

الرقم : م / 10 / 147
التاريخ : 25 / 3 / 2013

للاطلاع
- بورصة
- زينة محمد
ع. 14 / 3 / 14
ع. 14

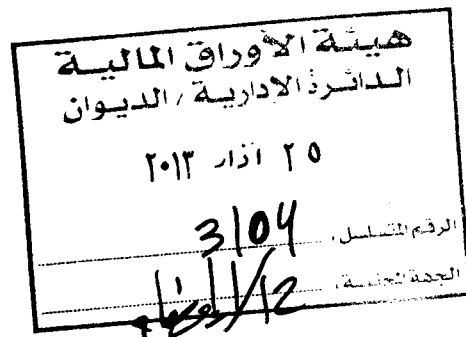
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للشركة
لعام 2012

تحية واحترام ،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة للشركة
كما هي بتاريخ 2012/12/31 ، مدققة وموقعة من المدقق الخارجي وحسب الأصول
كما نرفق إليكم خمسة نسخ من التقرير السنوي للشركة لعام 2012
ونسخة (PDF) على (CD) .

واقبلوا فائق الاحترام



الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٦	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٧ - ١٧	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@gtjordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

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

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 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.

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 بيانات 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 بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

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 ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرات توكيدية

- لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لمغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٢.
- إستلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ (٥٠٥) مليون دينار والتي تمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي إلى الشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي. هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى محكمة الجمارك على مضمون قرار التفرغيم على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع. كما إستلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ أكثر من مطالبة من دائرة الجمارك مجموعها (٥٠٧) ألف دينار مقابل رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير حافلات الشركة لإحدى شركات السياحة وبيع حافلتين دون علم الجمارك، هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى محكمة الجمارك على مضمون قرار التفرغيم. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرفقة، علماً بأن الشركة لم تقم بأخذ أية مخصصات لمواجهة تلك المطالبات، وبإي مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داعي لأخذ أية مخصصات.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إبراهيم العبد (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(اعضاء في جرانت ثورنتون)

المهنيون العرب

عمان في ١٩ شباط ٢٠١٣

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦,٣٠٤,٦٢٧	٥,١٤٥,٣٢٩	٣	ممتلكات ومعدات
			الموجودات المتداولة
٥٨٣,٧٢٧	٥٤٧,٨٦٧	٤	لوازم وقطع غيار
٥٥٥,٣٩٨	٦١٧,١٠٥	٥	أرصدة مدينة أخرى
٩٢٥,٩٨٤	١,٠٦٤,٦٧١	٦	نعم مدينة
٢٠١,٦٥٠	٦٩,٣٧١	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٨٧,٧٩٥	١٧٩,٥١٨		شيكات برسم التحصيل
٢٧٢,٧٨٩	٢٨٣,٣٦٣		تأمينات نقدية مقابل كفالات
١٠٩,١٣١	١١٣,٨٠٧	٨	النقد وما في حكمه
٢,٩٣٦,٤٧٤	٢,٨٧٥,٧٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٩,٢٤١,١٠١	٨,٠٢١,٠٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمنفوع
٣٩٨,٥٣٢	٣٩٨,٥٣٢		احتياطي إجباري
(١,٩٥٠,٩١٩)	(٢,٦٩٤,٥٠٣)		خسائر متراكمة
٥,٩٤٧,٦١٣	٥,٢٠٤,٠٢٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٤٩,٤٢٦	٤٩,٤٢٦		حقوق غير المسيطرين
٥,٩٩٧,٠٣٩	٥,٢٥٣,٤٥٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٥٥,٤٠٠	١,٢٦٠,٨٠٠	١٠	تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
			المطلوبات المتداولة
٦٦٩,٦٠٠	٥١٩,٦٠٠	١٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣٦٧,١٦٧	٥٩٦,١٦٧	١٠	بنوك دائنة
٣٢١,٠١٤	٢٧٦,٣١٩		نعم دائنة
٢٣٠,٨٨١	١١٤,٦٩٠	١١	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٨٨,٦٦٢	١,٥٠٦,٧٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٢٤٤,٠٦٢	٢,٧٦٧,٥٧٦		مجموع المطلوبات
٩,٢٤١,١٠١	٨,٠٢١,٠٣١		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 الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
٢,٩٩٧,٧٦٠	٣,٢٩٣,١٢٠	إيرادات تأجير الحافلات
(٣,٣٨٦,١٤٥)	(٣,٢٧٦,٧٦٤)	١٢ كلفة تأجير الحافلات
(٣٨٨,٣٨٥)	١٦,٣٥٦	إجمالي الربح (الخسارة)
(٤٨٧,٠٠٩)	(٥١٦,٢٤٢)	١٣ مصاريف إدارية
(٢٥٣,٨١٢)	(٢٥٦,٨٥٧)	مصاريف تمويل
(٤٥٣,٧٢١)	—	٦ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٥٨٢,٩٢٧)	(٧٥٦,٧٤٣)	الخسارة من التشغيل
٨,٧٢٣	١٠,٦٣٣	توزيعات أرباح أسهم مقبوضة
٤,٤٤٦	(٣٥,٢٢١)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل
٦٢٩	(٦١١)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(١,٩٥٧)	—	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٤٥,٣٥٢	٣٨,٣٥٨	١٤ إيرادات أخرى
(١,٥٢٥,٧٣٤)	(٧٤٣,٥٨٤)	الخسارة والدخل الشامل للسنة
وتعود إلى:		
(١,٥٢٥,١٨٠)	(٧٤٣,٥٨٤)	مساهمي الشركة
(٥٥٤)	—	حقوق غير المسيطرين
(١,٥٢٥,٧٣٤)	(٧٤٣,٥٨٤)	
(٠,٢٠٣)	(٠,٠٩٩)	١٥ حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إيجاري	خسائر متراكمة *	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(١,٩٥٠,٩١٩)	٥,٩٤٧,٦١٣	٤٩,٤٢٦	٥,٩٩٧,٠٣٩
—	—	(٧٤٣,٥٨٤)	(٧٤٣,٥٨٤)	—	(٧٤٣,٥٨٤)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٢,٦٩٤,٥٠٣)	٥,٢٠٤,٠٢٩	٤٩,٤٢٦	٥,٢٥٣,٤٥٥
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(٤٢٥,٧٣٩)	٧,٤٧٢,٧٩٣	٤٩,٩٨٠	٧,٥٢٢,٧٧٣
—	—	(١,٥٢٥,١٨٠)	(١,٥٢٥,١٨٠)	(٥٥٤)	(١,٥٢٥,٧٣٤)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٨,٥٣٢	(١,٩٥٠,٩١٩)	٥,٩٤٧,٦١٣	٤٩,٤٢٦	٥,٩٩٧,٠٣٩

* لا تتضمن الخسائر المتراكمة للشركة كما في نهاية عام ٢٠١٢ أرباح تقييم غير متحققة تفصل الموجودات المالية بالقيمة المادلة من خلال بيان الدخل.

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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٥٢٥,٧٣٤)	(٧٤٣,٥٨٤)	خسارة السنة
١,١٣٥,٠٢٢	١,١٦٢,٨٩٦	استهلاكات
(٦٢٩)	٦١١	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٥٣,٨١٢	٢٥٦,٨٥٧	مصاريف تمويل
١,٩٥٨	—	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٤٥٣,٧٢١	—	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
٦٥,٥٢٦	٣٥,٨٦٠	لوازم وقطع غيار
٤٢٤,٩٠٥	(١٣٨,٦٨٧)	ذمم مدينة
(٢١٠,٠٩٧)	١٠٨,٢٧٧	شيكات برسم التحصيل
١٣,٥٧٠	١٣١,٦٦٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٣,٥٦٧	(٤٤,٦٩٥)	ذمم دائنة
(٤٨,٠٧٢)	(٦١,٧٠٧)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٢,٦٥٢)	(١١٦,١٩١)	أرصدة دائنة أخرى
٥٣٤,٨٩٧	٥٩١,٣٠٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٨٢٠,٩٧٩)	(٣,٥٩٨)	ممتلكات ومعدات
(١٠,١٥٦)	(١٠,٥٧٤)	تأمينات نقدية مقابل كفالات
(١,٨٣١,١٣٥)	(١٤,١٧٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٣٧٥,٠٠٠	(٣١٥,٦٠٠)	تسهيلات بنكية
(٢٥٣,٨١٢)	(٢٥٦,٨٥٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
١,١٢١,١٨٨	(٥٧٢,٤٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
(١٧٥,٠٥٠)	٤,٦٧٦	التغير في النقد وما في حكمه
٢٨٤,١٨١	١٠٩,١٣١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٠٩,١٣١	١١٣,٨٠٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
شركة مساهمة عامة محدودة
(إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(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 ١٩ شباط ٢٠١٣، 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 التي تظهر بالقيمة العادلة.

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 للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات 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 للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.
وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المنفوع	النشاط
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائط النقل
الشركة العربية للطيران / الأردن	٥١%	١٠٢,٠٠٠	خدمات المناولة والتسويق والنقل الجوي الدولي للركاب والبضائع

لم تمارس الشركات أعلاه أية أعمال تجارية منذ تأسيسها وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات 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 اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (ان 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 بالاعتبار 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 التذني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل الموحد.

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

تاريخ الإعراف 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 تذني في قيمتها.

لوازم وقطع الغيار

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما اقل، 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 بالعملات 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

تحسب 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 المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تتمه)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٣ . ممتلكات ومعدات

حافلات	أراضي	مباني	أثاث وتجهيزات	سيارات	المجموع
التكلفة:					
١٣,٢٠٤,٥١٢	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣١٧,٤٩٦	٨٠,٥١٨	١٥,٧٤٠,٢٧٦
—	—	—	٣,٥٩٨	—	٣,٥٩٨
١٣,٢٠٤,٥١٢	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣٢١,٠٩٤	٨٠,٥١٨	١٥,٧٤٣,٨٧٤
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١					
إضافات					
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١					
الاستهلاك المتركم:					
٨,٧٠٠,٠٤٥	—	٤٠٠,٨٨١	٢٥٨,٢٦٥	٧٦,٤٥٨	٩,٤٣٥,٦٤٩
١,٠٩٩,٠٧١	—	٤٠,٤٤٠	٢١,٤٣٧	١,٩٤٨	١,١٢٢,٨٩٦
٩,٧٩٩,١١٦	—	٤٤١,٣٢١	٢٧٩,٧٠٢	٧٨,٤٠٦	١٠,٥٩٨,٥٤٥
٣,٤٠٥,٣٩٦	١,٢١٩,٢٣٥	٤٧٧,١٩٤	٤١,٣٩٢	٢,١١٢	٥,١٤٥,٣٢٩
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١					
التكلفة:					
١١,٨٥٤,٥١٢	٨١٥,٥٤٨	٧٢٦,٢٤٥	٣١٧,٦١٨	٨٠,٥١٨	١٣,٧٩٤,٤٤١
١,٣٥٠,٠٠٠	٤٠٣,٦٨٧	٣٦,٤٣٦	٣٠,٨٥٦	—	١,٨٢٠,٩٧٩
—	—	١٥٥,٨٣٤	—	—	١٥٥,٨٣٤
—	—	—	(٣٠,٩٧٨)	—	(٣٠,٩٧٨)
١٣,٢٠٤,٥١٢	١,٢١٩,٢٣٥	٩١٨,٥١٥	٣١٧,٤٩٦	٨٠,٥١٨	١٥,٧٤٠,٢٧٦
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١					
الاستهلاك المتركم:					
٧,٦٢٨,٦٢٢	—	٣٦٥,٤٢٣	٢٦١,٠٨٨	٧٤,٥١٤	٨,٣٢٩,٦٤٧
١,٠٧١,٤٢٣	—	٣٥,٤٥٨	٢٦,١٩٧	١,٩٤٤	١,١٣٥,٠٢٢
—	—	—	(٢٩,٠٢٠)	—	(٢٩,٠٢٠)
٨,٧٠٠,٠٤٥	—	٤٠٠,٨٨١	٢٥٨,٢٦٥	٧٦,٤٥٨	٩,٤٣٥,٦٤٩
٤,٥٠٤,٤٦٧	١,٢١٩,٢٣٥	٥١٧,٦٣٤	٥٩,٢٣١	٤,٠٦٠	٦,٣٠٤,٦٢٧
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١					

يوجد رهن على عشرين حافلة من حافلات الشركة ورهن على بعض الأراضي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . لوازم وقطع غيار

٢٠١٢	٢٠١١
٦٤٧,٢٤٥	٦٨٣,١٠٥
(٩٩,٣٧٨)	(٩٩,٣٧٨)
٥٤٧,٨٦٧	٥٨٣,٧٢٧

لوازم وقطع غيار
مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة

فيما يلي الحركة على مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة:

٢٠١٢	٢٠١١
٩٩,٣٧٨	١٢٣,٥٢٧
—	(٢٤,١٤٩)
٩٩,٣٧٨	٩٩,٣٧٨

الرصيد كما في بداية السنة
مخصص إنتفت الحاجة إليه

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٧٠,٢٠١	٣٢٧,٠٢٦	تأمينات كفالات
١٤١,٠٨٠	١٣٥,٦١٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢٣,٨٧٢	١٢٤,٦٢٨	أمانات ضريبة الدخل
٢٠,٢٤٥	٢٩,٨٣٦	أخرى
<u>٥٥٥,٣٩٨</u>	<u>٦١٧,١٠٥</u>	

٦ . ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٨٨,٣٨٧	١,٠١١,٤٨٨	ذمم تجارية
٣٦١,٧١٩	٢٤٥,٦٩١	ذمم غير تجارية
٤٠٧,٠٣٠	٤٠٦,٨٦٤	ذمم جهات ذات علاقة مدينة (إيضاح رقم ١٦)
٢٠,٥٧٧	٥,٤٦٧	ذمم موظفين
(٦٥١,٧٢٩)	(٦٠٤,٨٣٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٩٢٥,٩٨٤</u>	<u>١,٠٦٤,٦٧١</u>	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٩٨,٠٠٨	٦٥١,٧٢٩	الرصيد كما في بداية السنة
—	(٤٦,٨٩٠)	ديون معدومة
٤٥٣,٧٢١	—	المخصص للسنة
<u>٦٥١,٧٢٩</u>	<u>٦٠٤,٨٣٩</u>	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٣٣,٨٨٢	٦٩٢,٦٩٩	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
٤٩٢,١٠٢	٣٧١,٩٧٢	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
<u>٩٢٥,٩٨٤</u>	<u>١,٠٦٤,٦٧١</u>	

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

٧ . موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يمثل هذا البند استثمار في أسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي.

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٩٨٠	٧,٢٥٢	نقد في الصندوق
١٠٢,١٥١	١٠٦,٥٥٥	حسابات جارية لدى البنوك
<u>١٠٩,١٣١</u>	<u>١١٣,٨٠٧</u>	

٩ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٧,٥) مليون دينار أردني/ سهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

احتياطي إجباري

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

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الموحد كبند منفصل وفي بيان المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حقوق ملكية حملة أسهم الشركة.

١٠ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم	الضمانات
قرض	دينار	٨,٣٧٥%	٢٠١٦-٢٠١٣	١,٥٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	رهن عشرة حافلات
قرض	دينار	٩,١٢٥%	٢٠١٤-٢٠١٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رهن عشرة حافلات
جاري مدين	دينار	٨,٣٧٥%	٢٠١٣	٦٥٠,٠٠٠	٥٩٦,١٦٧	رهن أراضي
قرض	دينار	٨,٣٧٥%	٢٠١٦-٢٠١٣	٣٥٠,٠٠٠	٢٨٠,٤٠٠	رهن أراضي
					<u>٢,٣٧٦,٥٦٧</u>	

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢,٦٩٦	٥٧,٢٨٦	مصاريف مستحقة
٢٠,٦٢٩	٢٢,٠٣٣	مخصص إجازات موظفين
٥,٦١٤	٤,٩٩٤	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١٠,٠٠٠	—	إيرادات مؤجلة
٤٣,٦٣١	—	أمانات ضريبة المبيعات
١٨,٣١١	٣٠,٣٧٧	أخرى
<u>٢٣٠,٨٨١</u>	<u>١١٤,٦٩٠</u>	

١٢ . كلفة تأجير الحافلات

٢٠١١	٢٠١٢	
٦٨١,٣١١	٥٣٨,٨٧٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٠٧١,٤٢٣	١,٠٩٩,٠٧١	إستهلاكات
٦٧٢,٤٢٨	٧٤٧,٩٢٢	وقود ومحروقات
٤٥٨,٣٠٤	٣٩٦,٩٥٥	صيانة حافلات
٢١٠,٦٧٤	١٨٥,٨١٣	تأمين حافلات
١٠٦,١٩٦	١٣٩,٥٧٣	مياومات قسم الصيانة والحركة
٥٠,٥٩٤	٤٨,٣٩١	ترخيص حافلات
٣٤,٤٨٤	٣٤,٣٠١	كهرباء ومياه
٩,٩٩٦	٩,٩٩٦	إيجارات
١١,٣٦٩	٧,٥٧٧	بريد وهاتف
٢,٠٤٤	١,٦٨٣	قرطاسية ومطبوعات
٧٧,٣٢٢	٦٦,٦٠٧	أخرى
<u>٣,٣٨٦,١٤٥</u>	<u>٣,٢٧٦,٧٦٤</u>	

١٣ . مصاريف إدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٠,٨٤١	٢٠١,٨٢٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٣,٥٩٩	٦٣,٨٢٥	إستهلاكات
٦٣,٦٠٦	٦٣,٠٠٠	أتعاب مهنية وإستشارات
٤٥,٥٩٥	٤٩,٤٤٥	رسوم حكومية وإشتراكات
—	٤٨,١٤٥	مصاريف ضريبة المبيعات
١٥,٦٧٥	٢٥,٦٧١	مصاريف قضائية
٢٣,٤٠٠	٢١,٥٩٧	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٥٥٤	٩,٥٣٩	مصاريف سيارات
١٠,٠٢٥	٦,٥٣٢	صيانة وتصليلات
٧,٤٣٤	٥,٢٠٠	بريد وهاتف وإنترنت
٥,٩٢٤	٢,٥٨٤	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٥٦٥	٢٥٦	تبرعات
٤٤,٧٩١	١٨,٦٢٥	أخرى
<u>٤٨٧,٠٠٩</u>	<u>٥١٦,٢٤٢</u>	

