

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة) |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة) |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة) |
| ١٠-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ |

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 ٢٠٢١، 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 أخطأ 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 الثابت والقسط المتغير، وهذا مخالف لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) "ممتلكات وألات ومعدات"، والذي أدى إلى تخفيض بمصروف الإستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١، 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 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 الموحدة 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 ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة) | إيضاحات | |
|--------------------------------|------------------------------------|---------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٢,٢٧٥,٧١٤ | ١٢,٠٩٢,٥٩٢ | ٤ | ممتلكات والآت ومعدات |
| | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| ١,٦٦٢ | ٢,٢٤٦ | | الآخر |
| ١٢,٢٧٧,٣٧٦ | ١٢,٠٩٤,٨٣٨ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٥٢٨,٨٨٣ | ٥٢٧,٤١٧ | | مخزون |
| ٢٨٠,٣٠٩ | ٢٧٥,٤٥٢ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ١,٧١٥,٩٧٨ | ١,٦٣٤,٨٤٨ | ٥ | ذمم تجارية مدينة |
| ٣,٣٧٣ | ٥٦,١١٩ | | نقد ونقد معادل |
| ٢,٥٢٨,٥٤٣ | ٢,٤٩٣,٨٣٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١٤,٨٠٥,٩١٩ | ١٤,٥٨٨,٦٧٤ | | مجموع الموجودات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢١ (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 إختياري |
| ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٣٣,٦٦٨ | | إحتياطي خاص |
| (١٤,٦٣٨) | (١٤,٠٥٤) | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (١,٦١٠,٧٦٢) | (١,٩٩١,٤٨٤) | | خسائر متراكمة |
| ٤,٠٥٠,٣٦٤ | ٣,٦٧٠,٢٢٦ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٧,٢٧٧,٧٤٦ | ٧,١١٠,٦٨١ | ٦ | قروض وعقود مرابحة - الجزء غير المتداول |
| ٣٩٩,٧٩٠ | ٣٧٠,٣٣٠ | | شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول |
| ٧,٦٧٧,٥٣٦ | ٧,٤٨١,٠١١ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٤٥٢,٣٧٣ | ٥٤٤,٥٥٢ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٩٦٤,٣٧١ | ٩٨٤,٤٨٧ | | ذمم تجارية دائنة |
| ٧٧,٦٥٥ | ٧٢,٦٥٥ | | مخصص ضريبة الدخل |
| ٢٤١,٨٦٨ | ٢٤٨,٨٧٧ | | شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول |
| ٧٢٦,٤٠٠ | ٩٣٦,٣٠٠ | ٦ | قروض وعقود مرابحة - الجزء المتداول |
| ٦١٥,٣٥٢ | ٦٥٠,٥٦٦ | | بنك دائن |
| ٣,٠٧٨,٠١٩ | ٣,٤٣٧,٤٣٧ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١٠,٧٥٥,٥٥٥ | ١٠,٩١٨,٤٤٨ | | مجموع المطلوبات |
| ١٤,٨٠٥,٩١٩ | ١٤,٥٨٨,٦٧٤ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ – (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|---------------------|---------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ١,٢٢١,٠٧٨ | ٥٧,٣٦١ | إيراد النقل وتأجير السيارات |
| (١,٠٧١,٥٠٠) | (٢٧٦,٩٨٨) | كلفة النقل وتأجير السيارات |
| ١٤٩,٥٧٨ | (٢١٩,٦٢٧) | مجمّل (الخسارة) الربح |
| ٧١,٨٨٦ | ١٦٦ | إيرادات أخرى بالصافي |
| (٢٤١,١٧٧) | (٩٦,٢٧٨) | مصاريف إدارية |
| (١٩٨,٨٩٥) | (٦٤,١٢٧) | مصاريف تمويل |
| (٤,٥٤٩) | (٨٥٦) | صافي نشاط التوزيع |
| (٢٢٣,١٥٧) | (٣٨٠,٧٢٢) | الخسارة |
| | | دخل شامل آخر |
| | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| ٣٨ | ٥٨٤ | الدخل الشامل الآخر |
| (٢٢٣,١١٩) | (٣٨٠,١٣٨) | مجموع الدخل الشامل |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة |
| (٠/٠٤٥) دينار أردني | (٠/٠٧٦) دينار أردني | حصة الأساسية للسهم الواحد من الخسارة |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ – (مراجعة غير مدققة)

| التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال (خسائر مراكمة) | | التغير في القيمة العادلة | | | | | |
|--|-----------------|--------------------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|---------------------------------------|
| الإجمالي | أرباح محتفظ بها | الدخل الشامل الأخر | احتياطي خاص | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | رأس المال | |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| ٤,٠٥٠,٣٦٤ | (١,٦١٠,٧٦٢) | (١٤,٦٣٨) | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٠٨,٤٢٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| (٣٨٠,١٣٨) | (٣٨٠,٧٣٢) | ٥٨٤ | - | - | - | - | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١ |
| ٣,٦٧٠,٢٢٦ | (١,٩٩١,٤٨٤) | (١٤,٠٥٤) | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٠٨,٤٢٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الدخل الشامل |
| | | | | | | | رصيد ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| ٦,١٥٣,٣٠٣ | ٤٩٢,٤١٧ | (١٤,٨٧٨) | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٠٨,٤٢٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ |
| (٢٢٣,١١٩) | (٢٢٣,١٥٧) | ٣٨ | - | - | - | - | رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ |
| ٥,٩٣٠,١٨٤ | ٢٦٩,٢٦٠ | (١٤,٨٤٠) | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٣٣,٦٦٨ | ٢٠٨,٤٢٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | الدخل الشامل |
| | | | | | | | رصيد ٣١ آذار ٢٠٢٠ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|--------------|--------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٢٢٣,١٥٧) | (٣٨٠,٧٢٢) | الخسارة |
| | | تعديلات لـ: |
| ٣٣٠,٠٨٨ | ١٨٣,١٢٢ | إستهلاكات |
| (٦٤,٥٢٤) | - | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| | | التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| (١٩٧) | ١,٤٦٦ | مخزون |
| (٣٠,٧٥٣) | ٤,٨٥٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥٨٢,٢٩٥ | ٨١,١٣٠ | ذمم تجارية مدينة |
| ١٢٧,١٩٩ | ٩٢,١٧٩ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩,٥٧٦ | ٢٠,١١٦ | ذمم تجارية دائنة |
| (٤٣٣,٨٨٧) | (٢٢,٤٥١) | شيكات مؤجلة الدفع |
| ٣٥٦,٦٤٠ | (٢٠,٣٠٣) | |
| - | (٥,٠٠٠) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٣٥٦,٦٤٠ | (٢٥,٣٠٣) | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٨٧,٥٥١) | - | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٣٠٤,٥٢٧ | - | المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٨٣,٠٢٤) | - | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٣٢٢,٢٥٥) | ٤٢,٨٣٥ | قروض وعقود مرابحة |
| ٢١٩,٤٤٥ | ٣٥,٢١٤ | بنك دائن |
| (١٠٢,٨١٠) | ٧٨,٠٤٩ | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| ١٧٠,٨٠٦ | ٥٢,٧٤٦ | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| ٥٩,٠٣٩ | ٣,٣٧٣ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ٢٢٩,٨٤٥ | ٥٦,١١٩ | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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 ٢٠٢١

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 إسم 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 ٢٧ نيسان ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

| إسم الشركة | الصفة القانونية | رأس المال المدفوع | نسبة الملكية | مجموع الموجودات | مجموع المطلوبات | خسائر متراكمة |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | | % | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين | ذات مسؤولية محدودة | ٥٠٠,٠٠٠ | ١٠٠ | ٦٥٩,١٥٧ | ٣١٠,٣٢٢ | (١٥١,١٦٥) |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المبرجة للمرحلة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

| ٢٠٢١ آذار | أراضي (٢) | مبني | حافلات (٣) | عدد وأدوات | سيارات (٣) | أثاث وأجهزة مكتبية | محطة غسل | أخرى | مشاريع تحت التنفيذ | المجموع |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| ٢٠٢١ آذار | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| الكلفة | | | | | | | | | | |
| الرصيد في بداية الفترة | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٩٧٩,١٣٢ | ١٥,٨٦١,٨٠٨ | ١٥١,٧٣٦ | ١,١٧٠,٦٩٧ | ٢١٧,٩٩٠ | ١٣٥,٤٣٠ | ٧٠,٣٠,٠٠٧ | ٤٨,٢٨٠ | ٢٠,٥٣٧,٣١٤ |
| الرصيد في نهاية الفترة | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٩٧٩,١٣٢ | ١٥,٨٦١,٨٠٨ | ١٥١,٧٣٦ | ١,١٧٠,٦٩٧ | ٢١٧,٩٩٠ | ١٣٥,٤٣٠ | ٧٠,٣٠,٠٠٧ | ٤٨,٢٨٠ | ٢٠,٥٣٧,٣١٤ |
| الإستهلاك المترك | | | | | | | | | | |
| الرصيد في بداية الفترة | - | ٧٤٧,٧٠٧ | ٦,٠٩٥,٩٧٠ | ١١٤,٥٠ | ٣٧٧,٤٥٤ | ٢٥٢,٣٥٧ | ٢٥,٤٩٠ | ٦٥٢,٦٧٢ | - | ٨,٢٦١,٦٠٠ |
| إستهلاكات | - | ١١,١٣٤ | ١٣٨,٧٥٣ | ٦٨٥ | ١٦,٠٥٤ | ١,٦٨٠ | ٢,٤٧٩ | ١١,٣٢٧ | - | ١٨٣,١٢٢ |
| الرصيد في نهاية الفترة | - | ٧٥٨,٨٤١ | ٦,٢٣٤,٧٢٣ | ١١٤,٧٣٥ | ٣٨٨,٥٠٨ | ٢٥٤,٩٣٧ | ٢٨,٩٦٩ | ٦٦٤,٠٠٩ | - | ٨,٤٤٤,٧٢٢ |
| الصافي | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٢٣٠,٢٩١ | ٩,٦٢٧,٠٨٥ | ٣٧,٠٠١ | ٧٨٢,١٨٩ | ١٣,٠٥٣ | ١٠٦,٤٦١ | ٣٨,٩٩٨ | ٤٨,٢٨٠ | ١٢,٠٩٢,٥٩٢ |
| ٢٠٢٠ كانون الأول | | | | | | | | | | |
| الكلفة | | | | | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٩٧٩,١٣٢ | ١٧,٣٣٣,٠١٤ | ١٥١,٥٨٦ | ١,١٧٠,٦٩٧ | ٢١٥,٢٢٦ | ١٣٥,٤٣٠ | ٦٦٢,٢٨٤ | ٤٨,٢٨٠ | ٢١,٩٩٤,٩٣٣ |
| إضافات | - | - | ٤٥٥,٩٧٥ | ١٥٠ | - | ٢,٧٦٤ | - | ١٠,٧٢٣ | - | ٤٦٩,٦١٢ |
| إستهلاكات | - | - | (١,٩٢٧,٢٣١) | - | - | - | - | - | - | (١,٩٢٧,٢٣١) |
| الرصيد في نهاية السنة | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٩٧٩,١٣٢ | ١٥,٨٦١,٨٠٨ | ١٥١,٧٣٦ | ١,١٧٠,٦٩٧ | ٢١٧,٩٩٠ | ١٣٥,٤٣٠ | ٧٠,٣٠,٠٠٧ | ٤٨,٢٨٠ | ٢٠,٥٣٧,٣١٤ |
| الإستهلاك المترك | | | | | | | | | | |
| الرصيد في بداية السنة | - | ٧٠٣,٤٤٧ | ٧,١٢٧,٨٩٣ | ١١٠,١٨٦ | ٢٩٧,٨٧٥ | ٢٣٧,٤٠٢ | ٩٠,٢٩ | ٥٢٧,٤٦٥ | - | ٩,٠١٣,٢٩٧ |
| الرصيد في بداية السنة | - | ٤٤,٢١٠ | ٦٥٥,٣٠١ | ٣,٨٦٤ | ٧٤,٥٧٩ | ١٥,٨٥٥ | ١٦,٤٦١ | ١٢٥,٢٠٧ | - | ٩٣٥,٥٢٧ |
| إستهلاكات | - | - | (١,٦٨٧,٢٢٤) | - | - | - | - | - | - | (١,٦٨٧,٢٢٤) |
| الرصيد في نهاية السنة | - | ٧٤٧,٧٠٧ | ٦,٠٩٥,٩٧٠ | ١١٤,٥٠ | ٣٧٧,٤٥٤ | ٢٥٢,٢٥٧ | ٢٥,٤٩٠ | ٦٥٢,٦٧٢ | - | ٨,٢٦١,٦٠٠ |
| الصافي | ١,٢١٩,٢٣٤ | ٢٣١,٤٢٥ | ٩,٧٢٥,٨٣٨ | ٣٧,٦٨١ | ٧٩٨,٢٤٣ | ١٤,٧٣٣ | ١٠٩,٩٤٠ | ٥٠,٣٣٥ | ٤٨,٢٨٠ | ١٢,٠٩٢,٥٩٢ |

(*) يتضمن بند الأراضي أعلاه أرض بكلفة ٧٥٦,٢٠٢ دينار أردني مبرونة مقابل القروض الممنوحة كما هو وارد في إيضاح رقم (١).
(**) تتضمن بنود حافلات وسيارات أعلاه، حافلات وسيارات بكلفة ٣,٢٤٢,٤٠٣ دينار أردني مبرونة لصالح البنك والشركة المبردة كما هو موضح في إيضاح (١)، وبند الشيكات المؤجلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٥- ذمم تجارية مدينة

