

الرقم : م / 10 / 336
التاريخ : 2015/10/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية و احترام ،،

استناداً الى تعليمات ادراج الاوراق المالية نرفق اليكم طياً البيانات المالية
المراجعة من قبل مدققي حساباتنا عن الفترة المالية المنتهية في 2015/9/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥
الترقيم المتسلسل: ٤٤٥٩
رقم الملف: ٤١٨٢
الجهة المختصة: الادارة العامة

ALPHA
TANTASH

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
٧ - ١١	- 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 أيلول ٢٠١٥ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة 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 تقريراً 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 نقل 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 نندي 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

استلمت الشركة مطالبات من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٣,٨) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حاقلات من شركة البتراء للنقل السياحي وعن تأجير بعض حاقلات الشركة وبيع حاقلتين للغير. 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
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,٠٩٧,٨٧٧	٣,٩٢٨,٣٨٧	ممتلكات ومعدات
		الموجودات المتداولة
٥٠٧,٨٨٧	٥٣٣,٨٩٥	لوازم وقطع غيار
٦١٢,٥٢٠	٤٦٦,٨٥٦	أرصدة مدينة أخرى
٩٢٤,٥٢٢	٨٢٦,٣٧٩	ذمم مدينة
٩٦,٥٠٧	٥٢,٤٨٩	شيكات برسم التحصيل
٣٠٥,٦٨٠	٣١٣,٧٠٤	تأمينات نقدية مقابل كفالات
٣٤,٥٣٤	٣٤,١٨٦	النقد وما في حكمه
٢,٤٨١,٦٥٠	٢,٢٢٧,٥٠٩	مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,١٥٥,٨٩٦	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)	(٣,٣٢٢,٥٥٤)	خسائر متركمة
٤,٥٤٨,٦٦٤	٤,٥٧٧,٨٨٦	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢١,٦٠٠	٤٤,٤٠٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
٥٨٥,٣٤٢	٤٩١,١٥٣	بنوك دائنة
٣٦٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣٢٨,٨٠٣	٣٢٦,٤٣٧	ذمم دائنة
٤٢٥,٥١٨	٣٤٦,٤٢٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٠٩,٢٦٣	١,٥٣٣,٦١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٣٠,٨٦٣	١,٥٧٨,٠١٠	مجموع المطلوبات
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,١٥٥,٨٩٦	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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
٢,١٧٧,٩٦٧	١,٩١٠,٧٩٤	٥٦٣,٣٥٨	٥٦٩,٧٦٦	إيرادات تأجير الحافلات
(١,٩١٢,١٨٢)	(١,٥٢٢,٩٨٦)	(٥٥٥,٧٩٥)	(٤٥٧,٢٨٧)	كلفة تأجير الحافلات
٢٦٥,٧٨٥	٣٨٧,٨٠٨	٧,٥٦٣	١١٢,٤٧٩	إجمالي الربح
(٣٥٨,٩٨٩)	(٣٦١,٦٤٢)	(١١٨,٥٢٧)	(١١٣,٣١٣)	مصاريف إدارية
(١٤٤,٣٦٥)	(٩٣,٥٣٣)	(٣٥,٤٥٤)	(٢٢,٨٨٨)	مصاريف تمويل
(٢٣٧,٥٦٩)	(٦٧,٣٦٧)	(١٤٦,٤١٨)	(٢٣,٧٢٢)	الخسارة من التشغيل
-	٣٦٧,٥٦٩	-	٣٦٧,٥٦٩	رد مخصصات إنتقلت الحاجة إليها
-	(٢٥٧,٦٩٣)	-	(٢٥٧,٦٩٣)	مخصص التزامات محتملة
١١,٢٣٧	٩,٣٨٣	١١,٢٣٧	-	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٧,٠١٣)	(٥٤,٣٠٠)	(٨,٢٧٣)	(٢٧,١٥٩)	ضريبة مبيعات غير مستردة
٨,٩٣٣	٣١,٦٣٠	٤,٣٣٦	١٧,٠١٣	إيرادات أخرى
(٢٥٤,٤١٢)	٢٩,٢٢٢	(١٣٩,١١٨)	٧٦,٠١١	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(١,٠٣٤)	١,٠٠٤	(١,٠١٩)	١,٠١٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير الميسطين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع	
٤,٥٤٨,٦٦٤	-	٤,٥٤٨,٦٦٤	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤٠٠,٤٤٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
٢٩,٢٢٢	-	٢٩,٢٢٢	٢٩,٢٢٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٥٧٧,٨٨٦	-	٤,٥٧٧,٨٨٦	(٣,٣٢٢,٥٥٤)	٤٠٠,٤٤٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٩/٣٠
٤,٥٧٩,٠٠٧	٤٩,٤٢٦	٤,٥٢٩,٥٨١	(٣,٣٦٨,٩٥١)	٣٩٨,٥٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢٥٤,٤١٢)	-	(٢٥٤,٤١٢)	(٢٥٤,٤١٢)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٣٢٤,٥٩٥	٤٩,٤٢٦	٤,٣٧٥,١٦٩	(٣,٦٢٣,٣٦٣)	٣٩٨,٥٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/٩/٣٠

