

الرقم : م / 10 / 150
التاريخ 2016 / 3 / 29

السادة / مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للشركة
لعام 2015

تحية واحترام ،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة للشركة كما هي بتاريخ 2015/12/31 ، مدققة وموقعة من المدقق الخارجي وحسب الأصول كما نرفق اليكم نسخة من التقرير السنوي للشركة لعام 2015 .

واقبلوا فانق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ آذار ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ١٤١٧

رقم الملف: ١٠٨٧

الجهة المختصة: اللجنة الإدارية

- نسخة بورصة عمان


TANTASH
www.tantash.com

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٧ - ١٦	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٤ شباط ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٩٨٤,٥٦٨	٣,٧٥٦,٤٧٨	٢	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٥٠٧,٨٨٧	٤٩٥,٨١٠	٤	لوازم وقطع غيار
٧٢٥,٨٢٩	٥٩٨,٣٥٦	٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٢٢,٤٧٦	٨٥٧,٥٢٩	٦	ذمم مدينة
٩٦,٥٠٧	١١٠,٣٢٦		شيكات برسم التحصيل
٣٠٥,٦٨٠	٣١٥,٩٦٣		تأمينات نقدية مقابل كفالات
٣٤,٥٣٤	٥٨,١٧٤	٧	النقد وما في حكمه
٢,٥٩٢,٩١٣	٢,٤٣٦,١٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٧٧,٤٨١	٦,١٩٢,٦٣٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٤٠٠,٤٤٠	٤٠٥,١٤٩		احتياطي إجباري
(٣,٣٥١,٧٧٦)	(٣,٣٠٩,٣٩١)		خسائر متراكمة
٤,٥٤٨,٦٦٤	٤,٥٩٥,٧٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢١,٦٠٠	٢,٠٠٠	٩	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٥٨٥,٣٤٢	٥٩٢,١٢٠	٩	بنوك دائنة
٣٦٩,٦٠٠	٣١٩,٦٠٠	٩	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٢٦١,٥٩٤	٣٢٣,٢٦٧		ذمم دائنة
٤٩٠,٦٨١	٣٥٩,٨٩١	١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٧٠٧,٢١٧	١,٥٩٤,٨٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٢٨,٨١٧	١,٥٩٦,٨٧٨		مجموع المطلوبات
٦,٥٧٧,٤٨١	٦,١٩٢,٦٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
٢,٩٩٠,٣٦٥	٢,٦١٠,٧٦٤	١١	إيرادات تأجير الحافلات
(٢,٢٨٥,٣٧١)	(٢,٠٥٨,٠١٨)	١٢	كلفة تأجير الحافلات
٧٠٤,٩٩٤	٥٥٢,٧٤٦		إجمالي الربح
(٤٧٣,٠٦٦)	(٤٧٩,٠٣٠)	١٣	مصاريف إدارية
(١٧٢,٨٢٨)	(١١٣,٤٣٥)		مصاريف تمويل
٥٩,١٠٠	(٣٩,٧١٩)		(الخسارة) الربح من التشغيل
-	٣٧٩,٥٦٩		رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	(٢٥٧,٦٩٣)		مخصص التزامات محتملة
٩,٨٠٢	٩,٣٨٣		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣,٦٣٨)	(٧٣,٤٤٠)		ضريبة مبيعات غير مستردة
١٣,٨١٩	٢٨,٩٩٤	١٤	إيرادات أخرى
١٩,٠٨٣	٤٧,٠٩٤		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٦	١٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالمليار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجماري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٤٠	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤,٥٤٨,٦٦٤	-	٤,٥٤٨,٦٦٤
-	-	٤٧,٠٩٤	٤٧,٠٩٤	-	٤٧,٠٩٤
-	٤٧٠.٩	(٤٧٠.٩)	-	-	-
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,١٤٩	(٣,٣٠٩,٣٩١)	٤,٥٩٥,٧٥٨	-	٤,٥٩٥,٧٥٨
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٣,٣٦٨,٩٥١)	٤,٥٢٩,٥٨١	٤٩,٤٢٦	٤,٥٧٩,٠٠٧
-	-	-	-	(٤٩,٤٢٦)	(٤٩,٤٢٦)
-	١,٩٠٨	١٩,٠٨٣	١٩,٠٨٣	-	١٩,٠٨٣
-	١,٩٠٨	(١,٩٠٨)	-	-	-
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٤٠	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤,٥٤٨,٦٦٤	-	٤,٥٤٨,٦٦٤

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
إجمالي الدخل الشامل للسنة
احتياطي إجماري
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
بيع شركة تابعة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
احتياطي إجماري
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٩,٠٨٣	٤٧,٠٩٤	ربح السنة
٢٩١,٧٣٧	٢٧٥,٧٨٦	استهلاكات
١٧٢,٨٢٨	١١٣,٤٣٥	مصاريف تمويل
(٩,٨٠٢)	(٩,٣٨٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣٧٩,٥٦٩)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	٢٥٧,٦٩٣	مخصص التزامات محتملة
		التغير في رأس المال العامل
٣٧,٥٥٥	١٢,٠٧٧	لوازم وقطع غيار
٨٩,٠٧١	٦٤,٩٤٧	ذمم مدينة
١٢٢,٨٠١	(١٣,٨١٩)	شيكات برسم التحصيل
٣,٩٢٠	٦١,٦٧٣	ذمم دائنة
(٩٧,٦٥٥)	١٢٧,٤٧٣	أرصدة مدينة أخرى
(٣١,٠٣٤)	(٨,٩١٤)	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٩٨,٥٠٤</u>	<u>٥٤٨,٤٩٣</u>	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
١٠٤,٧٤٩	(٣٨,٣١٣)	ممتلكات ومعدات
(١١,٣٨٠)	(١٠,٢٨٣)	تأمينات نقدية مقابل كفالات
٥٢,٥٧٤	-	بيع شركة تابعة
<u>١٤٥,٩٤٣</u>	<u>(٤٨,٥٩٦)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٤٤,٥٢٧)	(٣٦٢,٨٢٢)	تسهيلات بنكية
(١٧٢,٨٢٨)	(١١٣,٤٣٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٧١٧,٣٥٥)	(٤٧٦,٢٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٢٧,٠٩٢	٢٣,٦٤٠	نقد مستبعد من بيع شركة تابعة
(١٠٢,٠٠٠)	-	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٩,٤٤٢	٣٤,٥٣٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
<u>٣٤,٥٣٤</u>	<u>٥٨,١٧٤</u>	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول 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 للقوانين والأنظمة.

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

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠١٦، وتتطلب هذه البيانات المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة شركتها 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 الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية 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 الشركات 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.

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 عرض للشركة التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	النشاط
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائط النقل

لم تمارس الشركة أعلاه أية أعمال تجارية منذ تأسيسها وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم للمعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤)	حسابات التأجيل التنظيمية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة:

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

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 التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً 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 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 خصماً 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 الإقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال السنة 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 توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
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

تسبب 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 للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المترتبة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات

حافلات	أراضي	مباني	أثاث وتجهيزات	سيارات	المجموع
١٢,٩١٨,٦٥٥	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣٢٢,٦١١	١٠٣,٠١٨	١٥,٤٨٢,٠٣٤
-	-	٤,٩٩٧	٧,٦٩٩	٣٥,٠٠٠	٤٧,٦٩٦
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
١٢,٩١٨,٦٥٥	١,٢١٩,٢٣٥	٩٢٣,٥١٢	٣٣٠,٣١٠	١١٣,٠١٨	١٥,٥٠٤,٧٣٠
الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١					
الاستهلاك المتراكم:					
١٠,٥٩٥,٨٢١	-	٥١١,١٠٠	٣٠٤,٧٨٠	٨٥,٧٦٥	١١,٤٩٧,٤٦٦
٢٢١,٤١٩	-	٣٦,٧٤٠	١٠,٥٠٣	٧,١٢٤	٢٧٥,٧٨٦
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
١٠,٨١٧,٢٤٠	-	٥٤٧,٨٤٠	٣١٥,٢٨٣	٦٧,٨٨٩	١١,٧٤٨,٢٥٢
٢,١٠١,٤١٥	١,٢١٩,٢٣٥	٣٧٥,٦٧٢	١٥,٠٢٧	٤٥,١٢٩	٣,٧٥٦,٤٧٨
الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١					
الاستهلاك المتراكم:					
١٢,٩٤٣,٢٨٤	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣١٥,٥٩٩	١٠٣,٠١٨	١٥,٤٩٩,٦٥١
-	-	-	٧,٠١٢	-	٧,٠١٢
(٢٤,٦٢٩)	-	-	-	-	(٢٤,٦٢٩)
١٢,٩١٨,٦٥٥	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣٢٢,٦١١	١٠٣,٠١٨	١٥,٤٨٢,٠٣٤
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١					
الاستهلاك المتراكم:					
١٠,٣٧٢,٠٦٣	-	٤٧٤,٣٦٠	٢٩١,١٣٦	٨١,١٠٢	١١,٢١٨,٦٦١
٢٣٦,٦٩٠	-	٣٦,٧٤٠	١٣,٦٤٤	٤,٦٦٣	٢٩١,٧٣٧
(١٢,٩٣٢)	-	-	-	-	(١٢,٩٣٢)
١٠,٥٩٥,٨٢١	-	٥١١,١٠٠	٣٠٤,٧٨٠	٨٥,٧٦٥	١١,٤٩٧,٤٦٦
٢,٣٢٢,٨٣٤	١,٢١٩,٢٣٥	٤٠٧,٤١٥	١٧,٨٣١	١٧,٢٥٣	٣,٩٨٤,٥٦٨
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١					

- يوجد رهن على عشرة حافلات من حافلات الشركة ورهن على بعض الأراضي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . لوازم وقطع غيار

٢٠١٤	٢٠١٥
٦٠٧,٢٦٥	٥٩٥,١٨٨
(٩٩,٣٧٨)	(٩٩,٣٧٨)
٥٠٧,٨٨٧	٤٩٥,٨١٠

لوازم وقطع غيار
مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٣٧,٣١٧	٢٣٧,١٩٧
٢٧٨,٧٥٩	٢٩٧,٩٢١
٨٠,٧٥٩	٣٤,٢٤٤
٢٨,٩٩٤	٢٨,٩٩٤
٧٢٥,٨٢٩	٥٩٨,٣٥٦

تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات ضريبة دخل مستردة
تأمينات مستردة

٦ . ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥
٧١٧,٨٣٦	٣٧٥,٤٣٥
٢,٥٥٦	٢٩٢
٤١١,٧٧٠	٤٠٦,٥٧٣
٣٧٥,٤٠٢	٦٦٤,٢٤٩
١٧,٣٦٤	١٣,٤٣٢
(٦٠٢,٤٥٢)	(٦٠٢,٤٥٢)
٩٢٢,٤٧٦	٨٥٧,٥٢٩

ذمم تجارية
ذمم غير تجارية
ذمم جهات ذات علاقة مدينة (إيضاح رقم ١٦)
ذمم منظورة أمام القضاء
ذمم موظفين مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٨٩,٢٣٤	٤٤١,٨٨١
٣٣٣,٢٤٢	٤١٥,٦٤٨
٩٢٢,٤٧٦	٨٥٧,٥٢٩

ذمم مستحقة لفترة نقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

- وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠١٤	٢٠١٥
٣١,٤٦٧	١٢,٨٣٧
٣,٠٦٧	٤٥,٣٣٧
٣٤,٥٣٤	٥٨,١٧٤

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٨ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٧,٥) مليون دينار أردني/ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٩ . تسهيلات إنتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم	الضمانات
قرض	دينار	٨,٧٥%	٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	رهن عشرة حافلات
قرض	دينار	٨,٧٥%	٢٠١٦ - ٢٠١٧	٣٥٠,٠٠٠	٧١,٦٠٠	رهن أراضي
جاري مدين	دينار	٨,٧٥%	٢٠١٦	٦٥٠,٠٠٠	٥٩٢,١٢٠	رهن أراضي
					<u>٩١٣,٧٢٠</u>	

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٢٥٧,٦٩٣	مخصص إلتزامات محتملة
١,٩٧٥	٣٨,٨١٤	مصاريف مستحقة
٦٦,٥٣٩	٢١,٨٦٠	أرصدة عملاء دائنة
١٨,٧٢٨	١٩,٨٣٧	مخصص إجازات ونهاية خدمة موظفين
٩,٦٢٦	١٠,٥٢٤	أمانات مؤسسات حكومية وعامة
٥,٥٥٣	٢,٩٩١	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٩١٨	٢,٢٣٧	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٣,٥٤٤	٢,١٤٠	ذمم موظفين دائنة
٣٦٧,٥٦٩	-	مخصص ضريبة مبيعات
١٢,٠٠٠	-	مخصص مقابل عقود
٤,٢٢٩	٣,٧٩٥	متفرقة
<u>٤٩٠,٦٨١</u>	<u>٣٥٩,٨٩١</u>	

١١. القطاعات التشغيلية

تمارس الشركة نشاط النقل السياحي حيث تقوم بتأجير حافلاتها لمكاتب السياحة والسفر والحج والعمرة وللأفراد والمؤسسات الحكومية وغير الحكومية، وفيما يلي تفصيل للقطاعات التشغيلية في الشركة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٣٠١,٤٩٠	١,٨٧٥,٢٤٨	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / سياحة وافدة
٣٠٨,٠٠٢	٤٢٧,٩٣١	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / الحج والعمرة
٣٨٠,٨٧٣	٣٠٧,٥٨٥	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / رحلات داخلية
٢,٩٩٠,٣٦٥	٢,٦١٠,٧٦٤	

١٢. كلفة تأجير الحافلات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٥٥,٢٥٩	٤٦٧,٩٩٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٢١,٧٧٢	٥٦٨,٠٩٨	وقود ومحروقات
٣٢٣,٢٩٩	٣٤١,٧٥٩	صيانة حافلات
٢٣٦,٦٩٠	٢٢١,٤١٩	إستهلاكات
١٦٥,٤٧٧	١٦٥,٩٧٥	تأمين حافلات
٩٠,١٤٣	٩٦,٩٩٣	مياومات قسم الصيانة والحركة
٤٦,٧٠٩	٤٧,٠٥٠	ترخيص حافلات
٣٩,٦٢٠	٤٢,٤٧٥	كهرباء ومياه
٩,٩٩٦	١٠,٠٠٠	إيجارات
٧,٣١٨	٦,٤٦٥	بريد وهاتف
١,٨٤٦	١,٤٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٨٧,٢٤٢	٨٨,٣٠١	متفرقة
٢,٢٨٥,٣٧١	٢,٠٥٨,٠١٨	

١٣. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٢٠,٩٩٦	٢٢٠,٨٧٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٥,٤٧٣	٧٣,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٥٥,٠٤٧	٥٤,٣٦٧	إستهلاكات
٥٠,٦٤٢	٤٩,٨٤١	رسوم حكومية وإشتراكات
٩,٠٠٥	٢٤,١٧٢	مصاريف قضائية
٢١,٠٠٠	١٨,٥٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٨,٥٢٩	٨,٤١٢	صيانة وتصليلات
١١,٦٣٩	٧,٣٥٠	مصاريف سيارات
٣,٩٤٨	٢,٦٧٢	بريد وهاتف وإنترنت
٣,٠٥٩	١,٦٠٢	قرطاسية ومطبوعات
١٦٥	١,٠٥٩	تبرعات
٢٣,٥٦٣	١٦,٦٨٢	متفرقة
٤٧٣,٠٦٦	٤٧٩,٠٣٠	

١٤. إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٧٢١)	١٣,٠٢٢	صافي ربح (خسارة) صيانة حافلات
١١,٩٧٩	١٠,٨٢٤	فوائد ودائع بنكية (تأمينات نقدية مقابل كفالات)
٢,٥٦١	٥,١٤٨	متفرقة
١٣,٨١٩	٢٨,٩٩٤	

١٥. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٩,٠٨٣	٤٧,٠٩٤	ربح السنة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٣	٠,٠٠٦	

١٦. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	إسم الجهة
٢٠١٤	٢٠١٥		
٣٢٤,٧٢٤	٣٢٤,٧٢٤	-	شركة استثمار للخدمات المالية
٨٢,٤٠٦	٨٢,٤٠٦	-	شركة طنطش للسياحة والسفر
٤,٦٤٠	(٥٥٧)	٦٠,٩٥٨	مجموعة طنطش للاستثمار
٤١١,٧٧٠	٤٠٦,٥٧٣		

- بلغت رواتب وأجور ومنافع الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ١١٦,٦٢٥ دينار و ١٠٥,٠٠٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

١٧. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام (من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٨ . الإلتزامات 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 (٣٧٥) ألف دينار، 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 الموحدة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١,١١٨,٣١١) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٢٣٧,١٩٧) دينار.

١٩ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والتأمينات النقدية مقابل كفالات والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الإئتمانية 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 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 السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويج مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩١١,٧٢٠	٢,٠٠٠	٩١٣,٧٢٠
ذمم دائنة	٣٢٣,٢٦٧	-	٣٢٣,٢٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٣٥٩,٨٩١	-	٣٥٩,٨٩١
	١,٥٩٤,٨٧٨	٢,٠٠٠	١,٥٩٦,٨٧٨
٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩٥٤,٩٤٢	٣٢١,٦٠٠	١,٢٧٦,٥٤٢
ذمم دائنة	٢٦١,٥٩٤	-	٢٦١,٥٩٤
أرصدة دائنة أخرى	٤٩٠,٦٨١	-	٤٩٠,٦٨١
	١,٧٠٧,٢١٧	٣٢١,٦٠٠	٢,٠٢٨,٨١٧

٢٠. 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:

٢٠١٥	٢٠١٤
مجموع الديون	٩١٣,٧٢٠
مجموع حقوق الملكية	٤,٥٩٥,٧٥٨
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية	%٢٠
	%٢٨

٢١. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع التصنيف لعام ٢٠١٥، ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على الدخل الشامل للشركة أو حقوق الملكية لعام ٢٠١٤.