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|---------------------|--------------|----------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٩٣٢,٤٧٦ | ٨٦٩,٨٠١ | ذمم تجارية |
| ٥٧٠,٣٩٩ | ٥٧٠,٣٩٩ | ذمم قضايا |
| ٣٦٩,٠٥٧ | ٣٦٤,١١٨ | ذمم أطراف ذات علاقة (*) |
| ٣٠٧,٣٨١ | ٢٩٣,٨٦٥ | شيكات برسم التحصيل |
| (٤٦٣,٣٣٥) | (٤٦٣,٣٣٥) | يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة |
| ١,٧١٥,٩٧٨ | ١,٦٣٤,٨٤٨ | 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 ٢٠٢٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ | |
|---------------------|--------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٣٠٨,٠٣٨ | ٣٠٨,٠٣٨ | شركة إستثمار للخدمات المالية |
| ٤٥,٨١٧ | ٤٠,٨٧٨ | شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية |
| ١٥,١٠١ | ١٥,١٠١ | شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية |
| ١٠١ | ١٠١ | مجموعة طنطش للإستثمار |
| ٣٦٩,٠٥٧ | ٣٦٤,١١٨ | المجموع |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٦- قروض وعقود مرابحة

| ٢٠٢٠ كانون الأول | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢١ آذار | ٢٠٢٠ كانون الأول |
|------------------|-------------|--------------------|----------------|--------------|--|---------------------|------------------------|
| المجموع | المجموع | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول | مرابحة مؤجلة | مدة القرض | غيات القرض | الجهة المقرضة |
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني |
| ١,٥٨١,٠٤٨ | ٩٨٨,٥٤٣ | ٧٥٧,٥٤٣ | ٢٣١,٠٠٠ | - | يسد القرض بموجب ٤١ قسط شهري يستحق القسط الأول بشهر تشرين الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير بشهر شباط ٢٠٢٥ | شراء حافلات | البنك العربي |
| ٩٩٥,٢١٥ | ١,٦١٢,٣٦١ | ١,٤٩٦,٨٦١ | ١١٥,٥٠٠ | - | يسد القرض بموجب ٢٦ قسط شهري يستحق القسط الأول بشهر كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بشهر شباط ٢٠٢٤ | شراء حافلات وسيارات | بنك الاتحاد |
| ٨٥٣,٩١٣ | ٨٧١,١٠٦ | ٦٦٠,٥٠٦ | ٢١٠,٦٠٠ | - | يسد 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 | ٣,١٨٠,٠٦١ | ٢,٨١٨,٧٩٢ | ٣٦١,٢٦٩ | مرابحة مؤجلة | يسد القرض بموجب ٨٠ قسط شهري متساوي يبلغ ٤٠,١٤١ دينار أردني يستحق القسط الأول بشهر كانون الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير بشهر أيلول ٢٠٢٦ | شراء حافلات | بنك صفوة الإسلامي |
| (٦٩٩,٠٩٩) | (٦٩٩,٠٩٩) | (٥٤٨,٠٥٥) | (١٥١,٠٤٤) | الصافي | | | |
| ٢,٤٨٠,٩٦١ | ٢,٤٨٠,٩٦٢ | ٢,٢٧٠,٧٣٧ | ٢١٠,٢٢٥ | مرابحة مؤجلة | يسد القرض بموجب ٨٠ قسط شهري متساوي يبلغ ٣٧,١٢٥ دينار أردني يستحق القسط الأول بشهر أيلول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير بشهر شباط ٢٠٢٦ | شراء حافلات | البنك الإسلامي الأردني |
| ٢,١٧٢,٧٤٨ | ٢,١٧٢,٧٤٨ | ٢,٢٣٨,٦٢٣ | ٣٣٤,١٢٥ | الصافي | | | |
| (٥٧٨,٧٣٩) | (٥٧٨,٧٣٩) | (٤١٣,٥٨٩) | (١٦٥,١٥٠) | مرابحة مؤجلة | | | |
| ٢,٠٩٤,٠٠٩ | ٢,٠٩٤,٠٠٩ | ١,٨٥٥,١٤٨ | ١٦٨,٩٧٥ | الصافي | | | |
| ٨,٠٠٤,١٤٦ | ٨,٠٤٦,٩٨١ | ٧,١١٠,٦٨١ | ٩٣٦,٣٠٠ | | | | المجموع |

- تتراوح نسبة الفائدة والمرابحة على القروض الممنوحة للشركة ما بين ٨% إلى ٨,٢٧%.
- إن ضمانات الحصول على قروض شراء حافلات وسيارات كما هو موضح في إيضاح (٤).

٧- أثار كوفيد ١٩

نتيجة لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشي 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 التيقن في بيئة الإقتصاد العالمي.

فقد قامت الإدارة عند إعداد القوائم المالية بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الإضطرابات 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 للتأثيرات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

درست المنشأة الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية 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، إن 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 سيجري 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 والعامل 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 الاقتصادية 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 سيجري 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 والعامل 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 الاقتصادية من تاريخ التوقف.
- يتم وضع إشارة منع التصرف على الأموال المنقولة والغير منقولة للعائدة للشركة خلال فترة الإيقاف.

بالإضافة إلى ما سبق فقد تم إعادة 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.