٣٠ بيان 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 التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢٥٤,٤١٢)	٢٩,٢٢٢	ربح (خسارة) الفترة
٣٩٠,٦٨٣	٢٠٥,٦٦٠	استهلاكات
١٤٤,٣٦٥	٩٣,٥٣٣	مصاريف تمويل
(١١,٢٣٧)	(٩,٣٨٣)	أرباح إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٣٦٧,٥٦٩)	رد مخصصات إنقثت الحاجة إليها
-	٢٥٧,٦٩٣	مخصص إلترامات محتملة
		التغير في رأس المال العامل
٣٣,٧٧٥	(٢٦,٠٠٨)	لوازم وقطع غيار
٢٧٥,١٢٣	٩٨,١٤٣	ذمم مدينة
٥٥,٧٩١	٤٤,٠١٨	شيكات برسم التحصيل
١٢,٥٠٨	(٢,٣٦٦)	ذمم دائنة
٩,٨٠٧	١٣٧,٦٤٠	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٠٦٨	٣٠,٧٧٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٧٥,٤٧١	٤٩١,٣٦١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
١٦,٤٤٩	(٢٦,٧٨٧)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٥٢٤,٠٧٢)	(٣٧١,٣٨٩)	تسهيلات إنتمانية
(١٤٤,٣٦٥)	(٩٣,٥٣٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٦٦٨,٤٣٧)	(٤٦٤,٩٢٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٢٣,٤٨٣	(٣٤٨)	التغير في النقد وما في حكمه
١٠٩,٤٤٢	٣٤,٥٣٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٢,٩٢٥	٣٤,١٨٦	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 أيلول 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 ٢٠ تشرين الأول 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 للركاب وتجارة وسائط النقل	الأردن

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 الادارة 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 الادارة 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 التذني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تذني في قيمتها ويتم اخذ هذا التذني 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 للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام 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 التذني 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 باستخدام 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 المتراكمة 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الالتزامات المحتملة

- استلمت 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 وبرأي 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 لعمالها 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 أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.
ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٨٦٠,٧٥٣	٤٤,٤٠٠	٩٠٥,١٥٣
ذمم دائنة	٣٢٦,٤٣٧	-	٣٢٦,٤٣٧
أرصدة دائنة أخرى	٣٤٦,٤٢٠	-	٣٤٦,٤٢٠
	١,٥٣٣,٦١٠	٤٤,٤٠٠	١,٥٧٨,٠١٠

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:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
٩٠٥,١٥٣	١,٢٧٦,٥٤٢	مجموع الديون
٤,٥٧٧,٨٨٦	٤,٥٤٨,٦٦٤	مجموع حقوق الملكية
%٢٠	%٢٨	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية