

الرقم : 10 / 1 / 06
التاريخ : 2017 / 3 / 16

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة / بورصة عمان المحترمين
السادة / مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة
للسنة المنتهية في 2016/12/31

تحية طيبة وبعد،،

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية المدققة للشركة الأردنية للإستثمار والنقل
السياحي (الفا) عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

شفيق الحايك
المدير العام
الشركة الأردنية للإستثمار والنقل والسياحي
ALPHA الفا
Investment & Tourism Transport Co.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٦ آذار ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ١٢ ٤٩
رقم الملف: ٧١٠٨٧
الجهة المختصة: المدير العام

Part of
TANTASH
www.tantash.com

No : A/10/106
Date : /6 / 3 / 2017

To : Jordan Securities commission
— Amman Stock Exchange
Securities Depository Center

**Subject : Audited Financial Statements for
the Fiscal year ended 31/12/2016**

**Attached the Audited Financial Statements of Jordan Investment and
Tourism Transport Co for the fiscal year ended 31/12/2016 .**

Kindly accept our high appreciation and respect



**Chafiq Hayek
General Manager**



الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٣-٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٤	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٥	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٧	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
١٨ - ٨	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المحاسبون العرب

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

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد تدققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان 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.

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق البيانات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

فقرة توكيدية

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٨) استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبات من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حاقلات من شركة البتراء للنقل السياحي، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ مطالبتين من دائرة الجمارك بلغت قيمتهما (٥,٧) ألف دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير بعض حاقلات الشركة وبيع حاقلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات وقد صدر قرار لصالح الشركة في معظم القضايا حتى تاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة، وتبقى من هذه المطالبات ما قيمته (٤٨٩) ألف دينار لم يصدر بها قرار حتى تاريخه، ويرى مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داع لأخذ أية مخصصات مقابل هذه المطالبات.

أمر التدقيق الرئيسية

أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. هذا ولم يبتين لنا أية أمور تدقيق مهمة يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات المالية الموحدة للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يبتين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.



مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة 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. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في البيانات المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالإستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في البيانات المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الإقتصادية لمستخدمي البيانات المالية الموحدة.

نعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأيا منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة إلى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة حيث أن مسؤولية الإشراف على تدقيق البيانات المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلحسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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



عمان في ٢٧ شباط ٢٠١٧

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
٣,٧٥٦,٤٧٨	٣,٤٩٦,٩١١	٣	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات
٤٩٥,٨١٠	٤٩٧,٧٣٥	٤	الموجودات المتداولة لوازم وقطع غيار
٥٩٨,٣٥٦	٤٥٩,١٥٩	٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٥٧,٥٢٩	٨٠١,٥٨٨	٦	ذمم مدينة
-	١٢,٧٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١١٠,٣٢٦	٦٨,٢٥٦		شيكات برسم التحصيل
٣١٥,٩٦٣	-		تأمينات نقدية مقابل كفالات
٥٨,١٧٤	١٤٤,٢٧٤	٧	النقد وما في حكمه
٢,٤٣٦,١٥٨	١,٩٨٣,٧١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦,١٩٢,٦٣٦	٥,٤٨٠,٦٢٣		مجموع الموجودات
		٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤٠٥,١٤٩	٤١٥,٨٢٦		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
-	(٣,٦٠٠)		احتياطي إجباري
(٣,٣٠٩,٣٩١)	(٣,٢٢٢,٩٠٤)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٤,٥٩٥,٧٥٨	٤,٦٨٩,٣٢٢		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٠٠٠	-		المطلوبات غير المتداولة
			تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٥٩٢,١٢٠	١٧٩,٢٧٣	٩	المطلوبات المتداولة
٣١٩,٦٠٠	-		بنوك دائنة
٣٢٣,٢٦٧	٢٩٠,١٥٢		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣٥٩,٨٩١	٣٢١,٨٧٦	١٠	ذمم دائنة
١,٥٩٤,٨٧٨	٧٩١,٣٠١		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٩٦,٨٧٨	٧٩١,٣٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,١٩٢,٦٣٦	٥,٤٨٠,٦٢٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢,٦١٠,٧٦٤	٣,٠١٥,٧٧٥	١١	إيرادات تأجير الحافلات
(٢,٠٥٨,٠١٨)	(٢,٢٩٨,٣٣٧)	١٢	كلفة تأجير الحافلات
٥٥٢,٧٤٦	٧١٧,٤٣٨		إجمالي الربح
(٤٧٩,٠٣٠)	(٥١٤,٧٠٠)	١٣	مصاريف إدارية
(١١٣,٤٣٥)	(٧٦,٨٢٣)		مصاريف تمويل
(٣٩,٧١٩)	١٢٥,٩١٥		الربح (الخسارة) من التشغيل
٣٧٩,٥٦٩	١١٨,٩٠٩		رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	(٨٧,٠٦٠)	٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٣١,٨٤٩)		مخصص امانات ضريبة دخل مستردة
(٢٥٧,٦٩٣)	-		مخصص التزامات محتملة
٩,٣٨٣	٢٦,٢٦٨		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٧٣,٤٤٠)	(٧٩,٩٤٧)		ضريبة مبيعات غير مستردة
٢٨,٩٩٤	٣٤,٥٣٨	١٤	إيرادات أخرى
-	(٩,٦١٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٧,٠٩٤	٩٧,١٦٤		ربح السنة
٠,٠٠٦	٠,٠١٣	١٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٧,٠٩٤	٩٧,١٦٤	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
-	(٣,٦٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
٤٧,٠٩٤	٩٣,٥٦٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٤٩	-	(٣,٣٠٩,٣٩١)	٤,٥٩٥,٧٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
-	-	(٣,٦٠٠)	٩٧,١٦٤	٩٣,٥٦٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	١٠,٦٧٧	-	(١٠,٦٧٧)	-	احتياطي إجباري
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤١٥,٨٢٦	(٣,٦٠٠)	(٣,٢٢٢,٩٠٤)	٤,٦٨٩,٣٢٢	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٤٤٠	-	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤,٥٤٨,٦٦٤	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
-	-	-	٤٧,٠٩٤	٤٧,٠٩٤	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	٤,٧٠٩	-	(٤,٧٠٩)	-	احتياطي إجباري
٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٥,١٤٩	-	(٣,٣٠٩,٣٩١)	٤,٥٩٥,٧٥٨	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤٧,٠٩٤	٩٧,١٦٤	ربح السنة
٢٧٥,٧٨٦	٢٥٤,٣٩٠	استهلاكات
١١٣,٤٣٥	٧٦,٨٢٣	مصاريف تمويل
-	٨٧,٠٦٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٣١,٨٤٩	مخصص امانات ضريبة دخل مستردة
(٩,٣٨٣)	(٢٦,٢٦٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧٩,٥٦٩)	(١١٨,٩٠٩)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	٩,٦١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٥٧,٦٩٣	-	مخصص التزامات محتملة
		التغير في رأس المال العامل
١٢,٠٧٧	(١,٩٢٥)	لوازم وقطع غيار
٦٤,٩٤٧	(٣١,١١٩)	ذمم مدينة
(١٣,٨١٩)	٤٢,٠٧٠	شيكات برسم التحصيل
٦١,٦٧٣	(٣٣,١١٥)	ذمم دائنة
(١٠,٢٨٣)	٣١٥,٩٦٣	تأمينات نقدية مقابل كفالات
١٢٧,٤٧٣	١٠٧,٣٤٨	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٩١٤)	٧١,٢٨٤	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٣٨,٢١٠	٨٨٢,٢٢٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٨,٣١٣)	٣١,٤٤٥	ممتلكات ومعدات
-	(١٦,٣٠٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٣٨,٣١٣)	١٥,١٤٥	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٦٢,٨٢٢)	(٧٣٤,٤٤٧)	تسهيلات بنكية
(١١٣,٤٣٥)	(٧٦,٨٢٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٧٦,٢٥٧)	(٨١١,٢٧٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
٢٣,٦٤٠	٨٦,١٠٠	التغير في النقد وما في حكمه
٣٤,٥٣٤	٥٨,١٧٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٨,١٧٤	١٤٤,٢٧٤	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٠) 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 ٢٠١٦
(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 ٢٧ شباط ٢٠١٧، 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 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 الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

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 وتتحقق 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 اجراء 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 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 ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الاسهم (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩

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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة 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 الادارة 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 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 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 إيهما 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 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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
يتضمن هذا البند الاستثمارات الاستراتيجية المحتفظ بها على المدى الطويل وليس بهدف المتاجرة.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافا إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حقوق الملكية الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تحويل رصيد التغير المتراكم في القيمة العادلة الخاص بالموجودات المباعة إلى الأرباح والخسائر المدورة بشكل مباشر.

يتم إثبات الأرباح الموزعة على هذه الموجودات في بيان الدخل الموحد.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية
يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة
تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

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

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

٣ . ممتلكات ومعدات

حافلات	أراضي	مباني	اثاث وتجهيزات	سيارات	المجموع
الكلية:					
١٢,٩١٨,٦٥٥	١,٢١٩,٢٣٥	٩٢٣,٥١٢	٣٣٠,٣١٠	١١٣,٠١٨	١٥,٥٠٤,٧٣٠
١٢,٥٩٥	-	-	٣,٨٩١	٢٠,٠٠٠	٣٦,٤٨٦
(١٨٢,٤١٣)	-	-	(٨,١٢١)	-	(١٩٠,٥٣٤)
١٢,٧٤٨,٨٣٧	١,٢١٩,٢٣٥	٩٢٣,٥١٢	٣٢٦,٠٨٠	١٣٣,٠١٨	١٥,٣٥٠,٦٨٢
الارصيد كما في ٢٠١٦/١/١					
الاستهلاك المتراكم:					
١٠,٨١٧,٢٤٠	-	٥٤٧,٨٤٠	٣١٥,٢٨٣	٦٧,٨٨٩	١١,٧٤٨,٢٥٢
١٦٨,٩٤٠	-	٣٦,٧٤٠	٥,٩٦١	١٢,٧٤٩	٢٥٤,٣٩٠
(١٤٠,٧٨٨)	-	-	(٨,٠٨٣)	-	(١٤٨,٨٧١)
١٠,٨٧٥,٣٩٢	-	٥٨٤,٥٨٠	٣١٣,١٦١	٨٠,٦٣٨	١١,٨٥٣,٧٧١
١,٨٧٣,٤٤٥	١,٢١٩,٢٣٥	٣٣٨,٩٣٢	١٢,٩١٩	٥٢,٣٨٠	٣,٤٩٦,٩١١
الارصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١					
الكلية:					
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
الارصيد 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	٤٥,٢٢٩	٣,٧٥٦,٤٧٨
الارصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١					

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

٤ . لوازم وقطع غيار

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٩٥,١٨٨	٥٩٧,١١٣
(٩٩,٣٧٨)	(٩٩,٣٧٨)
٤٩٥,٨١٠	٤٩٧,٧٣٥

لوازم وقطع غيار
مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٩٧,٩٢١	٣٧٣,٤٧٠
٢٣٧,١٩٧	٦٨,٠٧٥
٢٨,٩٩٤	١٤,٥٠٨
٣٤,٢٤٤	٣,١٠٦
٥٩٨,٣٥٦	٤٥٩,١٥٩

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة
أمانات ضريبة دخل مستردة

٦ . ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦
٣٦٦,٩١٧	٤٢٤,١٩٠
٢٩٢	١,٤٤٥
٤١٥,٠٩١	٣٨٥,٤١٠
٦٦٤,٢٤٩	٤٠٧,٥٢٤
١٣,٤٣٢	٨,٠١٩
(٦٠٢,٤٥٢)	(٤٢٥,٠٠٠)
٨٥٧,٥٢٩	٨٠١,٥٨٨

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

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦
٦٠٢,٤٥٢	٦٠٢,٤٥٢
-	٨٧,٠٦٠
-	(٢٦٤,٥١٢)
٦٠٢,٤٥٢	٤٢٥,٠٠٠

الرصيد كما في بداية السنة
إضافات
شطب ذمم

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٤٤١,٨٨١	٤٤٨,١٨٩
٤١٥,٦٤٨	٣٥٣,٣٩٩
٨٥٧,٥٢٩	٨٠١,٥٨٨

ذمم مستحقة لفترة تقل 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

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢,٨٣٧	٨١,٧٤٩	نقد وشيكات في الصندوق
٤٥,٣٣٧	٦٢,٥٢٥	حسابات جارية لدى البنوك
٥٨,١٧٤	١٤٤,٢٧٤	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٧,٥) مليون دينار أردني/ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

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 إنتمائية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم	الضمانات
جاري مدين	دينار	٨,٧٥%	٢٠١٧	٦٥٠,٠٠٠	١٧٩,٢٧٣	رهن أراضي

١٠ . ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٥٧,٦٩٣	١٣٨,٧٨٤	مخصص التزامات محتملة
٢١,٨٦٠	٧٠,٧٢٢	أرصدة عملاء دائنة
٣٨,٨١٤	٦٠,٣٨٦	مصاريف مستحقة
١٠,٥٢٤	١١,٤٦١	أمانات مؤسسات حكومية وعامة
١٩,٨٣٧	١٠,٢٠٠	مخصص إجازات ونهاية خدمة موظفين
-	٩,٦١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٤٠	٩,٤١٢	ذمم موظفين دائنة
٢,٩٩١	٤,٠٨٤	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٣٧	٣,٤٢٣	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٣,٧٩٥	٣,٧٩٤	منفرقة
٣٥٩,٨٩١	٣٢١,٨٧٦	

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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٨٧٥,٢٤٨	٢,١٠٣,٤٧٨	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / سياحة وافدة
٤٢٧,٩٣١	٣٦١,١٨٨	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / الحج والعمرة
٣٠٧,٥٨٥	٥٥١,١٠٩	الإيرادات المتأتية من النقل السياحي / رحلات داخلية
<u>٢,٦١٠,٧٦٤</u>	<u>٣,٠١٥,٧٧٥</u>	

١٢. تكلفة تأجير الحافلات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦٧,٩٩٤	٥٦٥,٤٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٦٨,٠٩٨	٦٦٣,٥٤٩	وقود ومحروقات
٣٤١,٧٥٩	٣٧٩,٣٠١	صيانة حافلات
٢٢١,٤١٩	١٩٨,٩٤٠	إستهلاكات
١٦٥,٩٧٥	١٧٠,٩٢٨	تأمين حافلات
٩٦,٩٩٣	١٠٩,٦٦٠	مياومات قسم الصيانة والحركة
٤٧,٠٥٠	٤٥,٨٣١	ترخيص حافلات
٤٢,٤٧٥	٤٥,١٥١	كهرباء ومياه
٦,٤٦٥	٢٠,٢٢٩	بريد وهاتف
١٠,٠٠٠	٩,٧٤٧	إيجارات
١,٤٨٩	١,٤٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٨٨,٣٠١	٨٨,٠٤٧	متفرقة
<u>٢,٠٥٨,٠١٨</u>	<u>٢,٢٩٨,٣٣٧</u>	

١٣. مصاريف إدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢٠,٨٧٣	٢٥٢,٨٣٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٣,٥٠٠	٧٣,٥٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٤٩,٨٤١	٥٦,٣١٦	رسوم حكومية وإشتراكات
٥٤,٣٦٧	٥٥,٤٥٠	إستهلاكات
٢٤,١٧٢	٢٢,٣٨١	مصاريف قضائية
١٨,٥٠٠	١٣,٢٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٧,٣٥٠	١٠,٣١٨	مصاريف سيارات
٨,٤١٢	٨,٣٧٧	صيانة وتصليلات
٢,٦٧٢	٢,٧٩١	بريد وهاتف وإنترنت
١,٦٠٢	١,٨٧٤	قرطاسية ومطبوعات
١,٠٥٩	١,٣٨٨	تبرعات
٦٠٠	٦٠٠	الأتعاب القانونية لمراقب عام الشركات
١٦,٠٨٢	١٥,٦٧٣	متفرقة
<u>٤٧٩,٠٣٠</u>	<u>٥١٤,٧٠٠</u>	

١٤. إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦
١٣,٠٢٢	٢١,٣٠١
١٠,٨٢٤	٩,١٢٤
٥,١٤٨	٤,١١٣
٢٨,٩٩٤	٣٤,٥٣٨

صافي أرباح صيانة حافلات
فوائد ودائع بنكية (تأمينات نقدية مقابل كفالات)
متفرقة

١٥. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٥	٢٠١٦
٤٧,٠٩٤	٩٧,١٦٤
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٦	٠,٠١٣

ربح السنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٦. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٦:

الرصيد القائم	طبيعة التعامل	حجم التعامل	نوع التعامل	إسم الجهة
٢٠١٥	٢٠١٦			
٣٢٤,٧٢٤	٣٠٨,٢٨٩	٣٢,٨٢٥	خدمات مالية	شركة استثمار للخدمات المالية
٨٢,٤٠٦	٦٢,٤٠٦	٢٠,٠٠٠	تجاري	شركة طنطش للسياحة والسفر
(٥٥٧)	-	٥٦,٨٣٨	استشارات إدارية	مجموعة طنطش للاستثمار
٨,٥١٨	١٤,٧١٥	٨,٥١٨	بيع حافلة	شركة فشرق الأوسط للصناعات الدوائية
٤١٥,٠٩١	٣٨٥,٤١٠			

- بلغت رواتب وأجور ومنافع الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته (١٣٤,٤٠٠) دينار و(١١٦,٦٢٥) دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي.

١٧. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤ وقد صدر قرار من دائرة ضريبة الدخل بالموافقة على تدوير خسائر بقيمة (٦٣٤,٣٩٧) دينار وبقيمة (١٢٥,٠٤٨) دينار عن عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على التوالي.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٦ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

١٨. الإلتزامات المحتملة

- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبات من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخصص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حافلات من شركة البتراء للنقل السياحي، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ مطالبتين من دائرة الجمارك بلغت قيمتها (٥٠٧) ألف دينار تخصص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير بعض حافلات الشركة وبيع حافلتين للغير. هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذه المطالبات وقد صدر قرار لصالح الشركة في معظم القضايا حتى تاريخ إعداد البيانات المالية الموحدة، وتبقى من هذه المطالبات ما قيمته (٤٨٩) ألف دينار لم يصدر بها قرار حتى تاريخه، 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 (١٠٨,٧٣٤) دينار، 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 الموحدة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (٩٠,٧٩٤) دينار بلغت تأميناتها النقدية (٦٨,٠٧٥) دينار.

١٩. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية 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 الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٣٠٨,٢٨٩) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٦ مقابل (٣٢٤,٧٢٤) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٥.

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 وموانمة أجالها 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:

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١٧٩,٢٧٣	-	١٧٩,٢٧٣
ذمم دائنة	٢٩٠,١٥٢	-	٢٩٠,١٥٢
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٣٢١,٨٧٦	-	٣٢١,٨٧٦
	٧٩١,٣٠١	-	٧٩١,٣٠١
٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩١١,٧٢٠	٢,٠٠٠	٩١٣,٧٢٠
ذمم دائنة	٣٢٣,٢٦٧	-	٣٢٣,٢٦٧
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٣٥٩,٨٩١	-	٣٥٩,٨٩١
	١,٥٩٤,٨٧٨	٢,٠٠٠	١,٥٩٦,٨٧٨

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وبافتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠ % فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل للشركة للفترة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ بقيمة (١,٢٧٠) دينار.

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	٢٠١٦	
٩١٣,٧٢٠	١٧٩,٢٧٣	مجموع الديون
٤,٥٩٥,٧٥٨	٤,٦٨٩,٣٢٢	مجموع حقوق الملكية
%١٩,٩	%٣,٨	نسبة المديونية إلى حقوق الملكية