

نسخة
- (لواحق)

✓/ع

الرقم : م / 10 / 271
التاريخ : 2015/ 7/ 29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

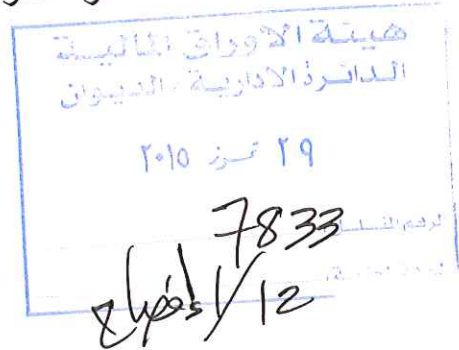
تحية و احترام ،،

استناداً إلى تعليمات الإفصاح نرفق اليكم طياً البيانات المالية النصف
سنويه المراجعة من قبل مدققي حساباتنا عن الفترة المالية المنتهية في
2015/6/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شفيق الحايك
المدير العام



نسخة : مركز إيداع الأوراق المالية

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١١ - ٧	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرها حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

إستلمت الشركة مطالبات من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٣,٨) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حافلات من شركة البتراء للنقل السياحي وعن تأجير بعض حافلات الشركة وبيع حافلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات، ويرى مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داع لأخذ أية مخصصات مقابل هذه المطالبات.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ٢٧ تموز ٢٠١٥

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,٠٩٧,٨٧٧	٣,٩٨١,١٢٥	ممتلكات ومعدات
		الموجودات المتداولة
٥٠٧,٨٨٧	٥١٥,٠٤٨	لوازم وقطع غيار
٦١٢,٥٢٠	٤٦٦,٠٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٩٢٤,٥٢٢	٨٠٨,٢٣٤	ذمم مدينة
٩٦,٥٠٧	١١٦,٣٠٧	شيكات برسم التحصيل
٣٠٥,٦٨٠	٣١١,٤٦١	تأمينات نقدية مقابل كفالات
٣٤,٥٣٤	٢٥,٣٢٢	النقد وما في حكمه
٢,٤٨١,٦٥٠	٢,٢٤٢,٤٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,٢٢٣,٥٤٧	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤٠٠,٤٤٠	٤٠٠,٤٤٠	احتياطي إجباري
(٣,٣٥١,٧٧٦)	(٣,٣٩٨,٥٦٥)	خسائر متراكمة
٤,٥٤٨,٦٦٤	٤,٥٠١,٨٧٥	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢١,٦٠٠	١٣٦,٨٠٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٥٨٥,٣٤٢	٥١٩,٣٥٦	بنوك دائنة
٣٦٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣٢٨,٨٠٣	٢١٥,٠٢١	ذمم دائنة
٤٢٥,٥١٨	٤٨٠,٨٩٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٠٩,٢٦٣	١,٥٨٤,٨٧٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٣٠,٨٦٣	١,٧٢١,٦٧٢	مجموع المطلوبات
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,٢٢٣,٥٤٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١,٦١٤,٦٠٩	١,٣٤١,٠٢٨	٩٣٨,٩٦١	٧١٣,٠٧٩	إيرادات تأجير الحافلات
(١,٣٥٦,٣٨٧)	(١,٠٦٥,٦٩٩)	(٧٥٦,١٠٥)	(٥٦٨,٥٤٩)	كافة تأجير الحافلات
٢٥٨,٢٢٢	٢٧٥,٣٢٩	١٨٢,٨٥٦	١٤٤,٥٣٠	إجمالي الربح
(٢٤٠,٤٦٢)	(٢٤٨,٣٢٩)	(١٢٣,٧٥٦)	(١٢٧,٣٠٦)	مصاريف إدارية
(١٠٨,٩١١)	(٧٠,٦٤٥)	(٧٠,٦٢١)	(٤٥,١٥٢)	مصاريف تمويل
(٩١,١٥١)	(٤٣,٦٤٥)	(١١,٥٢١)	(٢٧,٩٢٨)	الخسارة من التشغيل
(٢٨,٧٤٠)	(٢٧,١٤٤)	(١٢,٨٧٧)	(٩,٦١٩)	ضريبة مبيعات غير مستردة
-	٩,٣٨٣	-	٩,٣٨٣	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٥٩٧	١٤,٦١٧	٤,٥٨١	٦,٦٠٩	إيرادات أخرى
(١١٥,٢٩٤)	(٤٦,٧٨٩)	(١٩,٨١٧)	(٢١,٥٥٥)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١,٠١٥)	(١,٠٠٦)	(١,٠٠٣)	(١,٠٠٣)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير حقوق المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٤٠	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤,٥٤٨,٦٦٤	-	٤,٥٤٨,٦٦٤
-	-	(٤٦,٧٨٩)	(٤٦,٧٨٩)	-	(٤٦,٧٨٩)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٤٠	(٣,٣٩٨,٥٦٥)	٤,٥٠١,٨٧٥	-	٤,٥٠١,٨٧٥
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٣,٣٦٨,٩٥١)	٤,٥٢٩,٥٨١	٤٩,٤٢٦	٤,٥٧٩,٠٠٧
-	-	(١١٥,٢٩٤)	(١١٥,٢٩٤)	-	(١١٥,٢٩٤)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٣,٤٨٤,٢٤٥)	٤,٤١٤,٢٨٧	٤٩,٤٢٦	٤,٤٦٣,٧١٣

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠١٥/٦/٣٠

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠١٤/٦/٣٠

٣٣ إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "٣

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١١٥,٢٩٤)	(٤٦,٧٨٩)	خسارة الفترة
٢٦٢,٨٩٧	١٣٦,٣٠١	استهلاكات
١٠٨,٩١١	٧٠,٦٤٥	مصاريف تمويل
-	(٩,٣٨٣)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في رأس المال العامل
٢٥,٤١٣	(٧,١٦١)	لوازم وقطع غيار
٧٩,٨٦٧	١١٦,٢٨٨	ذمم مدينة
٦,٥٤٢	(١٩,٨٠٠)	شيكات برسم التحصيل
٣,١٧٤	(١١٣,٧٨٢)	ذمم دائنة
(١٥,٥١٥)	١٤٦,٤٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٤٧,٢٩٨	٥٥,٣٧٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٣,٢٩٣	٣٢٨,١٦٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٩,٤٧٨)	(١٠,١٦٦)	ممتلكات ومعدات
(٥,٥٨٩)	(٥,٧٨١)	تأمينات نقدية مقابل كفالات
(٢٥,٠٦٧)	(١٥,٩٤٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٤٨,٨٠٢)	(٢٥٠,٧٨٦)	تسهيلات بنكية
(١٠٨,٩١١)	(٧٠,٦٤٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٥٧,٧١٣)	(٣٢١,٤٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٢٠,٥١٣	(٩,٢١٢)	التغير في النقد وما في حكمه
١٠٩,٤٤٢	٣٤,٥٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٩,٩٥٥	٢٥,٣٢٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٢٦٠) بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة ممارسة كافة أعمال النقل السياحي وذلك وفقاً لقوانين والأنظمة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

اسم الشركة التابعة	الصفة القانونية	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	النشاط	بلد التسجيل
العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي	محدودة المسؤولية	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائط النقل	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

حافلات	٥ - ٢٠%
مباني	٤%
أثاث وتجهيزات	١٥ - ٢٠%
سيارات	٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

لوازم وقطع الغيار

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة بإستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف الإقراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل. يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الإلتزامات المحتملة

- إستلمت الشركة مطالبات من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٣,٨) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حافلات من شركة البتراء للنقل السياحي وعن تأجير بعض حافلات الشركة وبيع حافلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات، ويرى مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داع لأخذ أية مخصصات مقابل هذه المطالبات.
- يوجد قضايا مقامة على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة يبلغ مجموعها (٣٩٨) ألف دينار تقريباً، هذا ويرأي مجلس إدارة الشركة والمستشار القانوني لها أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي الموحد للشركة.
- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,١) مليون دينار بلغت تأميناتها النقدية (٢٣٧) ألف دينار.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية والذمم الدائنة والبنوك الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٨٨٨,٩٥٦	١٣٦,٨٠٠	١,٠٢٥,٧٥٦
ذمم دائنة	٢١٥,٠٢١	-	٢١٥,٠٢١
أرصدة دائنة أخرى	٤٨٠,٨٩٥	-	٤٨٠,٨٩٥
	١,٥٨٤,٨٧٢	١٣٦,٨٠٠	١,٧٢١,٦٧٢

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩٥٤,٩٤٢	٣٢١,٦٠٠	١,٢٧٦,٥٤٢
ذمم دائنة	٣٢٨,٨٠٣	-	٣٢٨,٨٠٣
أرصدة دائنة أخرى	٤٢٥,٥١٨	-	٤٢٥,٥١٨
	١,٧٠٩,٢٦٣	٣٢١,٦٠٠	٢,٠٣٠,٨٦٣

٦. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
١,٢٧٦,٥٤٢	١,٠٢٥,٧٥٦	مجموع الديون
٤,٥٤٨,٦٦٤	٤,٥٠١,٨٧٥	مجموع حقوق الملكية
%٢٨	%٢٣	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية