

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

١٠٥١٨١٢٨١

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية للشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢، والقوائم الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن عملية مراجعة القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

قامت إدارة الشركة بتغيير السياسة المحاسبية في إستهلاك بند الحافلات من القسط الثابت إلى القسط المتغير، وهذا مخالف لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) "ممتلكات وآلات ومعدات"، والذي أدى إلى تخفيض بمصروف الإستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢، هذا ولم نتمكن من تحديد قيمة التخفيض.
لم تقم إدارة الشركة بدراسة مدى كفاية مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وبناءً عليه لم نتمكن من التحقق من مدى كفاية المخصص المأخوذ والبالغ ٤٦٣,٣٣٥ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٦) في القوائم المالية، حيث بلغت خسائر المتراكمة مبلغ ٣,٠٥٢,٩٩٦ ديناراً أردنياً أي ما نسبته ٦١% من رأسمالها المسجل كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

فقرة توكيدية

تم قيد دعوى بمواجهة مدعي عام هيئة تنظيم النقل البري وهيئة تنظيم النقل البري وموضوعها الطعن بإلغاء القرار الصادر عن مدير الهيئة وما زالت منظورة أمام المحاكم المختصة.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢٢

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١١,٤٢٨,٠٤٦	١١,١٩٨,٩٣٦	٤	ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٠٨٥	٥,٥٨٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٤٣٢,١٣١	١١,٢٠٤,٥٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٠٢,٩٥٥	٥٠١,٩٩١		مخزون
٤٥٦,٧٦٤	٥٤٣,٦٥٦		أرصدة مدينة أخرى
١,٧٨٨,٥١٤	١,٨٣٦,٨٥٨	٥	ذمم تجارية مدينة
٢٨,٩٠٩	١٨,٣٩٤		نقد ونقد معادل
٢,٧٧٧,١٤٢	٢,٩٠٠,٨٩٩		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٢٠٩,٢٧٣	١٤,١٠٥,٤٢٠		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٠٨,٤٢٨	٢٠٨,٤٢٨		إحتياطي إجباري
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨		إحتياطي إختيارى
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨		إحتياطي خاص
(١٢,٢١٥)	(١٠,٧١٥)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٨٣٦,١٥٨)	(٣,٠٥٢,٩٩٦)	٦	خسائر متركمة
٢,٨٢٧,٣٩١	٢,٦١٢,٠٥٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٧٦٥,٩١٧	٧,٠٥٧,٢٥٧	٧	قروض وعقود مرابحة - الجزء غير المتداول
١٦٤,٥٤٧	٢٠٩,٥٤٦		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٦,٩٣٠,٤٦٤	٧,٢٦٦,٨٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٩٦,٠٢٨	٧١١,١٣٠		أرصدة دائنة أخرى
١,١٣١,١٦٢	١,٠٨٢,٧٤٣		ذمم تجارية دائنة
٥٢٥,٢٤٧	٥٣٢,٧٨٤		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
١,٤٥٤,١٣٤	١,٢٣٤,٥٣٤	٧	قروض وعقود مرابحة - الجزء المتداول
٦٤٤,٨٤٧	٦٦٥,٣٧٣		بنك دائن
٤,٤٥١,٤١٨	٤,٢٢٦,٥٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٣٨١,٨٨٢	١١,٤٩٣,٣٦٧		مجموع المطلوبات
١٤,٢٠٩,٢٧٣	١٤,١٠٥,٤٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧,٣٦١	٥٩٠,١٧٥	إيراد النقل وتأجير السيارات
(٢٧٦,٩٨٨)	(٥٨٢,٦٩٨)	كلفة النقل وتأجير السيارات
(٢١٩,٦٢٧)	٧,٤٧٧	مجمول (الخسارة) الربح
١٦٦	١٦,١٣٦	إيرادات أخرى بالصافي
(٩٦,٢٧٨)	(١٣٥,٠١٦)	مصاريف إدارية
(٦٤,١٢٧)	(١٠١,٣٤٢)	مصاريف تمويل
(٨٥٦)	(٤,٠٩٣)	صافي نشاط التوزيع
(٣٨٠,٧٢٢)	(٢١٦,٨٣٨)	الخسارة
		دخل شامل آخر
٥٨٤	١,٥٠٠	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(٣٨٠,١٣٨)	(٢١٥,٣٣٨)	الدخل الشامل الآخر
		مجموع الدخل الشامل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
(٠/٠٧٦) دينار أردني	(٠/٠٤٣) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحزة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة		لوجودات مالية بالقيمة				
		العادلة من خلال				
		الدخل الشامل الآخر	إحتياطي خاص	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال
الإجمالي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢,٨٢٧,٣٩١	(٢,٨٣٦,١٥٨)	(١٢,٢١٥)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢١٥,٣٣٨)	(٢١٦,٨٣٨)	١,٥٠٠	-	-	-	-
٢,٦١٢,٠٥٣	(٣,٠٥٢,٩٩٦)	(١٠,٧١٥)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢						
٤,٠٥٠,٣٦٤	(١,١٠,٧٦٢)	(١٤,٦٣٨)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٨٠,١٣٨)	(٣٨٠,٧٢٢)	٥٨٤	-	-	-	-
٣,٦٧٠,٢٢٦	(١,٩٩١,٤٨٤)	(١٤,٠٥٤)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١						
٤,٠٥٠,٣٦٤	(١,١٠,٧٦٢)	(١٤,٦٣٨)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٨٠,١٣٨)	(٣٨٠,٧٢٢)	٥٨٤	-	-	-	-
٣,٦٧٠,٢٢٦	(١,٩٩١,٤٨٤)	(١٤,٠٥٤)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١						
٤,٠٥٠,٣٦٤	(١,١٠,٧٦٢)	(١٤,٦٣٨)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٣٨٠,١٣٨)	(٣٨٠,٧٢٢)	٥٨٤	-	-	-	-
٣,٦٧٠,٢٢٦	(١,٩٩١,٤٨٤)	(١٤,٠٥٤)	٢٣٢,٦٦٨	٢٣٢,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحزة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨٠,٧٢٢)	(٢١٦,٨٣٨)	الخسارة
		تعديلات لـ :
١٨٣,١٢٢	٢٢٩,١١٠	إستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٤٦٦	٩٦٤	مخزون
٤,٨٥٧	(٨٦,٨٩٢)	أرصدة مدينة أخرى
٨١,١٣٠	(٤٨,٣٤٤)	ذمم تجارية مدينة
٩٢,١٧٩	١٥,١٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٠,١١٦	(٤٨,٤١٩)	ذمم تجارية دائنة
(٢٢,٤٥١)	٥٢,٥٣٦	شيكات مؤجلة الدفع
(٢٠,٣٠٣)	(١٠٢,٧٨١)	
(٥,٠٠٠)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٥,٣٠٣)	(١٠٢,٧٨١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢,٨٣٥	٧١,٧٤٠	قروض وعقود مرابحة
٣٥,٢١٤	٢٠,٥٢٦	بنك دائن
٧٨,٠٤٩	٩٢,٢٦٦	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥٢,٧٤٦	(١٠,٥١٥)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٣,٣٧٣	٢٨,٩٠٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٥٦,١١٩	١٨,٣٩٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأم (الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٦٠) بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤.
- بناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة والمنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٩ تغير اسم الشركة ليصبح الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد بدلاً من الشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٤ آب ٢٠١٩.
- تأسست الشركة التابعة (شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٦٤٠٢) بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٠. إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في خدمات توصيل الزبائن، خدمة سيارات الليموزين.
- تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٢.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	أرباح محتفظ بها
شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	٢٣٦,٩٠٧ دينار أردني	٢٩٥,٢١٢ دينار أردني	١٥٨,٣٠٥ دينار أردني

الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	دينار أردني	مشاريع تحت التنفيذ	أخرى	محطة غسل	أثاث وأجهزة مكتبية	سيارات (**)	عدد وأثاث	حافلات (***)	مباني	أراضي (*)	دينار أردني	٣١ آذار ٢٠٢٢
٢٠,٥٤٤,٨٣٣	٤٨,٢٨٠	(٥٠,٠٠٠)	٧٠,٣٠٧	١٣٥,٤٣٠	٢٧١,٢٤٦	١,١٧٠,٦٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٨٣,٣٢٢	١,٢١٩,٢٢٤		الرصيد في بداية الفترة
٢٠,٥٤٤,٨٣٣	٤٣,٢٨٠		٧٠,٨٠٧	١٣٥,٤٣٠	٢٧١,٢٤٦	١,١٧٠,٦٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٨٣,٣٢٢	١,٢١٩,٢٢٤		تحويلات
٩,١١٦,٧٨٧	-		٦٦٦,٩٣٦	٤٢,٩٤١	٢٦٠,١٤٤	٤٤٤,٨٧٠	١١٧,٥١٢	٦,٧٩٢,٠٠٠	٧٩٢,٣٨٤	-		الإستهلاك المتراكم
٢٢٩,١١٠	-		٤,٣٢٤	٥٠,٢٠٠	١,٢٠٥	١٧,٤٧٧	٩٥١	١٩٠,٩٢٢	٩,٥٠١	-		الرصيد في بداية الفترة
٩,٣٤٥,٨٩٧	-		٦٧٠,٩٧٠	٤٧,٩٦١	٢٦١,٣٤٩	٤٦٢,٣٤٧	١١٨,٤٦٣	٦,٩٨٢,٩٢٢	٨٠١,٨٨٥	-		إستهلاكات
١١,١٩٨,٩٣٦	٤٣,٢٨٠		٣٧,١٠٠	٨٧,٤٦٩	٩,٨٩٧	٧٠,٨٣٥	٣٣,٢٧٣	٨,٨٧٨,٨٨٦	١٨١,٤٤٧	١,٢١٩,٢٢٤		الرصيد في نهاية الفترة
٢٠,٥٣٧,٣١٤	٤٨,٢٨٠		٧٠,٣٠٠٧	١٣٥,٤٣٠	٢٦٧,٩٩٠	١,١٧٠,٦٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٧٩,١٣٢	١,٢١٩,٢٢٤		الصافي
٧,٥١٩	-		٦٣	-	٣,٢٥٦	-	-	-	٤,٢٠٠	-		٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٠,٥٤٤,٨٣٣	٤٨,٢٨٠		٧٠,٣٠٧	١٣٥,٤٣٠	٢٧١,٢٤٦	١,١٧٠,٦٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٨٣,٣٢٢	١,٢١٩,٢٢٤		الكلفة
٨,٢٦١,٦٠٠	-		٦٥٢,٦٧٢	٢٥,٤٩٠	٢٥٣,٢٥٧	٣٧٢,٤٥٤	١١٤,٥٥٠	٦,٠٩٥,٩٧٠	٧٤٧,٧٠٧	-		الرصيد في بداية السنة
٨٥٥,١٨٧	-		١٤,٦٦٤	١٧,٤٥١	٦,٨٨٧	٧٢,٤١٦	٣,٤٦٢	٦٩٦,٠٣٠	٤٤,٦٧٧	-		إستهلاكات
٩,١١٦,٧٨٧	-		٦٦٦,٩٣٦	٤٢,٩٤١	٢٦٠,١٤٤	٤٤٤,٨٧٠	١١٧,٥١٢	٦,٧٩٢,٠٠٠	٧٩٢,٣٨٤	-		الرصيد في نهاية السنة
١١,٤٢٨,٠٤٦	٤٨,٢٨٠		٣٦,١٣٤	٩٢,٤٨٩	١١,١٠٢	٧٢٥,٨٢٧	٣٤,٢٢٤	٩,٠٩٦,٨٠٨	١٩٠,٩٤٨	١,٢١٩,٢٢٤		الصافي

(*) يتضمن بند الأراضي أعلاه أرض بكلفة ٧٥٦,٢٠٢ دينار أردني مرهونة مقابل القروض الممنوحة كما هو وارد في إيضاح رقم (٧).

(**) تتضمن بنود حافلات وسيارات أعلاه، حافلات وسيارات بكلفة ١٠,٤٠٣,٣٤٢ دينار أردني مرهونة لصالح البنوك والشركة الموردة كما هو موضح في إيضاح (٧)، وبند الشيكات المؤجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٥- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٣٢٠,٦٩٧	١,٣٤٥,٨٩٠	ذمم تجارية
٥٧٠,٣٩٩	٥٧٦,٤١٤	ذمم قضايا
٣٦٠,٧٥٣	٣٣٣,٢١٨	ذمم أطراف ذات علاقة (*)
-	٤٤,٦٧١	شيكات برسم التحصيل
(٤٦٣,٣٣٥)	(٤٦٣,٣٣٥)	يطرح: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
١,٧٨٨,٥١٤	١,٨٣٦,٨٥٨	الصافي

- تتألف المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركات التي يملك فيها المساهمين حصص مؤثرة.
(*) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٨,٠٣٨	٣٠٨,٠٣٨	شركة إستثمار للخدمات المالية
١٣,٤٧٨	١٤,٢١٥	شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
٣٩,٢٣٧	٩,٤١٥	شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية
-	٩٦٠	أخرى
-	٥٩٠	شركة طنطش للسياحة والسفر
٣٦٠,٧٥٣	٣٣٣,٢١٨	المجموع

٦- خسائر متراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ٣,٠٥٢,٩٦٦ دينار أردني أي ما نسبته ٦١% من رأس مال الشركة. كما زادت مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ١,٣٢٥,٦٦٥ دينار أردني، مما قد يؤثر على إستمرارية الشركة ويتطلب منها الإلتزام بأحكام المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

٧- قروض وعقود مرابحة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١		٢٠٢٢ آذار ٣١		الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	مربحة مؤجلة	مدة القرض	غايات القرض	الجهة المقرضة
المجموع	دينار أردني	المجموع	دينار أردني										
١,٧٠٣,٣٢١		١,٧٥٠,٤٣٦	١,٥٠٢,٦٣٦	٢٤٧,٨٠٠	-						يسدد القرض بموجب ٤١ قسط شهري يستحق القسط الأول بشهر تشرين الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير بشهر شباط ٢٠٢٥	شراء حافلات	البنك العربي
١,٠٣٧,٤٦٩		١,٠٣٧,٤٦٩	٧٩٥,٠٦٩	٢٤٢,٤٠٠	-						يسدد القرض بموجب ٢٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بشهر كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بشهر شباط ٢٠٢٤	شراء حافلات وسيارات	بنك الاتحاد
٩٠٤,٢٩١		٩٢٨,٩١٦	٧٠٢,١١٦	٢٢٦,٨٠٠	-						يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري يستحق القسط الأول بشهر تشرين الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير بشهر تشرين الثاني ٢٠٢٣	شراء حافلات	البنك العربي
٣,١٨٠,٠٦٠		٣,١٨٠,٠٦٠	٢,٤٦٦,٣٢٦	٧١٣,٧٣٤							يسدد القرض بموجب ٨٠ قسط شهري متساوي بمبلغ ٤٠,١٤١ دينار أردني يستحق القسط الأول بشهر كانون الأول ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بشهر أيلول ٢٠٢٦	شراء حافلات	بنك صفوة الإسلامي
(٦٩٩,٠٩٩)		(٦٩٩,٠٩٩)	(٣٩٣,٠٩٩)	(٣٠٦,٠٠٠)									البنك الإسلامي الأردني
٢,٤٨٠,٩٦١		٢,٤٨٠,٩٦١	٢,٠٧٣,٢٢٧	٤٠٧,٧٣٤									المجموع
٢,٦٧٢,٧٤٨		٢,٦٧٢,٧٤٨	٢,٣٤٢,٧٤٨	٣٣٠,٠٠٠									
(٥٧٨,٧٣٩)		(٥٧٨,٧٣٩)	(٣٥٨,٥٣٩)	(٢٢٠,٢٠٠)									
٢,٠٩٤,٠٠٩		٢,٠٩٤,٠٠٩	١,٩٨٤,٢٠٩	١٠٩,٨٠٠									
٨,٢٢٠,٠٥١		٨,٢٩١,٧٩١	٧,٠٥٧,٢٥٧	١,٢٣٤,٥٣٤									

