة الدفترية للبواخر والقيمة القابلة للاسترداد للباخرة ، وقيد الفرق في بيان الدخل ، وقد تم قياس قيمة الاصل القابلة للاسترداد وفقاً لصافي القيمة البيعية للباخرة او القيمة للاستعمال ايهما اعلى ، ونظراً لان القيمة القابلة للاسترداد تقل عن صافي القيمة البيعية فيتم تقييم الباخرة بصافي القيمة البيعية لها وتستهلك هذه الباخرة باستخدام طريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة البيعية المقدرة لها في نهاية العمر الانتاجي المقدر لها وبنسبة سنوية ٧٪ .

هـ - الاستثمارات في شركات تجارية وحليفة وائتلافات :
تظهر الاستثمارات في اسهم/حصص الشركات بالتكلفة ، وتقوم الشركة بتكوين مخصص لهبوط اسعارها اذا كان هنالك هبوط في قيمتها السوقية او اذا تأثرت المراكز المالية للشركات المستثمر فيها التي تظهر عجز جوهري ودائم فيها .

- تظهر الاستثمارات في اسهم شركات التي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة تزيد عن ٣٥% بحصة الشركة من صافي حقوق الشركاء في رأسمال تلك الشركات بناء على البيانات المالية المدققة لها باستثناء ارباح الاستثمار في اسهم شركة الجسر العربي للملاحة حيث تؤخذ حصة الشركة من ارباح السنة السابقة وتفيد ضمن بيان الدخل للسنة الجارية .

- تظهر استثمارات الشركة في الائتلاف (العبارة الهدى) بتكلفة حصة الشركة من الائتلاف وتستهلك حصة الشركة من اصول الائتلاف بعد طرح حصتهم من القيمة التقديرية للباخرة عند انتهاء عمرها الانتاجي بطريقة القسط الثابت .

و - العملات الاجنبية :
يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية العام الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة ، في حين يتم ترجمة جميع العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات . وتظهر صافي فروقات العملة من ربح او خسارة في بيان الدخل .

مستودعات البواخر :
يتم تسعير مستودعات البواخر من قطع غيار زيوت ، لوازم ومواد تموينية واخرى بالتكلفة .

ح - مخصص مصاريف الحوض الجاف :
الحوض الجاف هو المكان الذي تجري فيه عمليات الاصلاح والصيانة للبواخر حسب متطلبات هيئات التصنيف العالمية ، والتي تشترط ادخال أي باخرة عاملة كل سنتين تقريباً للحوض الجاف ، حيث يتم تقدير المصاريف التي تتطلب عملية ادخال البواخر للحوض الجاف قبل حدوثها ويتم توزيعها على الفترات الزمنية بالتساوي خلال فترة الاصلاحات التي تتم في الحوض الجاف بموجب اساس الاستحقاق .

ط - المسح الخاص :
ان المسح الخاص يمثل عمليات الكشف على جميع اجهزة واجزاء الباخرة وعمل الصيانة اللازمة لها كل خمس سنوات مرة واحدة . ان تكاليف المسح الخاص المخطط له بصورة منتظمة وكذلك تصليحات السفن الرئيسية والتي يتم تنفيذها اثناء عملية الابحار يتم رسملتها واطفاءها على الفترات الزمنية بالتساوي ما بين عمليات المسح الخاص وتصلححات السفن الرئيسية .

ي - يتم أخذ الفوائد المدينة والدائنة لبيان الدخل عند تحققها

ك - تؤخذ ارباح الاسهم لبيان الدخل عند بيعها

تؤخذ حصة الشركة من ارباح الانتلاف لبيان الدخل وفقا لنتائج اعمال الانتلاف السنو

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

٣١ كانون الأول	
١٩٩٨	٢٠٠٠
دينار	دينار
-	٩٩٦٦
٥٠٠	٥٠٠
١٥٠٠	١٥٠٠
١٠٤٩	-
-	٥٠٠٠
٣٠٤٩	١٦٩٦٦
(٦٤٥٨)	(٣٣٢٣)
٨٥٥٩٦	١١٤٧٣٥
١٠٩٧٥٨	١٠١٧
٨٧٩٤٨	٤٤١٣٠٨
٥٣١٥٦	١١٠٥٥
٤٨١	٥٠١
٢٣٨٩٤	١٢٣٩٠
٢٠٣٣٧٦	٧٨٦١٧
٦٨٦	٦٨٤
٥٥٨٤٣٧	٦٥٦٩٨٤
١٠١٦٧٣	١٢٤٠٤٤٦
١٥٥٦٣٨٥	٣٠١٤٧
-	٢٥٤٨
٨٦٨١٦	-
٧٧٨٦٢٨	١٠٠٥٩١٠
١٦٩٤٣٣	١٨٤٣٨
٨٤٦٠٢	٦١١٢٥
٤	٤
٣٩٣٦	٥٦٦٧
١٦٠٢٢	٧٩٦
٣٨٦٨٢٢	٦٣٠٤٢٠
٣١٨٤٣٢١	٢٩٩٥٥٠١
١٨٣٢٥١	٢٦٦٤٥٤
٣٩٢٩٠٥٨	٣٩٣٥٩٠٥

نقد في الصندوق
صندوق السلفة النثرية - عمان
صندوق السلفة النثرية - العقبة
صندوق الة الطوابع
شيكات برسم التحصيل
مجموع النقد في الصناديق
ارصدة حسابات بنوك جارية :
البنك العربي - لندن
البنك العربي - الشميساني
البنك العربي - العقبة
بنك القاهرة
بنك الاسكان
البنك الاردني للاستثمار والتمويل
البنك الاهلي الاردني
البنك الاردني الكويتي
كومرز بنك بريمن
مجموع ارصدة حسابات البنوك الجارية
ارصدة حسابات بنوك لاجل :
البنك العربي - لندن
البنك العربي - الشميساني
البنك العربي - العقبة
بنك القاهرة
البنك الاردني للاستثمار والتمويل
البنك الاهلي الاردني
البنك الاردني الكويتي
بنك عمان للاستثمار
بنك الاردن
بنك الاتحاد للائحة والادخار والاستثمار
بنك الصادرات والتمويل
مجموع ارصدة حسابات بنوك لاجل
مجموع ارصدة نقد في الصندوق ولدى البنوك/
شركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية

ب - تتضمن ارصدة البنوك اعلاه ارصدة محجوزة مقابل تنفيذ حكم محكمة خاص بمطالبة شركة التأمين الوطنية العراقية عن النقص في البضاعة المحملة على الباخرة الاردن (١) والتي كانت تمتلكها شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية خلال الاعوام السابقة ، حيث بلغت قيمة الودائع المحجوزة ٣٣ ار ٥١ ديناراً كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ .

٥ - نم مدينة وارصدة مدينة اخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
٢٣١٨٦٤١	٢٧٣٦٦٤١
٢٧٥٨١٥	-
٢٨١٤٨	١٣٦٩٣
٨٥٢٧٨	٣٩٩٥١
٤٦١٥٠٠	٢٤٨٥٠٠
١١٦٦٠	١١٦٦٠
٩٨٠٢٩١	٩٤٧٥٧٨
٢٧٥٨٠	٢٧٦٠٥
١٧٥٣٤١	١٣٥٠٠٨
-	١٠٥٨
٤٣٦٤٢٥٤	٤١٦٦١٦٩٤
(١١٨٣٤٨)	(١٦٨٠٧٤)
٢٥٤٥٩٠٦	٢٤٨١٢٠

نم تجارية
نمة شركة ويكهمس - الوكيل العام
نم موظفين
مطالبات تأمين
مطالبة الباخرة ستيف
مصفي بنك الاعتماد والتجارة/لندن
تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مستردة
المسح الخاص - بالصافي
اخرى
ينزل : مخصص النعم المشكوك في تحصيلها

ان الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال العام هي كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
دينار	دينار
١٠٤٩٨٥	١١٨٣٤٨
١٦٠١٢٢	٣٩٤٠٠٩
٩٢٨١٨٥	٢٥٦٢٣٥
١١٨٢٤٨	١٦٨٠٧٤

رصيد المخصص اول السنة
ينزل : ديون تم شطبها خلال العام
يضاف : مخصص أخذ للسنة
الرصيد بنهاية السنة

٦ - مستودعات البواخر
يتكون هذا البند مما يلي

٣١ كانون الأول	١٩٩٩	
دينار	دينار	
٣٠.٥٣٠	٦٠.٤٩٢	قطع غير
٣٠.٩٠٣	٤٨.١١١	زيوت
١٠٥.١٨٠	١٦.٩٧٦	محروقات
٥.١٣٠	٢٠.٥٩٧	لوازم
٥.١٦	٩.١٣٩	دهانات
٩.٦٨٧	١٤.٠٦٢	مواد تموين واخرى
١٨٦.٤٤٦	١٦٩.٣٧٧	

٧ - استثمارات في شركات حليفة وانتلاف
يشمل هذا البند استثمارات الشركة في رأسمال الشركات التالية :

٣١ كانون الأول	١٩٩٩	نسبة المساهمة	
دينار	دينار	%	شركات حليفة :
٧١١.١٤٦	٧١١.١٤٦	٣٣.٣	شركة الجسر العربي للملاحة
٩.٤٢٥	٩.٤٢٥	٢٥	شركة سي هورس
٢٨٠.٩٠٢	٣٣٤.٤١٧	٥٠	الشركة الاردنية الدولية المشاركة البحرية
١٩٣.٧٨٩	١٩٦.٠٢١	٥٠	الشركة الدولية لادارة البواخر
١.٣١١.٧٨٩	١.٢٥١.٠٠٩		
٤٤٣.١٢٥	٤٤٣.١٢٥	٢٥	انتلاف : شركة "Activity Success" (العبرة الهدى) *
(٣٢٦.٥٩٨)	(٣٢٦.٥٩٨)		ينزل : الاستهلاك المتراكم
١١٦.٥٢٧	١١٦.٥٢٧		صافي استثمار الباخرة الهدى
١.٣١١.٧٨٩	١.٣٦٧.٣٦		

* يمثل هذا البند تكلفة حصة الشركة من الاستثمار في الانتلاف والتي تبلغ ٢٥% من قيمة العبرة الهدى ويمثل صافي استثمار العبرة الهدى قيمة الخردة لها . لذلك لم يجر اخذ استهلاك للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ .

٨ - استثمارات في اسهم شركات
يتكون هذا البند مما يلي :

عدد الاسهم	٣١ كانون الثاني ١٩٩٩	٢٠٠٠
٨٢٥٠٠	٧٦٥٠٠ دينار	٧٦٥٠٠ دينار
٦٣٠٠٠	٥٢٥٠٠	٥٢٥٠٠
١٥٠٠٠٠	١١٢٥٠٠ ٢٤١٥٠٠ (٥٥٥٠)	١١٢٥٠٠ ٢٤١٥٠٠ (٥٥٥٠)
	٢٣٥٩٥٠	٢٣٥٩٥٠

اسهم متداولة :
بنك الصادرات والتمويل

اسهم غير متداولة :
شركة الاسواق الحرة الاردنية
الشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي
(مدفوع ٧٥%)
مخصص هبوط اسعار اسهم

- بلغت القيمة السوقية للاسهم المتداولة في سوق عمان المالي ٧٨٣٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠ (٧٠٩٥٠ دينار ١٩٩٩).

- بلغت قيمة الاسهم اقساط غير المطالب بها وغير المسددة ٣٧٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠.

٩ - ايرادات مستحقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ١٩٩٩	٢٠٠٠
٦٨٥٩٠ دينار	١١٥٧٦ دينار
١١٥٢١	-
٨٣٢٢	١١٥٧٦
٨٨٤٣٣	١١٥٧٦

ايرادات شحن بحري مستحقة
ايرادات بوالص تحصيل العبئة مستحقة
ايرادات مستحقة اخرى

١٠ - مصاريف مدفوعة مقدما
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ١٩٩٩	٢٠٠٠
٢٧٤٨٢ دينار	١٥٧١٦ دينار
٢٥٨٧٩	١٤٧٢١
١٧٣٨٦	١١٥٥١
٣٢٦٦٧	٥٨١٦٤
١٠٣٤١٤	١٠٠١٥٢

تأمين مدفوع مقدما
ايجار مدفوع مقدما
عمولة كفالة مدفوعة مقدما
اخرى

الموجودات الثابتة
يتكون هذا البند مما

المجموع	مكتب	الاصول	قواطع	الحاسب	اثاث	سيارات	اجهزة	الباحرة	الباحرة	اراضي
دينار	انتويرب	حلويفت	الاتشافية	الآلي	ومفروشات	دينار	كهربائية	(الحصا)	(الصافي)	دينار
٧٨٦٢٧٣٠	٢٩٢,٦٩٤	٥٠٩١٧	٨٢,٠١٩	١٦٧,٨٨٥	٣٢,٣٥٤	٩٨,٠٢٥	١٢٤,٦٣٢	٣,١٠٣,٣١٨	٣,٧٦٥,٣٨٢	٥٥,١٠٠
٣٢,٧١	-	-	٢,٧٧٨	٢٥٠	١,٠٠٠	١٩,٩٣٧	٨,٠٥٦	-	-	-
٣,١٤٢,٦١٥	-	٥,٩١٧	٥٠	١٥,٥١٥	-	٥,٠٠٠	١٢,٣١٥	٣,٣١٨	-	-
٤,٧٥٢,٦٨٦	٢٩٢,٦٩٤	-	٨٤,٧٤٧	١٥٢,٦٢٠	٣٥,٤٠٣	١٢,٤٦٢	١٢٠,٣٧٢	-	٣,٧٦٥,٣٨٢	٥٥,١٠٠

الاستهلاك المتراكم	رصيد بداية السنة	اضافات	استبعادات	رصيد نهاية السنة	بازل : مخصص لتدني قيمة بولخر	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الاول ١٩٩٩	نسبة الاستهلاك السنوية %								
٤٩,٤٦,٥٩٩	٤,٨٧٨	٣,٩٧٠	٨٠,٠٦٤	٢٤,٢٤٢	١١٠,٣٥٢	٤٩,٨٧٦	٤٤,١٤٤	٦٧,٤٢٨	٢,١٠٤,٧٨١	١,٤٦,٨٦٤	-	-	-	-	٤	
٥٧٣,٨٧٦	١١,٧٠٨	٢٩٧	١,٣٢٢	٥٣١	١٣,٩٦٦	١١,٢٣٤	١٣,١٠٩	٩,٤٨٤	١٧١,٦٧٨	٢٤٠,٤١٧	-	-	-	-	١٠	
٢,٣١١,٩١٦	-	٤,٢٦٧	-	-	١٥,٥٠٧	-	٥,٤٩٩	١٠,١٨٤	٢,٢٧٦,٤٥٩	-	-	-	-	-	٢٥	
٢,٣٠٨,٥٥٩	١٦,٥٨٦	-	٨١,٥٨٦	٢٤,٧٧٢	١٠٧,٩٤١	٦١,١١٠	٥٢,٥٥٤	٦٦,٧٢٨	-	١,٨٨٧,٢٨١	-	-	-	-	٢٠	
٩٣٠,٠٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٣٠,٠٤٠	-	-	-	-	١٢	
١,٥١٤,٠٨٧	٢٧٦,١٠٨	-	٣,١٦١	٦٣٠	٤٤,٦٧٩	٧٢,٧٤٤	٥٩,٩٠٨	٥٢,٦٤٥	-	٩٤٨,٠٦٢	-	-	-	-	٦	
٣,٨١٦,١٣١	٢٨٧,٨١٦	١,٩٤٧	١,٩٥٥	١,١٦١	٥٧,٣٢٢	٨٢,٤٧٨	٥٢,٨٨١	٥٧,٢٠٤	٩٩٨,٣٢٧	٢,٢١٨,١٩٩	٥٥,١٠٠	-	-	-	١٥	
																١٠
																١٢

* بلغت القيمة السوقية للباحرة الصافي بتاريخ ٤ كانون الاول ٢٠٠١ بموجب تقديرات التغيير النهائية (٥) مليون دولار امريكي هذا ويتوفر لهذه الباحرة رصيد مصاريف مسح خاص مدفوعة مقدما بمبلغ ١١٦,٩٣٧ دينار يتم اطفاءها على مدار ٥ سنوات.

** تم بيع الباحرة للحصا بتاريخ ٧ تموز ٢٠٠٠ بمبلغ (٨٢٥) الف دولار امريكي مما نجم عنه خصلة مقدارها ١٢١,٧٣٠ بعد طرح مخصص لسابقة الباحرة في الحوض الجاف البالغ ١٣٢,٦٧٥ دينار.

١٢ - الباخرة المستأجرة بقصد التملك

أ - قامت الشركة بتوقيع عقد مع البنك الاسلامي للتنمية/جدة بتاريخ ٢٨ اب ١٩٩٥ لاستئجار الباخرة (الاردن ٢) بقصد التملك بالشروط التالية :

تقوم الشركة بدفع مبلغ ٢٩٣٠٩٤٦ ردينار اسلامي مضافاً اليه هامش ربح بمبلغ ١٣٨٠٣٦٨ ردينار اسلامي او بما يعادل ٨% في السنة ويسدد هذا المبلغ على اربعة عشر قسط نصف سنوي استحق القسط الاول بتاريخ ١٣ اذار ١٩٩٦ (الدينار الاسلامي يعادل وحدة حقوق سحب خاصة SDR) .

يقوم البنك بخصم ١٥% من هامش الربح المستحق له عن كل قسط يسدد في موعده او قبل استحقاقه مع ملاحظة ان مبلغ الخصم يكون عن كل قسطين متتاليين حيث ان مبلغ الخصم يدفع مرة واحدة كل عام للشركة .

تؤول ملكية الباخرة في نهاية العقد بتاريخ ١٣ ايلول ٢٠٠٢ الى الشركة مقابل ١٤٨٤ دولار امريكي .

تقوم الشركة باصدار كفالة بنكية لصالح البنك الاسلامي للتنمية جدة ، وقد قامت الشركة بالحصول على كفالة بنكية من البنك العربي ومن شروط سريان مفعول الكفالة ان يتم رهن الباخرة للبنك العربي وقد تم ذلك خلال عام ١٩٩٨ وما زالت الباخرة مسجلة باسم شركة التضامن الاسلامي للشحن البحري المملوكة بالكامل من البنك الاسلامي للتنمية/جدة .

ب - ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول	
١٩٩٨	١٩٩٩
دينار	دينار
٤٠٤٦٠٤ صر	٤٠٤٦٠٤ صر
(١٣١٥٢٤٤)	(١٦٢٤٧٣٢)
٣٢٣٠٨٦٠	٢٩٢١٣٧٢
	(٤٦٤٦٩)
٣٢٣٠٨٦٠	٢٤٥٦٩٠٣

تكلفة الباخرة (الاردن ٢)
الاستهلاك المتراكم

ينزل : مخصص تدني قيمة الباخرة

ج - بلغت القيمة السوقية للباخرة الاردن (٢) بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠٠٠ بموجب تقديرات الخبير Murray Fenton (٣٥) مليون دولار امريكي ما يعادل ٢٤٨٥٠٠٠ ردينار اردني والتي تقل عن صافي القيمة الدفترية بذلك التاريخ بمبلغ ٤٦٩ ردينار .

١٣ - ذم ذائئة وارصدة ذائئة اخرى
يشمل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الاول		
١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	ذم تجارية
٦٧٦ر٧٥٠	١ر٠٠٣ر٥٠٥	مطالبات نادي الحماية والتعويض
٧٢ر٠٩٦	٣٢ر٦٩٨	مخصص الحوض الجاف
٢١٨ر٠٢٠	١٨٠ر٧٤٥	مخصص ضريبة الدخل
٨٤ر٣٣٧	٦٥ر٣٦٤	مخصصات اخرى
١٢٣ر٥٣٢	١١٦ر٤١١	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٤٦ر٤٥٣	٣٨ر٤٨٨	امانات مساهمين وامانات اخرى
٦٣ر٦٠٢	٥٥ر٤٢٦	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٢٥٠ر٩٠٥	١٩٠ر٨١٦	ايرادات مقبوضة مقدما
٣١ر١١٠	٢٦٣	فوائد وعمولات تمويل البواخر المستحقة
٤٩ر٣٢٢	٣٤ر٢٣٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦ر٩٧٨	-	متفرقة
٤ر٦٨٤		
١ر٦٢٧ر٧٨٩	١ر٧١٧ر٩٤٦	

١٤ - التزام ايجار الباخرة المستأجرة بقصد التملك
يمثل هذا البند القيمة المقدرة للباخرة الاردن (٢) بعد تنزيل التسديدات خلال الاعوام
السابقة مصنفة كما يلي :

٣١ كانون الاول		
١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	أقساط تستحق خلال العام
٦٨٦ر٦٠٠	٦٨٨ر٢٥٧	أقساط طويلة الاجل
١ر٣٨٢ر٢٤٩	٧٣٥ر٧٤٦	
٢ر٠٦٨ر٨٤٩	١ر٤٢٤ر٠٠٣	

وفيما يلي تفاصيل الدفعات المستقبلية من اصل الالتزام وحتى نهاية عقد الايجار :

تاريخ الدفعة	هامش الربح	قيمة الالتزام	الدفعة من اصل	اجمالي قيمة
١٢ اذار ٢٠٠١	٥٧٦٩٤	دينار اسلامي	دينار اسلامي	دينار اسلامي
١٢ ايلول ٢٠٠١	٤٤٠٩٤	٣٤٦٧٤١	٣٦٠٣٤٣	٤٠٤٤٣٥
١٢ اذار ٢٠٠٢	٢٩٩٥٦	٣٧٤٤٧٨	٣٨٩١٦٨	٤٠٤٤٣٥
١٢ ايلول ٢٠٠٢	١٥٢٦٦	٣٨٩١٦٨	٣٨٩١٦٨	٤٠٤٤٣٥
المجموع/دينار اسلامي	١٤٧٠١٠	١٤٧٠١٠	١٤٧٠١٠	١٦١٧٧٤٠
المعادل بالدينار الاردني	١٤٢٣٣٩	١٤٢٣٣٩	١٤٢٣٣٩	١٥٦٦٣٤٣

١٥ - المصاريف الادارية والعمومية
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
٥٩٧٧٣٦	٥٧٣٠٨٨	رواتب واجور
٤٧٦٢٠	٤٢٢٦٣	حصة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٩٢٨١	٤٩١٥٢	ايجارات
٧٣٠٠٠	٥٣٣٧٠	بريد وهاتف وفاكس
١١٧٦٢	١٧٧٢٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤٧٠	١٥٢٢١	رسوم واشتراكات
١٣٠٩٠	١٢٠٨٩	مياه وكهرباء وتدفئة
٤٩٠٤	٤٢١١	مصاريف التنظيف
٤٨٤٣	١٣١٥٤	ضيافة
٣٥٧٩١	٥٣٠٧٣	مياومات وتكاليف السفر
٩٤٩٩	١٠٨٢٢	صيانة عامة
٢١٧٥٨	١٦٩٦٩	مصاريف السيارات والالات
٤٣٧١٨	٥٦٣٢٨	اقساط تأمين
٤٩٨٢٩	٣٢٤٩٢	دعاية وعلان
١٠٤٢٤	١١٣١٨	مصاريف بنكية
١٧٩٥	٣٧١٥	تبرعات
٤٣٦٢٤	٣٦٤٥٠	بدل تنقلات مجلس الادارة
٣١٢١١	٤٠٩٩٣	مصاريف قانونية واستشارات وطوابع
٤٦٨٦٠	٦١٤٧٢	استهلاكات
١٢٠٣	١٧١٩	مصاريف حاسوب
٣٤١٩٣	٣٦١٧٤	متفرقة
١٤٦٣١١	١٤١٧٩٥	

١٦ - ايرادات البواخر المؤجرة

يمثل هذا البند قيمة عقود تأجير البواخر الصافي ، الاردن ٢ والحسا وقيمة عقد تأجير حصة شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية البالغة ٢٥% من قيمة العبارة "الهدى" خلال العام ٢٠٠٠ تفاصيله كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	اسم الباخرة
دينار	دينار	
١٢٢٦٠٠٠	١٣٨١٧٧	الصافي
٧٢٠٧٢	٨٦٤٧٣٨	الاردن (٢)
٨٦٤٨٤٣	٤٥٠١٤٦	الحسا
٨٢٠٧	٦٤٩٦٥	الهدى
٢٨٩٣٤٢٢	٢١٨٠٢٦	

١٧ - صافي إيرادات الاستثمارات في شركات حليفة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
------	------

- * الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية *
- شركة الجسر العربي للملاحة **
- الشركة الدولية لادارة البواخر
- شركة الاسواق الحرة الاردنية

* يتم احتساب ايراد الاستثمار في الشركة الدولية للمشاركة البحرية والشركة الدولية لادارة البواخر على اساس حصة الشركة من صافي حقوق المساهمين والبالغة ٥٠% وبناءا على البيانات المالية المدققة

** بلغت حصة الشركة من الارباح الموزعة عن عام ١٩٩٩ من قبل شركة الجسر العربي للملاحة ٧١٠,٠٠٠ ديناراً .

١٨ - إيرادات (مصاريف) اخرى

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠
------	------

دينار

	تسوية ذمم دائنة اخرى
	عمولة مطالبات التأمين
٩٥٧٤	ايرادات وكالة زيوت شل
٤٥١٦	فائض مخصص التزامات طارئة
٣٩٢٤٩	فروقات عملة
٣٣٤٠	ارباح بيع موجودات ثابتة
١٣٥٠	ارباح بيع حاويات
٢٣٥٢٢	متفرقة
(كلفة اعادة العبارة سانت كاترين
-	خسارة بيع الباخرة / الحسا (ايضاح ١١)
(٥٥٥٠)	مخصص هبوط اسعار اسهم شركات
(٦٩٧٨)	مكافأة اعضاء هيئة المديرين (شركة تابعة)
(٤٥٣٨٦)	ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة - بالصافي
(٧٣٤٦٨)	

١٩ - فوائد وعمولات تمويل البواخر المستأجرة بقصد التملك
يمثل هذا البند حصة السنة من الفرق بين القيمة العادلة المقدرة للبواخر (الأردن ٢) والبالغة
٤٦٦ر٩٩٣ر٢٩٣ دينار اسلامي والقيمة التأجيرية لمدة سبع سنوات والبالغة ٥٠٨٤ر٦٦٢ر٥ دينار
اسلامي ويتم اطفاء الفرق البالغ ١٣٨ر٣٦٨ر١ دينار اسلامي على مدة العقد اعتماداً على
الرصيد .

٢٠ - مخصصات التدني في قيمة البواخر
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار
٤٦٦٩ر٤٦٤
٩٣٠ر٠٤٠
١٣٩٤ر٥٠٩

مخصص التدني في قيمة البواخر المستأجرة
بقصد التملك (الأردن ٢)
مخصص التدني في قيمة البواخر (الصافي)

بموجب قرار لجنة الادارة بموجب قرارها رقم ٥٢/٢٠٠٠ تاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٠٠ على
تقدير القيمة الاستردادية للبواخر لتوفر مؤشرات تدل على ان قيمة البواخر قد تعرضت
للانخفاض في قيمتها ، وقد تم تكوين مخصص للخسارة الناتجة عن الفرق بين صافي القيمة
الدفترية للبواخر والقيمة القابلة للاسترداد لهذه البواخر وقيد الفرق في بيان الدخل .

٢١ - ذمم اطراف ذات علاقة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٠	٢٠٠١	ذمم مدينة :
دينار	دينار	شركة سي هورس
٧٢٨١٢	٧٠٨٣١	شركة البوتاس العربية
٣١٥٤١	٢٢ر٩٩٨	شركة الفوسفات الاردنية
١١٠٧٩	١٥ر٣٩٥	الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية
٨٥ر٤١٨	٥٢ر٤٣٩	الشركة الدولية لادارة البواخر
-	١ر٣٨١	شركة الجسر العربي للملاحة
٧٢١ر٩٣٠		
٩٢٢ر٧٨٠	١٦٣ر٠٤٤	
٧٢٨١٢	٧٠ر٨٣١	
٨٤٩ر٩٦٨	٩٢ر٢١٣	
٧٥٤ر٧٧٨	٢٤٩ر٤٠٩	ذمم دائنة :
١٨ر٩١١	١٠٦ر٣٨٣	شركة الجسر العربي للملاحة
٢٩١ر٨٥١	١٦٥ر٣٨٠	الشركة الاردنية الدولية للمشاركة البحرية
١ر٠٦٥ر٤٠	٥٢ر١٧٢	الشركة الدولية لادارة البواخر

٢٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة
 أ - بلغت إيرادات الشحن البحري وعمولات بيع التذاكر خلال العام مع جهات ذات علاقة وثيقة بالشركة كما يلي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	البيان
دينار		
١٣٤٧٩٤	١٤٢٠٠٠	شركة مناجم الفوسفات
٢٤٠٧٨٠	٢٥٧٢٦٧	شركة الجسر العربي للملاحة
٣٧٥٥٧٤	٣٩٩٢٦٧	

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

٩٩٩	٢٠٠٠	البيان
دينار	دينار	
١٠٦٨٠	٢٩٧٣	شركة المجموعة الأردنية للوكالات البحرية
٣٦٩٧٢	٦٢٧٠	الشركة الأردنية الدولية للمشاركة البحرية
١٢٩٩٣٠	٨٨٠٩٥	الشركة الأردنية الدولية لادارة البواخر
١٦٧٨٧	-	سي هورس
١٩٤٣٦٩	٩٧٣٣٨	

ج - تقوم الشركة الدولية لادارة البواخر وهي شركة زميلة تمتلك شركة الخطوط البحرية الوطنية الاردنية نصف رأسمالها بينما تمتلك شركة السلام الدولية للنقل والتجارة النصف الثاني بادارة البواخر المملوكة من قبل الشركة مقابل بدل ادارة شهري يعادل مبلغ ١٠٠٠٠٠ دولار امريكي للبواخر الحسا والصافي والاردن .

٢٣ - حقوق الاقلية
 يمثل هذا البند حقوق الاقلية في صافي حقوق المساهمين لشركة المجموعة الاردنية للوكالات البحرية البالغة ٣٠% وهي كالتالي :

١٩٩٩	٢٠٠٠	البيان
دينار	دينار	
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	راس المال
٥٣٢٨٤	٧٣١٣٦	احتياطي اجباري
٤٦٦٣٠	٦٦٤٨٢	احتياطي اختياري
٥٢٥٠٠	١٠٥٠٠٠	ارباح مقترح توزيعها على المساهمين
٥٣١٤٤	٤١٥٩٢	ارباح مدورة
٣٥٦٢٥٨	٤٣٦٢١٠	المجموع
٠٦٨٧٧	١٣٠٨٦٣	حقوق الاقلية (٣٠%)
٨٧٧٤١	١٣٢٤٥٢	صافي ربح السنة
٢٦٣٢٢	٣٩٧٣٦	حقوق الاقلية (٣٠%)

٢٤ - السياسات المالية لإدارة المخاطر واهدافها
تتبع الشركة سياسات مالية لإدارة المخاطر المختلفة ضمن استراتيجية محددة تتولى إدارة الشركة رقابة وضبط المخاطر واجراء التوزيع الاستراتيجي الامثل لكل من الموجودات والمطلوبات في الميزانية العامة .

٢٥ - اتباع معايير محاسبية في المستقبل
أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية المعيار رقم (٣٩) حول الاعتراف والقياس للأدوات المالية الذي وضع موضع التنفيذ اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠١ .

ان اثر اتباع المعيار رقم (٣٩) الناجم من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية سيؤدي الى تخفيض رصيد مجموع الخسائر المتراكمة للشركة في الاول من كانون الثاني ٢٠٠١ بمبلغ يقدر بحوالي ٢٩ر٤١٨٤ر٣ دينار كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الفرق
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٣٩٣٥٩٠٥	٣٩٣٥٩٠٥	-
-	١٣٦٩٨٧١	١٣٦٩٨٧١	-
-	٨٤٩٩٦٨	٨٤٩٩٦٨	-
-	٢٣٥٩٥٠	٢٣٥٩٥٠	-
٣١٨٤٢٩	١٣١١٧٨٩	٤٩٦٢١٨	٣١٨٤٢٩
-	٢٤٥٦٩٠٣	٢٤٥٦٩٠٣	-
	١٠٩١٦٢٩	١٠٩١٦٢٩	-
	١٠٦٥٥٤٠	١٠٦٥٥٤٠	-
	١٤٢٤٠٠٣	١٤٢٤٠٠٣	-
			٣١٨٤٢٩

الموجودات المالية

نقد في الصندوق ولدى البنوك

نم مدينة

نم اطراف ذات علاقة

الاستثمار في اسهم الشركات

الاستثمار في شركات حليفة وانتلاف

الباحرة المستأجرة بقصد التملك

المطلوبات المالية

نم دائنة

نم اطراف ذات علاقة

التزامات البواخر المستأجرة بقصد التملك

صافي الاثر

٢٦ - ضريبة الدخل
قامت الشركة بتسوية جميع قضايا الضريبة حتى عام ١٩٩٥ ، هذا وقد سبق وان قامت الشركة بالتوصل الى تسوية عن ضريبة عام ١٩٩٦ وتم تسديد كامل الضريبة المستحقة في حينه ، الا ان ضريبة الدخل اعادت فتح ملف هذه السنة وقدرت ضريبة اضافية بمبلغ ٣٤٨٧٧ ديناراً بالإضافة الى غرامة تأخير بمبلغ ٩٩٢٣ ديناراً وذلك مقابل فوائد بنكية دائنة سبق وان تم اعفاؤها . وقد اعترضت الشركة على هذا المبلغ الاضافي ورفعت قضية بعد ان دفعت ٥٠% من اصل المبلغ المطالب به وما زالت القضية لدى محكمة الضريبة .

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بتقدير ضريبة دخل الشركة عن الاعوام ١٩٩٧ و ١٩٩٩ اما عن العام ١٩٩٨ فقد قامت دائرة ضريبة الدخل بتقدير الضريبة بهذا العام واقربت بوجود خسائر مدورة للاعوام القادمة بمبلغ ٢٢ر٣٢٣ ديناراً الا ان الشركة اعترضت على ذلك وطلبت زيادة هذه الخسارة بمبلغ ٤٧ر٣٣٥ دينار لتصبح ٧٢ر٦٥٨ ديناراً .

٢٧ - التزامات ممكن ان تطراً

- كان على الشركة بتاريخ الميزانية العامة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في كفالات بنكيه بمبلغ ٢٧٨ر٧٠٥ دينار ، تأميناتها المدفوعة ٤٠ر٥٤٨ دينار .

- هنالك قضية رقمها ٩٩/١٣٨٦ مقامة على الشركة من شركة الرضوان (سودانية الجنسية) لدى محكمة بداية عمان للمطالبة بمبلغ ٨٠٠ر١٣٣ دولار امريكي او ما يعادلها بالدينار الاردني لقاء اضرار على البضاعة المنقولة من الهند الى السودان ، وبرأي محامي الشركة ان الدعوى ستكون لصالح الشركة .

- هنالك قضية مقامة على الشركة لدى محكمة بداية عمان من قبل شركة التامين الوطنية العراقية للمطالبة بمبلغ ١٤٦ر١٢٤ دولار امريكي ، حيث اوقفت اجراءات هذه الدعوى لوجود مساعي للمصالحة . هذا وقد تم الحجز على بعض حسابات الشركة لدى البنوك بمبلغ ١٣٣ر٥١ ديناراً وتقوم الشركة حالياً بمحاولة حل هذه القضية من خلال نادي الحماية/انجلترا وبنك انجلترا المركزي علماً بأن الشركة مغطاة بتأمين لدى نادي الحماية لقاء هذه الالتزامات .

٢٨ - ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للعام ١٩٩٩ لتتناسب مع تبويب ارقام العام الحالي