١٤ . إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٨,٢٥٧	١٨,١٨٦	صافي ربح صيانة حافلات
١٠,٦٩٠	١١,١٣٥	فوائد ودائع بنكية
٦,٤٠٥	٩,٠٣٧	أخرى
<u>٤٥,٣٥٢</u>	<u>٣٨,٣٥٨</u>	

١٥ . الحصّة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

٢٠١١	٢٠١٢	
(١,٥٢٥,١٨٠)	(٧٤٣,٥٨٤)	خسارة السنة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٠٣)	(٠,٠٩٩)	

١٦ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٢:

الرصيد القائم		طبيعة التعامل	إسم الجهة
٢٠١١	٢٠١٢		
٩,٧٤٤	٣١٣	ذمة دافعة مقابل استشارات إدارة	مجموعة طنطش للاستثمار
١١٩,٠٧٦	٨٢,١٤٠	ذمة مدينة تجارية	شركة طنطش للسياحة والسفر
٢٦٤,٥١٣	٢٦٤,٥١٣	ذمة مدينة تجارية	شركة الثقة للسياحة
(٢٦٤,٥١٣)	(٢٦٤,٥١٣)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	شركة الثقة للسياحة
٢٦٩,٢٥٨	٣٢٤,٧٢٤	ذمة مدينة غير تجارية	شركة استثمار للخدمات المالية

بلغت رواتب وأجور ومنافع الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ١٠٤,٣٠٠ دينار و ٨٨,٨٠٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي.

١٧ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٢ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٨ . الإلتزامات المحتملة

- استلمت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ (٥,٥) مليون دينار والتي تمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي الى الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي. هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض لدى محكمة الجمارك على مضمون قرار التفرير على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع. كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠١٢ أكثر من مطالبة من دائرة الجمارك مجموعها (٥٠٧) ألف دينار مقابل رسوم وغرامات جمركية ناتجة عن تأجير حافلات الشركة لإحدى شركات السياحة وبيع حافلتين دون علم الجمارك، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى محكمة الجمارك على مضمون قرار التفرير. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرفقة، علماً بأن الشركة لم تقم بأخذ أية مخصصات لمواجهة تلك المطالبات، ويرأي مجلس إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الموقف القانوني للشركة قوي ولا داعي لأخذ أية مخصصات.
- يوجد قضايا مقامة على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة يبلغ مجموعها ٨٢,٨٢٣ دينار، هذا ويرأي مجلس إدارة الشركة والمستشار القانوني لها أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.
- يوجد على الشركة بتاريخ البيانات المالية الموحدة التزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة ١,٦٨٦,١٤٥ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٣٢٧,٠٢٦ دينار.

١٩ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأوراق المالية والشيكات برسم التحصيل. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية والذمم الدائنة والتسهيلات الإئتمانية.

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.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تساواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,١١٥,٧٦٧	١,٢٦٠,٨٠٠	٢,٣٧٦,٥٦٧
ذمم دائنة	٢٧٦,٣١٩	—	٢٧٦,٣١٩
أرصدة دائنة أخرى	١١٤,٦٩٠	—	١١٤,٦٩٠
	١,٥٠٦,٧٧٦	١,٢٦٠,٨٠٠	٢,٧٦٧,٥٧٦
٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات ائتمانية	١,٠٣٦,٧٦٧	١,٦٥٥,٤٠٠	٢,٦٩٢,١٦٧
ذمم دائنة	٣٢١,٠١٤	—	٣٢١,٠١٤
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٠,٨٨١	—	٢٣٠,٨٨١
	١,٥٨٨,٦٦٢	١,٦٥٥,٤٠٠	٣,٢٤٤,٠٦٢

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 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 الأرصدة 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 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 بقيمة ٦,٩٣٧ دينار لعام ٢٠١٢ مقابل ٢٠,١٦٥ دينار لعام ٢٠١١.

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:

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٦٩٢,١٦٧	٢,٣٧٦,٥٦٧
٥,٩٩٧,٠٣٩	٥,٢٥٣,٤٥٥
%٤٥	%٤٥

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية