

للمراجع
الموافق
٢٨/٤/٢٠١٥

الرقم : م / 10 / 158
التاريخ : 2015/4/28

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و احترام ،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحليه
الموحده المختصره للشركة ، كما بتاريخ 2015/3/31 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

١٣
شفيق الحايك
المدير العام



هيئة الأوراق المالية الائتمانية / الادارية / الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل 4970
الجهة المختصة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥
٤	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
٦	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة 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 تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإننا لا نبدى 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 المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخص رسوم وغرامات حمركية ناتجة عن شذاه حافلات من شركة الترام النقاء. السداد كان بتاريخ ١٨-١٢-٢٠١١. وبلغت المبلغ ٢٠٠٧.٠٠٠.٠٠٠. وبيع مسبقاً مسبقاً. وقد قامت اسرحة بالاعراض 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 ٢٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٢٢ نيسان ٢٠١٥

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
٤,٠٩٧,٨٧٧	٤,٠٢٨,٣٩٠	الموجودات الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات
٥٠٧,٨٨٧	٥٢٣,٣٢٥	الموجودات المتداولة
٦١٢,٥٢٠	٦٠٠,٢٢٠	لوازم وقطع غيار
٩٢٤,٥٢٢	٨٧٦,٢٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٥٠٧	٨٥,٤٠٥	ذمم مدينة
٣٠٥,٦٨٠	٣٠٨,٥٥٣	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٥٣٤	٩٢,٦٤٨	تأمينات نقدية مقابل كفالات
٢,٤٨١,٦٥٠	٢,٤٨٦,٤٠٨	النقد وما في حكمه
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,٥١٤,٧٩٨	مجموع الموجودات المتداولة مجموع الموجودات
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٠٠,٤٤٠	٤٠٠,٤٤٠	حقوق الملكية
(٣,٣٥١,٧٧٦)	(٣,٣٧٧,٠١٠)	رأس المال المصرح به والمدفوع
٤,٥٤٨,٦٦٤	٤,٥٢٣,٤٣٠	احتياطي إجباري
		خسائر متراكمة
		صافي حقوق الملكية
٣٢١,٦٠٠	٢٢٩,٢٠٠	المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٥٨٥,٣٤٢	٥٩٥,٨٦٠	المطلوبات المتداولة
٣٦٩,٦٠٠	٣٦٩,٦٠٠	بنوك دائنة
٣٢٨,٨٠٣	٣٣٦,٤١٧	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٤٢٥,٥١٨	٤٦٠,٦٩١	ذمم دائنة
١,٢٠١,١١٢	١,١٦٢,١١٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٣٠,٨٦٣	١,٩٩١,٣٦٨	مجموع المطلوبات
٦,٥٧٩,٥٢٧	٦,٥١٤,٧٩٨	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
٦٧٥,٦٤٨	٦٢٧,٩٤٩	إيرادات تأجير الحافلات
(٦٠٠,٢٨٢)	(٤٩٧,١٥٠)	كلفة تأجير الحافلات
٧٥,٣٦٦	١٣٠,٧٩٩	إجمالي الربح
(١١٦,٧٠٦)	(١٢١,٠٢٣)	مصاريف إدارية
(٣٨,٢٩٠)	(٢٥,٤٩٣)	مصاريف تمويل
(٧٩,٦٣٠)	(١٥,٧١٧)	الخسارة من التشغيل
(١٥,٨٦٣)	(١٧,٥٢٥)	مصروف ضريبة مبيعات غير قابلة للخصم
١٦	٨,٠٠٨	صافي إيرادات أخرى
(٩٥,٤٧٧)	(٢٥,٢٣٤)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١٠,٠١٣)	(١٠,٠٠٣)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

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

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق مساهمي الشركة	خسائر مترجمة	احتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
٤,٥٤٨,٦٦٤	-	٤,٥٤٨,٦٦٤	(٣,٣٥١,٧٧٦)	٤٠٠,٤٤٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٢٥,٢٣٤)	-	(٢٥,٢٣٤)	(٢٥,٢٣٤)	-	-
٤,٥٢٣,٤٣٠	-	٤,٥٢٣,٤٣٠	(٣,٣٧٧,٠١٠)	٤٠٠,٤٤٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٤,٥٧٩,٠٠٧	٤٩,٤٢٦	٤,٥٢٩,٥٨١	(٣,٣٦٨,٩٥١)	٣٩٨,٥٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠
(٩٥,٤٧٧)	-	(٩٥,٤٧٧)	(٩٥,٤٧٧)	-	-
٤,٤٨٣,٥٣٠	٤٩,٤٢٦	٤,٤٣٤,١٠٤	(٣,٤٦٤,٤٢٨)	٣٩٨,٥٣٢	٧,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠١٤/٣/٣١

المرقعة من رقم (١) إلى رقم (٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق "البيان الإيضاحي"

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩٥,٤٧٧)	(٢٥,٢٣٤)	خسارة الفترة
١٣١,٩٩٧	٦٨,١٤٩	استهلاكات
٣٨,٢٩٠	٢٥,٤٩٣	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
(٥,٣٧٤)	(١٥,٤٣٨)	لوازم وقطع غيار
٢١٠,٤٩٤	٤٨,٢٦٥	ذمم مدينة
١٦,٢٥٠	١١,١٠٢	شيكات برسم التحصيل
٥٦,٧٦٤	٧,٦١٤	ذمم دائنة
(٥٧,٣٥٨)	١٢,٣٠٠	أرصدة مدينة أخرى
٣٣,٤٥٩	٣٤,٧٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٢٩,٠٤٥	١٦٧,٠٢٤	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٤,٩٠٣)	١,٣٣٨	ممتلكات ومعدات
(٢,٧٦٦)	(٢,٨٧٣)	تأمينات نقدية مقابل كفالات
(١٧,٦٦٩)	(١,٥٣٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢١٠,١٢٢)	(٨١,٨٨٢)	تسهيلات بنكية
(٣٨,٢٩٠)	(٢٥,٤٩٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٤٨,٤١٢)	(١٠٧,٣٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
١٠٦,٢٤٢	٢٤,٥٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧٢,٤٠٦	٩٢,٦٤٨	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
٣١ آذار 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 المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ نيسان 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 اظهر 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.

السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، والشركة التابعة، والشركات التابعة للشركة الأم، تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

وفيما يلي المعلومات التي تخص الشركة التابعة:

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

استخدام التقديرات

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

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة 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 الشامل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي 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.

يتم تسعير قطع الغيار والوارم بسعر الحلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أدنى، ويتم تحديد الحلفة باستخدام صريف 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 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

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٤. الإلتزامات المحتملة

- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك تبلغ قيمتها (٥,٥) مليون دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن شراء حافلات من شركة البتراء للنقل السياحي، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ مطابنتين من دائرة الجمارك بلغت قيمتها (٥,٧) ألف دينار تخص رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن 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 ٣٩٧,٧٦٤ 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 المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ١,٥٨٥,٦٤٥ دينار بلغت تأميماتها النقدية ٣٣٧,٣١٧ دينار.

٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والتأمينات النقدية والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل. 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 إيفاء التزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل رئيسي في المخاطر الائتمانية الناتجة عن التعامل مع البنوك التي يتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية مناسبة مع مرابي البنوك المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

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 الأرصد في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

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

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

٣١ آذار ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	٩٦٥,٤٦٠	٢٢٩,٢٠٠	١,١٩٤,٦٦٠
ذمم دائنة	٣٣٦,٤١٧	-	٣٣٦,٤١٧
أرصدة دائنة أخرى	٤٦٠,٢٩١	-	٤٦٠,٢٩١
	١,٧٦٢,١٦٨	٢٢٩,٢٠٠	١,٩٩١,٣٦٨

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

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.

٦. إدارة رأس المال

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

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
مجموع الديون	١,١٩٤,٦٦٠
محمو ٤ حقوق الملكية	٤,٥٤٨,٦٦٤
	٤,٥٢٣,٤٣٠