- تتراوح نسبة الفائدة والمرابحة على القروض الممنوحة للشركة ما بين ٨% إلى ٨,٢٥%.

- إن ضمانات الحصول على قروض شراء حافلات وسيارات كما هو موضح في إيضاح (٤).

٨- أثار كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الإقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والإقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعتها الحكومة لمكافحة إنتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم اليقين في بيئة الإقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الاضطرابات المحتملة على أعمال المنشأة وعملياتها وأداؤها المالي التي قد تسبب فيها تفشي (كوفيد-١٩) من خلال تقييم الآثار المترتبة على أعمال المنشأة، توصلت إدارة المنشأة إلى إستنتاج أن المحاسبة وفقاً لأساس الاستمرارية تُعد مناسبة. ونتيجة التأثيرات المحتملة لفيروس كورونا، فإن إدارة المنشأة قد أخذت المعلومات المستقبلية للإثني عشر شهراً التالية لفترة التقرير على الأقل سواء ما يتعلق بالتأثيرات السلبية للفيروس على سير الأعمال أو القدرة على سداد الديون الخاصة بها في حال عودة الأمور إلى طبيعتها خلال فترة زمنية معقولة.

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الإقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية للمنشأة والتي تمثل أفضل تقديرات الإدارة استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها. تبقى الأسواق متقلبة كما تستمر المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

إضافة إلى ذلك، ان لهذه التطورات آثار على إستمرارية الشركة والنتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي له، فقد تكبدت الشركة مجموعة من النفقات والخصومات خلال عام ٢٠٢٠ لتخفيف من تأثيرات فيروس كورونا تلخصت بوقف النشاط التشغيلي للشركة وذلك لتوقف النشاط السياحي لحين عودة النشاط في المملكة وذلك لتوفير النفقات الخاصة بذلك النشاط.

بناءً على طلب الشركة لإيقاف العمل كلياً ووقف العمل لجميع العمال، فقد تمت الموافقة من وزارة العمل على إيقاف العمل من تاريخ ٦ أيار ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ ٦ تموز ٢٠٢٠ مع الإلتزام بما يلي:

- دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لدى الشركة لشهر آذار من عام ٢٠٢٠ حسب أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠.
- دفع أجور العمال المعتادة من تاريخ ١ نيسان ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ الموافقة على الطلب علماً بأنه سيعترب على الموافقة ما يلي:

- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعمال خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الإقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

كما تمت الموافقة على إيقاف العمل في الشركة ووقف عقود العمل من تاريخ ٢٣ تشرين ثاني ٢٠٢٠ ولغاية تاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ مع الإلتزام بما يلي:

- علماً بأنه سيعترب على هذه الموافقة ما ورد في أمر الدفاع رقم ٦ لعام ٢٠٢٠ في البند ما يلي:
- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعمال خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية الإقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

بالإضافة الى ما سبق فقد تم اعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (١٢) نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠، حيث تم تأجيل سداد أقساط القروض لتصبح اعتباراً من ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢.