



الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
Jordan Investment & Tourism Transport Co.

التقرير السنوي 2020

التقرير السنوي الخامس والعشرون لمجلس
الإدارة والبيانات المالية للسنة المنتهية في 31
كانون الأول 2020





التقرير السنوي الخامس والعشرون
لمجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني ابن الحسين المعظم



ولي العهد
الأمير حسين ابن عبدالله الثاني

رقم الصفحة

9	كلمة رئيس مجلس الإدارة
10	تقرير مجلس الإدارة السنوي
12	أسماء أعضاء مجلس الإدارة
	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	بيان المركز المالي الموحد
	بيان الدخل الشامل الموحد
	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
	بيان التدفقات النقدية الموحد
	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

أعضاء مجلس الإدارة

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

السيد / مازن حمزه أحمد طنطش
ممثلاً عن نفسه

نائب الرئيس

شركة موقف للخدمات التجارية
ويمثلها السيد/ حنا سامي حنا صوالحة

الأعضاء

شركة الإستثمار المثالي للتجارة

ويمثلها السيد/ باسم بن محمود بن زهدي ملحس

شركة نبيه نزال وأولاده

ويمثلها السيد/ نادر أحمد محمد عمرو حتى تاريخ 2020/11/10

شركة استثمار للخدمات المالية

ويمثلها السيد / جواد عايد ميخائيل النبر

مؤسسة تنمية أموال الأيتام

ويمثلها السيد/ عبدالله عقله عوض غنيمات

مجموعة طنطش للاستثمار

ويمثلها السيد/ عصام محمد سامي عزت طباره

مدققو الحسابات

السادة / طلال ابوغزالة وشركاه الدولية

المدير العام

شفيق الحايك

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة اعضاء الهيئة العامة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته,,

بالاصالة عن نفسي وبالنسابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة أن أرحب بكم أجمل ترحيب شاكرا لكم تلبية دعوتنا للمشاركة بالإجتماع الخامس والعشرون لهيئتكم الكريمة وان اضع بين ايديكم التقرير السنوي والبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون اول لعام 2020.

السادة المساهمين ,,

لا يخفى على احدكم ما الت اليه الاوضاع الاقتصادية في المنطقة والعالم بأسره نتيجة تفشي وباء كورونا (COVID 19) خلال عام 2020 وما زالت مستمرة لوقتنا الراهن والاجراءات المتبعة من قبل الحكومات من اغلاق المعابر الحدودية ومنع السفر بين الدول وحظر للتجوال للحد من انتشار الوباء الامر الذي انعكس علينا في الاردن بشكل سلبي وكبير على قطاع الصناعة السياحية وقطاع النقل السياحي خصوصا الامر الذي شكل تحديا كبيرا على نتائج الشركة, وعلى الرغم من الوضع الراهن الا ان الشركة استطاعت مواجهة هذه الجائحة نتيجة للمرونة في الخطط الموضوعية من قبل مجلس الادارة وبالتنسيق مع الادارة التنفيذية.

حضرات السيدات والسادة الكرام,

مع بلوغ الموجة الثالثة ذروتها وبدء تصنيع اللقاحات وتوزيعها عالميا , تتوقع الشركة ان تعاود اعمالها تدريجيا وعودة النشاط السياحي في الربع الرابع من عام 2021.

سائلين المولى عز وجل ان يزيل هذا الوباء و يحفظ اردننا ملكا وشعبا والعالم باسرة من كل مكروه.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مازن طنطش
رئيس مجلس الإدارة

التقرير السنوي الخامس والعشرون لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31

حضرات السادة المساهمين:

إن رئيس وإعضاء مجلس الادارة اذ يشكرون لكم حضوركم اجتماع الهيئة العامة ، فإنه يسرهم أن يقدموا لكم التقرير السنوي الخامس والعشرون عن وضع وأعمال الشركة مع البيانات المالية للسنة المنتهية في 31/12/2020 وذلك عملاً بأحكام قانون الشركات والمادة 64 من النظام الأساسي للشركة مع الإشارة إلى أن السنة المالية للشركة تبدأ من الأول من شهر كانون الثاني من كل عام وتنتهي في الحادي والثلاثون من شهر كانون أول لنفس العام.

- التشغيل والإيرادات:

بلغت نسبة الاشغال للربع الاول من عام 2020 (81%) ،الى انه نتيجة لتفشي وباء كورونا بسرعة كبيرة في العالم تم اغلاق كافة المنافذ الحدودية في المملكة مما ادى الى التوقف الكامل للافواج السياحية.

والجدول التالي يبين قيم الإيرادات وكلفة النقل للعام الحالي مقارنة مع العام الماضي:

السنة	الإيرادات	تكلفة النقل	اجمالي الربح (الخسارة)
2020	1,670,392	(2,227,518)	(557,126)
2019	9,639,227	(6,911,754)	2,727,473

1-أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

يعتمد نشاط الشركة الرئيسي على النقل، حيث تقوم الشركة بتاجير حافلاتها السياحية لمكاتب السياحة والسفر والحج والعمرة، وللأفراد والمؤسسات الحكومية وغير الحكومية وتقوم بنقل الافراد والمجموعات السياحية في رحلات منتظمة او عارضة الى الاماكن المختلفة بما في ذلك الاماكن الاثرية والدينية، او ايه اماكن اخرى داخل المملكة وخارجها.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:

الشركة الأم: الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد

الوصف	العنوان	عدد العاملين
المكتب الرئيسي	عمان / أول طريق المطار / نهاية شارع (يونس إسلام - شهيد) المحاذي لمعرض عمان الدولي	51
محطة العقبة	مدينة العقبة/ المنطقة الحرفية	3
محطة وادي موسى	مدينة وادي موسى/ قرب مبنى زوار مدينة البتراء	3

ج- يبلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة (12,275,714) دينار.

الحافلات	=	9,765,838	دينار
أراضي (بالتكلفة)	=	1,219,234	دينار
مباني	=	231,425	دينار
وسائط نقل وانتقال	=	798,243	دينار
ممتلكات أخرى	=	260,974	دينار

2- الشركات التابعة للشركة:

شركة الفا لخدمات سيارات الليموزين

الوصف	العنوان	عدد العاملين
المكتب الرئيسي	عمان / أول طريق المطار / نهاية شارع (يونس إسلام - شهيد) المحاذي لمعرض عمان الدولي	1

- تمتلك الشركة الام ما نسبته 100% من رأسمال شركة الفا لخدمات سيارات الليموزين وهي شركة ذات مسؤولية محدوده ويعتمد نشاطها الرئيسي على خدمات الليموزين, حيث يبلغ رأسمالها (500,000) خمسمائة الف دينار ولا يوجد لديها اية فروع اخرى او مكاتب.
- تمتلك الشركة سيارات حديثة وفخمة وذات مواصفات رفيعة, وتم تجهيزها بأفضل الخدمات لتقديم اعلى مستوى يليق بخدمات الليموزين إيماناً بضرورة الارتقاء بمستوى خدمات سيارات الليموزين لأعلى المستويات.
- يبلغ حجم الاستثمار الرأسمالي لشركة الفا لخدمات سيارات الليموزين (640,361) دينار

السيارات	636,455	دينار
اثاث وتجهيزات	3,906	دينار

3- أ - أسماء أعضاء مجلس الإدارة والنبذة التعريفية الخاصة بهم .

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
1 مازن حمزة أحمد طنطش ممثلًا عن نفسه	رئيس مجلس الإدارة	2006/5/6	بكالوريوس مالية	1996	1973/10/30

الخبرات العملية

- رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي لمجموعة طنطش.
- رئيس مجلس الإدارة لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية (ميدفارما).
- رئيس مجلس الإدارة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية .
- عضو مجلس الإدارة لشركة الثقة للاستثمارات الأردنية- جورد إنفست .
- رئيس مجلس الإدارة لشركة استثمار للخدمات المالية .
- رئيس مجلس الإدارة لشركة الإستثمار المثالي .

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
2 حنا سامي حنا صوالحه ممثلًا لشركة موقف للخدمات التجارية	نائب رئيس المجلس	2006/5/6	بكالوريوس إدارة أعمال	1987	1966/6/21

الخبرات العملية

- المدير العام لشركة نيبو للسياحة 1993 ولغاية اليوم.
- عضو مجلس إدارة شركة فنادق جراند بالاس 2007 ولغاية اليوم .
- المدير العام والمالك لفندق (King's Way) – البتراء 1993 ولغاية اليوم .
- رئيس ومالك مكتب (Space Tours) للسفر – عمان 1998 ولغاية اليوم .
- عضو مجلس الإدارة (Radius) شركة سفر عالمية – أمريكا 2002 ولغاية 2008.
- عضو مجلس الإدارة (JITO) الجمعية الأردنية للسياحة الوافدة 2004 ولغاية 2014.
- مستشار مالي لشركة (MMIS) شركة إستشارات أردنية 1989 - 1993 .
- المدقق الخاص لـ (Touche Ross) قبرص 1988 – 1989 .
- مدقق الحسابات لشركة (Liberty Mutual Insurance) أمريكا 1987 – 1988 .

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
3 باسم بن محمود بن زهدي ملحق ممثلًا لشركة الإستثمار المثالي للتجارة	عضو مجلس الإدارة	2006/5/6	بكالوريوس إدارة أعمال	1995	1972/10/24

الخبرات العملية

- عضو مجلس الإدارة للبنك التجاري الفلسطيني (شركة مساهمة عامة) - مساعد تنفيذي لرئيس المجلس .
- نائب رئيس مجلس الإدارة لمجموعة المحمودية (جاكوار- لاند روفر - رينج روفر- شوبارد- توفنكجيان).
- نائب العضو المفوض - عضو مجلس الإدارة لشركة البحر المتوسط - (فورسيزونز-عمان) شركة مساهمة عامة.
- عضو مجلس إدارة شركة دوبراندو.
- عضو مجلس إدارة شركة تماما .
- رئيس مجلس إدارة جمعية الرؤساء الشبان.
- عضو مجلس الإدارة لشركة الباسم للتجارة والمقاولات .

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
4 نادر أحمد محمد عمرو ممثلًا لشركة نبيه نزال وأولاده	عضو مجلس الإدارة	2006/5/6	بكالوريوس إدارة	1983	1961/10/22

الخبرات العملية

- المدير العام لشركة فنادق البحر الميت 1995 - لغاية اليوم.
- مدير العمليات لفنادق راديسون ساس/ فيلادلفيا/ هوليداي ان (عمان والعقبة) 1994-1995 .
- مدير التسويق لفنادق راديسون ساس/ فيلادلفيا/ هوليداي ان (عمان والعقبة) 1989-1994 .
- مدير علاقات عامة لقريبة الأطفال SOS 1986-1989 .
- شريك بوكالة السفير للدعاية والإعلان 1983-1986

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
5 جواد عايد ميخائيل النبر ممثلاً لشركة إستثمار للخدمات المالية	عضو مجلس الإدارة	2007/9/6	بكالوريوس هندسة صناعية ماجستير ادارة مالية	1998 2002	1975/4/17

الخبرات العملية

- عضو مجلس إدارة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية من 2015/3/30 ولغاية تاريخه.
- عضو مجلس إدارة لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية (ميدفارما) من 2015/3/17 ولغاية تاريخه.
- رئيس الإدارة المالية لشركة مركز العدلي الطبي (مستشفى العدلي) من تاريخ 2019/1/6 ولغاية تاريخه.
- نائب الرئيس التنفيذي و رئيس الدائرة المالية لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية (ميدفارما) من 2015 ولغاية 2019 .
- مستشار مالي لعدة شركات من 2012 ولغاية 2015.
- مدير مالي لشركة مستشفى الخالدي (مركز الخالدي الطبي) من 2009 ولغاية 2012.
- مدير مالي للشركة الاردنية العامة لتجارة السيارات (وكلاء سيارات هوندا) من 1998 ولغاية 2009.

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
6 عبدالله عقله عوض غنيمة ممثلاً لمؤسسة تنمية أموال الايتام	عضو مجلس الإدارة	2006/5/6	ماجستير محاسبة وتمويل	2010	1975/7/1

الخبرات العملية

- مؤسسة تنمية أموال الايتام – مدير مديرية الرقابة الداخلية من 2009/11/1 ولغاية تاريخه .
- مستشار مالي لشركة النميرة لأملاح البحر الميت من 2013/8/7 ولغاية 2016/8/7
- هيئة مكافحة الفساد – مدقق مهام في دائرة الوقاية / قسم المتابعة من 2008/2/12 ولغاية 2009/11/1
- ديوان المحاسبة – مدقق حسابات من 1999/1/9 ولغاية 2008/2/12
- شركة نشاشيبي وعيني – محاسب من 1997/11/22 ولغاية 1999/1/9

الإسم	المنصب	تاريخ العضوية	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
7 عصام محمد سامي عزت طباره ممثلاً لمجموعة طنطش	عضو مجلس الإدارة	2006/5/6	بكالوريوس إدارة أعمال وعلوم مالية ومصرفية	1988	1967/7/11

الخبرات العملية

- مدير عام شركة استثمار للخدمات المالية من 2015- لغاية اليوم
- شريك ومدير مستشار للاستثمارات/مستشار مالي واستثماري - الاسهم والسندات (2000-2015)
- مدير عام الشركة العربية للاستثمار المالي - الاردن (1998/5 - 2000/8)
- مدير مكتب الوساطة الشركة العربية للاستثمار المالي - الاردن (1994/9 - 1998/2)
- مدير مكتب الوساطة / الفئة أ-شركة الامل للاستثمار المالي - الاردن (1994/8-1994/4)
- وسيط - الشركة العربية للاستثمارات المالية - الاردن (1989/6 - 1991/3)

ب - أسماء ورتب أشخاص الإدارة العليا والنبذة التعريفية الخاصة بهم :

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
1 شفيق هاني شفيق الحايك	مدير عام	بكالوريوس إدارة أعمال	1981	1957/8/16

الخبرات العملية

- عضو مجلس إدارة شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية من 2018/5/27 ولغاية تاريخه
- عضو مجلس إدارة شركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية (ميدفارما) 2014/11/25 ولغاية تاريخه.
- رئيس جمعية النقل السياحي المتخصص 2017/1/5 ولغاية تاريخه
- نائب رئيس جمعية النقل السياحي 2014/11/2 ولغاية 2016/3/10.
- عضو مجلس إدارة جمعية النقل السياحي المتخصص 2010 ولغاية تاريخه.
- عضو لجنة السياحة / وزارة السياحة من 2015/6/1 ولغاية 2016/3/10
- عضو مجلس إدارة هيئة تنشيط السياحة 2009 - 2012.
- شغل عدة مناصب بالشركة الاردنية للاستثمار والنقل السياحي (الفا) من الفتره 1995 - 2007 /1
- كان اخرها نائب المدير العام.
- مدير تسويق (عدة شركات بالاردن) 1990 - 1995.
- مدير اداري وفني (شركة الحايك للتعهدات) 1981

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
-------	--------	-----------------	------------	---------------

2	خالد أحمد علي خوالدة	مدير مالي وإداري أمين سر المجلس	ماجستير محاسبة	2007	1976/4/16
---	----------------------	------------------------------------	-------------------	------	-----------

الخبرات العملية

- عضو مجلس اداره لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية 2015/9 ولغاية تاريخه .
- عضو مجلس إدارة لشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية 2013/3 لغاية تاريخه .
- مدير مالي لشركة النقل البري العراقية الأردنية 2007 – 2008 .
- رئيس قسم الحسابات لشركة النقل البري العراقية الأردنية 2000 - 2007 .
- مدقق حسابات مؤسسة المدار للإستشارات المالية والضريبية لعدة سنوات.

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
-------	--------	-----------------	------------	---------------

3	رانيه فؤاد حسن الداموني	مدير تجاري	دبلوم	1992	1973/4/6
---	-------------------------	------------	-------	------	----------

الخبرات العملية

- مدير تسويق وحجوزات بفندق سدين عمان من 2015 ولغاية 2017
- مسؤول تسويق بشركة إعمار للاستثمار والتطوير العقاري 2012
- قسم خدمات المسافرين الاتحاد للطيران من 2005 ولغاية 2011
- قسم خدمات المسافرين في الملكية الاردنية من 1998 ولغاية 2002
- سكرتيرة تنفيذية بالشركة المتحدة لصناعة الأدوية من 1995 ولغاية 1997

الإسم	المنصب	الشهادة العلمية	سنة التخرج	تاريخ الميلاد
-------	--------	-----------------	------------	---------------

4	محمد امين احمد الغول	مدير العمليات والتطوير	بكالوريوس علوم كمبيوتر	1996	1973/1/1
---	----------------------	---------------------------	---------------------------	------	----------

الخبرات العملية

- مدير عمليات لشركة ارتش ميديا من 2017/4/1 ولغاية 2017/7/1
- مسؤول مشتريات والخدمات اللوجستية مكتب الامم المتحدة للمشاريع والخدمات (UNOPS) من 2016/8/1 ولغاية 2017/1/1
- مدير عام مؤسسة محمد الغول التجارية لتجارة الالكترونيات من 1996/8/1 ولغاية 2016/7/31

4- أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة لكبار المساهمين الإعتباريين والطبيعيين الذين يمتلكون 5% أو أكثر من رأس مال الشركة.

الرقم	الإسم	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	النسبة كما في 2020/12/31	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	النسبة كما في 2019/12/31
1	حمزة أحمد يوسف طنطش	أردني	3,343,075	%66,862	3,342,112	%66,842
2	شركة الثقة للإستثمارات الأردنية	أردني	501,056	%10,021	501,056	%10,021
3	شركة إستثمار للخدمات المالية	أردني	453,000	%9,060	453,133	%9,063

5- الوضع التنافسي للشركة ضمن قطاع نشاطها

تحقيقاً للأهداف الموضوعة من قبل مجلس الادارة وبسواعد جميع ابنائها وبناتها تمكنت الشركة البقاء في طليعة شركات النقل السياحي المتخصص للربع الاول من عام 2020 الا ان توقفت عقارب الساعة باغلاق كافة المنافذ الحدودية للمملكة وتوقف تدفق السائحين، ولكن بإذن الله وبالرغم من ترخيص عدد من شركات نقل سياحي جديدة إلا انه ستمكن الشركة بتخطيطها المستمر ودراسة الاوضاع من كافة جوانبها الاستمرار بان تكون الرائدة في القطاع مستقبلاً.

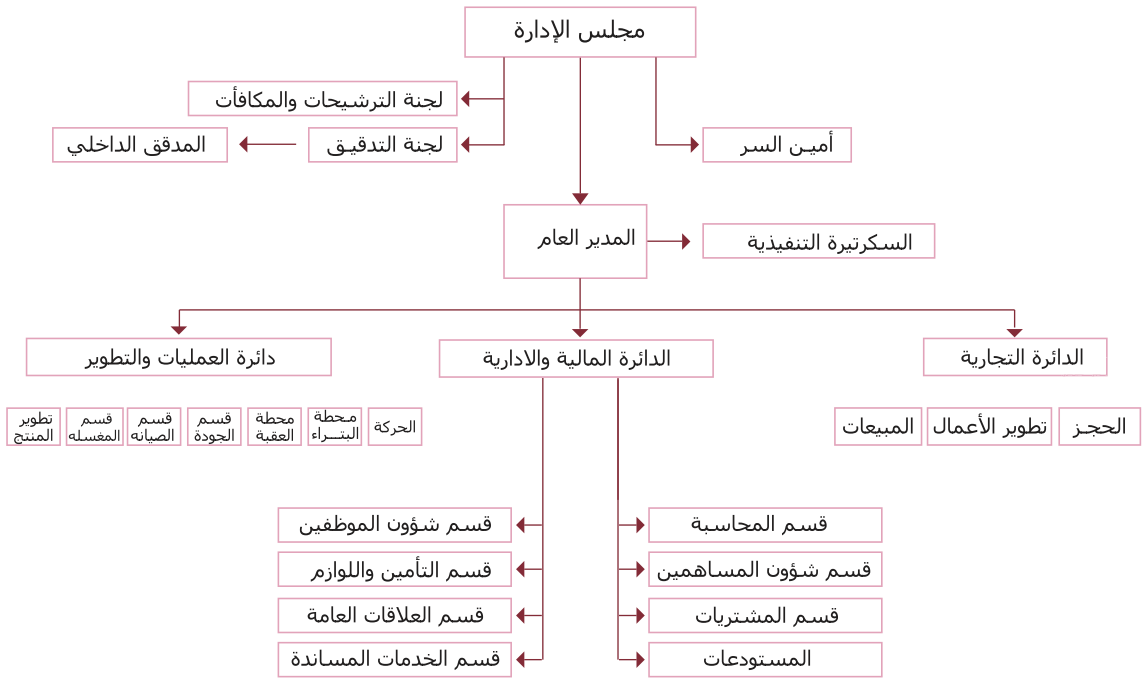
6- لا يوجد إعتداد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون 10% فأكثر من إجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

7- لا يوجد أي حماية حكومية أو إمتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها.
- لا يوجد أي براءات إختراع أو حقوق إمتياز حصلت عليها الشركة.

8- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية.

- لا يوجد اي من معايير الجودة الدولية تقوم بتطبيقها الشركة

9- أ - الهيكل التنظيمي للشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي



ب - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم :

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة	الشركة التابعة وعدد الموظفين
دكتوراه	لا يوجد	لا يوجد
ماجستير	لا يوجد	لا يوجد
دبلوم عالي	لا يوجد	لا يوجد
بكالوريوس	11	1
دبلوم	6	لا يوجد
ثانوية عامه	25	لا يوجد
إعدادي	15	لا يوجد
اجمالي عدد الموظفين	57	1

جـ - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة:

عدد الموظفين	إسم الدورة	
2	مهارات الضيافة والتعامل مع العملاء	1
3	دورة في اللغة الانجليزية	2
1	دورة متقدمة في السلامة المهنية للفنيين	3
4	دورة الدفاع المدني	4

10- لا يوجد اي مخاطر تتعرض لها الشركة.**11- الإنجازات التي حققتها الشركة خلال السنة الحالية:**

نظرا لتفشي وباء كورونا في العالم , والاحداث المتبعة من قبل الحكومة باغلاق المنافذ الحدودية مطلع عام 2020 سواء الجوية أو البرية أو البحرية, مما ادى الى التوقف الكامل للافواج السياحية الامر الذي انعكس على ايرادات الشركة بحيث اصبحت الايرادات اقرب الى الصفرية, إلا أن الشركة استطاعت تأجير حافلاتها للأفراد وبأسعار خاصة الامر الذي ساهم بشكل بسيط بتسديد جزء من التزاماتها التشغيلية , ومن جانب اخر حاولت الشركة تخفيض تكاليفها للحد الأدنى مما ساهم لصمود الشركة في ظل هذه الجائحة.

12- لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.**13- السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية لمدة ست سنوات .**

البيان	2020	2019	2018	2017	2016	2015
الأرباح (الخسائر)	(1,853,179)	966,127	415,511	353,621	97,164	47,094
الأرباح الموزعة	لا يوجد	250,000	250,000	لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد
صافي حقوق الملكية	4,050,364	6,153,303	5,439,604	5,035,843	4,689,922	4,595,758
أسعار الأوراق المالية	1,88	1,68	1,65	0,99	0,92	0,91

14- تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

النسب المئوية لعام 2019	النسب المئوية لعام 2020	البيان
أولاً: نسب السيولة		
1:0,78	1:0,73	نسبة التداول
1:0,65	1:0,56	نسبة السيولة السريعة
ثانياً: نسب الربحية		
18,4 %	- 75,4 %	هامش مجمل الربح
12,1 %	- 110,9 %	معدل العائد على المبيعات (هامش صافي الربح)
19,0 %	- 45,8 %	معدل العائد على حقوق الملكية
10,5 %	- 8,5 %	معدل العائد على إجمالي الأصول
ثالثاً: نسب الرفع المالي		
63,5 %	72,6 %	نسبة إجمالي الالتزامات إلى الأصول
174,1%	265,6 %	نسبة الديون إلى حقوق الملكية
2,94	- 2,12	معدل تغطية الفوائد

15- التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لسنة قادمة على الأقل:

إن النقل السياحي هو أول مستقبلي و آخر مودعي ضيوف الأردن من الأفواج السياحية القادمة من شتى أرجاء العالم و من خلال كافة المنافذ الحدودية للمملكة سواء البرية أو البحرية أو الجوية إلا أنه نتيجة لتفشي وباء الكورونا بسرعة كبيرة في العالم , تم اغلاق كافة المنافذ الحدودية في المملكة مما أدى الى التوقف الكامل للأفواج السياحية .

أما طبيعة البرامج السياحية فهي برامج مشتركة مع دول الجوار و الاقليم وفي حال السيطرة على الوباء محلياً لا يعني ذلك اكتمال المنتج السياحي و عودة الأفواج السياحية الأبعد السيطرة على هذا الوباء في تلك الدول المجاورة بشكل خاص و في الاقليم بشكل عام و الأهم من ذلك ان يتم السيطرة على هذا الوباء لدى دول مصدر الزبائن اي الاسواق الرئيسية للأفواج السياحية في كل من امريكا و اوروبا و اسيا فالتعافي لايعني التعافي الصحي فقط في الاردن و دول الجوار و دول مصدر الزبائن , بل يجب ان يتبعه التعافي الاقتصادي و قدرة الزبائن على السفر , ومن ثم التعافي النفسي للزبائن ورغبتهم في السفر .

كما ان نوعية الزبائن التي تزور الاردن تحتاج الى اشهر للتخطيط للسفر بعد التعافي الصحي و الاقتصادي و النفسي و ذلك يعني وفي احسن الظروف ليس قبل الربع الرابع من عام 2021 وبحجم لا يتجاوز 10% مما كان عليه قبل الأزمة.

و نظرا للتوقعات بتوقف السياحة لمدة لا تقل عن سنة وعدم وجود رؤية واضحة لدعم وحماية القطاع من تداعيات هذا الوباء و حيث ان إيرادات الشركة صغرىة و تحصيل الذمم من العملاء متعثر, و التزامات البنوك قائمة قررت الشركة اتخاذ عدد من القرارات والاجراءات للحد من الآثار السلبية لهذه الجائحة على نشاط الشركة. نسعى مع عملائنا و دائنينا للخروج من هذه الازمة بإقل الاضرار مدركين ان هذا القطاع أول المتضررين و آخر المتعافين و لذلك فإن هذه المرحلة تتطلب منا الكفاح للبقاء لاعادة البناء

16- مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة ومقدار أي أتعاب عن خدمات أخرى تلقاها المدقق:

* بلغت أتعاب المدقق الخارجي السادة طلال ابوغزاله وشركاه الدولية لتدقيق حسابات الشركة الام والشركة التابعة (6000) ستة الاف دينار.

17- أ - عدد الأوراق المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في 2020/12/31	النسبة كما في 2020/12/31	عدد الأسهم كما في 2019/12/31	النسبة كما في 2019/12/31
1	مارن حمزة أحمد طنطش ممثلاً عن نفسه	الرئيس	أردني	33,333	%0,667	33,333	%0,667
2	شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها: حننا سامي حنا صوالحة	نائب رئيس المجلس	أردني أردني	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد
3	شركة الاستثمار المثالي يمثلها باسم بن محمود بن زهدي ملحس	عضو	أردني سعودي	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد
4	شركة نبيه نزال وأولاده يمثلها: نادر أحمد محمد عمرو	عضو	أردني أردني	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد	33,333 لا يوجد	%0,667 لا يوجد
5	شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها جواد عايد ميخائيل النبر	عضو	أردني أردني	453,000 لا يوجد	%9,060 لا يوجد	453,333 لا يوجد	%9,067 لا يوجد
6	مؤسسة تنمية أموال الأيتام يمثلها: عبدالله عقله عوض غنيمات	عضو	أردني أردني	200,000 لا يوجد	%4 لا يوجد	200,000 لا يوجد	%4 لا يوجد
7	مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها: عصام محمد سامي عزت طباره	عضو	أردني أردني	73,333 لا يوجد	%1,467 لا يوجد	73,333 لا يوجد	%1,467 لا يوجد

- أسماء وملكية الشركات المسيطر عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	إسم العضو	إسم الشركة المسيطر عليها	عدد الأسهم المملوكة لعام 2020	عدد الأسهم المملوكة لعام 2019
1	مازن حمزة أحمد طنطش ممثلاً عن نفسه	مجموعة طنطش شركة الإستثمار المثالي للتجارة شركة إستثمار للخدمات المالية شركة الثقة للإستثمارات الأردنية	73,333 33,333 453,000 501,056	73,333 33,333 453,333 501,056

- باقي أعضاء مجلس الإدارة لا يمتلكون شركات مسيطر عليها .

ب - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أشخاص الإدارة العليا:

الرقم	الأسم	الوظيفة	عدد الأسهم المملوكة لعام 2020	عدد الأسهم المملوكة لعام 2019
1	شفيق هاني شفيق الحايك	المدير العام	لا يوجد	لا يوجد
2	خالد احمد علي خوالده	المدير المالي والاداري/ امين سر المجلس	لا يوجد	لا يوجد
3	رانيه فؤاد حسن الداموني	المدير التجاري	لا يوجد	لا يوجد
4	محمد امين احمد الغول	مدير العمليات والتطوير	لا يوجد	لا يوجد

- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أشخاص الإدارة العليا.

ج - عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا:

- لا يوجد أقارب لأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا يملكون أسهما في الشركة.
- لا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا.

18- أ - مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

الرقم	الاسم	المنصب	بدل التنقلات السنوية / دينار	مكافآت / دينار
1	مازن حمزة أحمد طنطش ممثلاً عن نفسه	الرئيس	2500	0
2	شركة موقف للخدمات التجارية	نائب الرئيس	2650	0
3	شركة الاستثمار المثالي للتجارة	عضو	2650	0
4	شركة نبيه نزال واولاده	عضو	3100	0
5	شركة استثمار للخدمات المالية	عضو	2500	0
6	مؤسسة تنمية اموال الايتام	عضو	3100	0
7	مجموعة طنطش للاستثمار	عضو	3250	0

ب - المزايا التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا:

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية / دينار	مكافآت / دينار
1	مازن حمزه احمد طنطش	رئيس مجلس ادارة متفرغ	179,986	0
2	شفيق هاني شفيق الحايك	مدير عام	66,539	0
3	خالد احمد علي خوالده	المدير المالي والاداري/ امين سر المجلس	34,545	0
4	رانيه فؤاد حسن الداموني	مدير تجاري	10,963	0
5	محمد امين احمد الغول	مدير العمليات والتطوير	12,360	0

19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

إسم الجهة المتبرع لها	نوع الماده العينية	المبلغ
تبرعات لجهات وهيئات حكومية	دعم نقدي	4,500
تبرعات لمساجد	دعم نقدي	5,000
تبرعات لمحتاجين افراد	دعم نقدي	590
اجمالي المبلغ المدفوع		10,090

20- لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو إرتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة وأعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقاربهم باستثناء وجود تعاملات مع مجموعة طنطش وشركة استثمار للخدمات المالية وشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمابوية.

21- أ - مساهمة الشركة في حماية البيئة :

لقد عملت الشركة ومنذ زمن طويل على اتخاذ كافة الإجراءات للمساهمة في المحافظة على البيئة ومن هذه الاجراءات مايلي:

- 1 - صيانة وتجهيز الحافلات ميكانيكيا لتقليل انبعاث الادخنة العادمة أثناء تشغيل الحافلات واستخدام فلاتر ذات مواصفات مناسبة لتحقيق هذه الغاية.
- 2 - اعتماد شركات متخصصة لمكافحة آفات الصحة العامة والقوارض تستخدم مبيدات تتصف بأنها صديقة للبيئة.
- 3 - التعاقد مع شركة متخصصة لنقل النفايات بصورة دورية وبطريقة آمنة تراعي المتطلبات البيئية.
- 4 - ابرام عقود مع جهات مرخصة من قبل وزارة البيئة للتخلص من الزيوت العادمة بطريقة آمنة.
- 5 - العمل على ادامة الاشجار الحرجية والمثمرة التي سبق للشركة زراعتها منذ سنوات داخل مرافق وساحات الشركة في كل من عمان ومحطة العقبة.

ب - مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي لهذا العام .

- 1 - قامت الشركة وبالتنسيق المباشر مع وزارة السياحة والاثار ومن خلال جمعية النقل السياحي بتوعية موظفيها ومراجعتها بسبل الوقاية من التعرض للاصابة بالفايروس وذلك من خلال اعتماد وتوزيع الكمادات والمعقمات والمنشورات.
- 2 - بالتعاون مع نادي شباب بسمان الرياضي - لجنة الفتيان الايتام التابعة للنادي عملت الشركة على نقل مجموعة من الاطفال المستفيدين من اللجنة برحلة الى مدينة العقبة.
- 3 - بالتنسيق مع مجلس محافظة العاصمة قامت الشركة بنقل مجموعة من اعضاء مجلس المحافظة بجولات تفقدية ضمن محافظة العاصمة.

ج- تقوم الشركة بالإلتزام بجميع البنود الآمره وبمعظم البنود الإسترشادية الواردة في دليل حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان فيما بعض البنود الإسترشادية التالية لم تلتزم بها الشركة للأسباب المبينه ادناه :

رقم البند	القاعدة	طبق جزئياً	لم يطبق	الأسباب
مجلس ادارة الشركة				
1-2	يتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة وفق أسلوب التصويت التراكمي من قبل الهيئة العامة .	√		يتم الإلتزام بما ورد بقانون الشركات فيما يتعلق بانتخاب مجلس الإدارة
أ- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة اللجان التي يشكلها مجلس الإدارة				
	وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها	√		سيتم وضع إجراءات عمل خطية لتطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة في الشركة ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها مستقبلاً.
3 - إجتماعات الهيئة العامة .				
6-2	يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد إجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتبن على الأقل وعلى الموقع الإلكتروني للشركة .	√		يتم تطبيق ما ورد بقانون الشركات بهذا الخصوص.
6-5	يوجه مجلس الإدارة الدعوة الى كل مساهم لحضور إجتماع الهيئة العامة بالبريد الإلكتروني .	√		عدم وجود بريد إلكتروني للغالبية العظمى من المساهمين .

22 - عدد إجتماعات مجلس الإدارة (6) ستة إجتماعات

23- إقرارات مجلس الادارة

- يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أية أمور جوهرية قد تؤثر على إستمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .
- يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة في الشركة .

نائب رئيس مجلس الإدارة

حنا سامي صوالحة



رئيس مجلس الإدارة

مازن حمزة طنطش



عضو مجلس الإدارة

جواد عايد ميخائيل النبر



عضو مجلس الإدارة

باسم بن محمود بن زهدي ملحس



عضو مجلس الإدارة

عصام محمد سامي عزت طيارة



عضو مجلس الإدارة

عبدالله عقله عوض غنيما



- يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2020.

المدير العام

شفيق هاني الحايك



رئيس مجلس الإدارة

مازن حمزة طنطش



تقرير حوكمة الشركات للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020

- اسماء اعضاء مجلس الادارة الحاليين والمستقبليين خلال السنة وتحديد فيما اذا كان عضو مجلس الادارة وممثله (تنفيذي , غير تنفيذي) (مستقل , غير مستقل)

عدد الاعضاء	العضو / ممثل العضوية	تنفيذي / غير تنفيذي	مستقل / غير مستقل
1	مازن حمزه احمد طنطش / نفسه	تنفيذي	غير مستقل
2	شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها: - حنا سامي صوالحه	غير تنفيذي	مستقل
3	شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها: باسم بن محمود بن زهدي ملحس	غير تنفيذي	مستقل
4	شركة نبيه نزال واولاده يمثلها نادر احمد عمرو	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
5	شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها جواد عايد النبر	غير تنفيذي غير تنفيذي	غير مستقل مستقل
6	مؤسسة تنمية اموال الايام يمثلها عبدالله عقله غنيمات	غير تنفيذي غير تنفيذي	مستقل مستقل
7	مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها عصام محمد سامي طباره	غير تنفيذي غير تنفيذي	غير مستقل مستقل

- المناصب التنفيذية في الشركة واسماء الاشخاص الذين يشغلونها :

الرقم	الاسم	المنصب
1	شفيق هاني شفيق الحايك	المدير العام
2	رانيه فؤاد حسن الداموني	المدير التجاري
3	محمد امين احمد الغول	مدير العمليات والتطوير
4	خالد احمد علي خوالده	المدير المالي والاداري/ امين سر المجلس

- جميع عضويات مجالس الادارة التي يشغلها عضو مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة ان وجدت:

الرقم	اسم العضو	عضويات مجالس الادارة في الشركات المساهمة العامة
1	مازن حمزه أحمد طنطش	<ul style="list-style-type: none"> • رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية - ميدفارما • رئيس مجلس الادارة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية • نائب رئيس مجلس الادارة لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية - جوردانفست
2	شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها حنا سامي صوالحه	• لا يوجد عضويات اخرى لاعضاء مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة
3	شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها باسم بن محمود بن زهدي ملحس	<ul style="list-style-type: none"> • نائب العضو المفوض - عضو مجلس الادارة لشركة البحر المتوسط (فورسيزنر عمان)
4	شركة نبيه نزال واولاده يمثلها نادر احمد عمرو	• لا يوجد عضويات اخرى لاعضاء مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة
5	شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها: جواد عايد ميخائيل النبر	<ul style="list-style-type: none"> • عضو مجلس الادارة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية • عضو مجلس الادارة لشركة الشرق الاوسط للصناعات الدوائية والكيمائية
6	مؤسسة تنمية اموال الايام يمثلها عبدالله عقله غنيمات	• لا يوجد عضويات اخرى لاعضاء مجلس الادارة في الشركات المساهمة العامة
7	مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها عصام محمد سامي طباره	<ul style="list-style-type: none"> • عضو مجلس الادارة لشركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية • عضو مجلس الادارة لشركة الشرق للصناعات الدوائية والكيمائية

و - اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

- السيد : مازن محمود امين الحافي

ز - اسماء اللجان المبنية عن مجلس الادارة

- لجنة التدقيق
- لجنة الترشيحات والمكافآت
- لجنة الحوكمة
- لجنة ادارة المخاطر

ح - اسم رئيس واعضاء لجنة التدقيق ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم المتعلقة بالامور المالية والمحاسبية

العضو	الممثل	المنصب
1 مؤسسة تنمية اموال الايتام	عبدالله عقله عوض غنيمات	الرئيس
المؤهلات المالية او المحاسبية		
<ul style="list-style-type: none"> • مؤسسة تنمية اموال الايتام - مدير مديرية الرقابة الداخلية • هيئة مكافحة الفساد - مدقق مهام في دائرة الوقاية / قسم المتابعة • ديوان المحاسبة - مدقق حسابات • شركة نشاشيبي وعيني - محاسب 		
العضو	الممثل	المنصب
2 شركة نبيه نزال واولاده	نادر احمد عمرو	عضو
المؤهلات المالية او المحاسبية		
<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس ادارة - سنة التخرج 1983 		
العضو	الممثل	المنصب
3 مجموعة طنطيش للاستثمار	عصام محمد سامي طباره	عضو
المؤهلات المالية او المحاسبية		
<ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس ادارة اعمال وعلوم مالية ومصرفية - سنة التخرج 1988 		

ط-اسم رئيس واعضاء كل من اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة وعدد اجتماعات كل من اللجان خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين

اسم اللجنة	الرئيس	عضو	عضو
لجنة التدقيق	مؤسسة تنمية اموال الايتام يمثلها عبدالله عقله عوض غنيمة	شركة نبيه نزال واولاده يمثلها نادر احمد عمرو	مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها عصام محمد سامي طباره
عدد الجلسات	اربع اجتماعات من اصل اربعة	اربع اجتماعات من اصل اربعة	اربع اجتماعات من اصل اربعة

اسم اللجنة	الرئيس	عضو	عضو
لجنة الترشيحات والمكافآت	شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها حنا سامي صوالحه	مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها عصام محمد سامي طباره	- شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها جواد عايد النبر - شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها باسم بن محمود بن زهدي ملحس
عدد الجلسات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات

اسم اللجنة	الرئيس	عضو	عضو
لجنة الحوكمة	مؤسسة تنمية اموال الايتام يمثلها عبدالله عقله عوض غنيمة	شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها جواد عايد النبر	شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها باسم بن محمود بن زهدي ملحس
عدد الجلسات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات

اسم اللجنة	الرئيس	عضو	عضو
لجنة ادارة المخاطر	السيد مازن حمزه طنطش	شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها حنا سامي صوالحه	شركة نبيه نزال واولاده يمثلها نادر احمد عمرو
عدد الجلسات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات	اجتماعات من اصل اجتماعات

ك - عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع المدقق الخارجي.
- اجتمعت لجنة التدقيق خلال عام 2020 مع المدقق الخارجي (1) اجتماعات

ل - عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال السنة مع بيان الاعضاء الحاضرين.

- عدد اجتماعات مجلس الإدارة ستة اجتماعات خلال عام 2020

العضو / الممثل	عدد مرات الحضور
مازن حمزه احمد طنطش / نفسه	6
شركة موقف للخدمات التجارية يمثلها حنا سامي صوالحه	6
شركة الاستثمار المثالي للتجارة يمثلها باسم بن محمود بن زهدي ملحس	6
شركة نبيه نزال واولاده يمثلها نادر احمد عمرو	6
شركة استثمار للخدمات المالية يمثلها جواد عايد النبر	6
مؤسسة تنمية اموال الايام يمثلها عبدالله عقلة غنيمات	6
مجموعة طنطش للاستثمار يمثلها عصام محمد سامي طباره	6

مازن حمزه طنطش
رئيس مجلس الادارة





الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
Jordan Investment & Tourism Transport Co.

Annual Report 2020

The Annual Report and Financial
Statement of the year Ending
Dec. 31st, 2020



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

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

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

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٢٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١٠٥١٨١٢٨٩

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، وبإستثناء ما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، حيث بلغ أثر إجمالي التخفيض ٤٢٩,٨٠٧ دينار أردني.
- لم تقم إدارة الشركة بدراسة مدى كفاية مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، وبناءً عليه لم تتمكن من التحقق من مدى كفاية المخصص المأخوذ والبالغ ٤٦٣,٣٣٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لالتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملانة لتكون أساساً نعتمد عليها عند إبداء رأينا المتحفظ.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية المنفصلة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية المنفصلة ككل، ولتكوين رأينا حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

تدني قيمة المخزون

نطاق التدقيق

قمنا بتحليل أعمار بلود المخزون وقمنا بمناقشة فرضيات الإدارة المتعلقة بتوقع حجم الاستخدام وبناءً على معرفتنا وخبرتنا بالقطاع الذي تعمل بها المنشأة.

قمنا بفحص عينة من اتفاقيات الخدمات المقدمة للزبائن لمقارنة الحد الأدنى للالتزامات الشراء مع مستويات مخزون نهاية السنة مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر لاسترداد قيمة المخزون إذا ما تم إلغاء الاتفاقيات.

قمنا باختبار ملائمة مخصصات التدني للمخزون من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة والأحداث اللاحقة بعد انتهاء السنة المالية.

قمنا بتقييم ما إذا كان المخصص قد سجل مقابل المخزون المتقدم وبطء الحركة بما يتناسب مع السياسات المحاسبية للمنشأة مع الأخذ بعين الاعتبار منطقية سياسة تحديد المخصصات باستخدام التحليل التاريخي. هذا وقد قمنا بفحص قوائم المبيعات في الفترة اللاحقة لتقييم إذا ما تم بيع المخزون بقيمة أعلى من التكلفة من خلال مقارنة سعر البيع بقيمة المخزون المسجلة بحسابات المنشأة.

منا بالأخذ بعين الاعتبار ملائمة إيضاحات المنشأة حول درجة التقديرات المتعلقة بالتوصل إلى قيمة مخصص التدني بشكل عام، لقد توصلنا إلى أن الفرضيات الأساسية المستخدمة، والنتائج عنها تقدير وتقييم المخزون هي فرضيات ملائمة.

حسب متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم قياس المخزون عند إعداد التقارير المالية بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وعندما يكون من غير الممكن استرداد تكلفة المخزون إذا أصيب بتلف، أو أصبح متقاعاً كلياً أو جزئياً أو تناقصت أسعار بيعه. وعند انخفاض القيمة القابلة للتحقق عن التكلفة يتم الإعراف بالفرق كمصروف هبوط أسعار ضمن الأرباح والخسائر.

فقرة توكيدية

نود التأكيد على ما هو وارد في إيضاح رقم (٢٢)، 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.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال إستنتاجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الاستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمُنشأة مستمرة. فإذا إستنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإلنا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمُنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقى مسؤولين بالمطلق عن تقرير التدقيق.

لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال تدقيقنا.

لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالإستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على إستقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

من تلك الأمور التي تم إبصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.



تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، تتفق من النواحي الجوهرية مع القوائم المالية ونوصي الهيئة العامة بالمصداقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق

(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٤ شباط ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٢,٩٨١,٦٣٦	١٢,٢٧٥,٧١٤	٣	ممتلكات ومعدات
١,٤٢٢	١,٦٦٢	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٩٨٣,٠٥٨	١٢,٢٧٧,٣٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٤٨,٤٤٣	٥٢٨,٨٨٣	٥	مخزون
٦٠١,٠٧٢	٢٨٠,٣٠٩	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٦٧٧,٦٠٦	١,٧١٥,٩٧٨	٧	ذمم تجارية مدينة
٥٩,٠٣٩	٣,٣٧٣	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٨٨٦,١٦٠	٢,٥٢٨,٥٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٨٦٩,٢١٨	١٤,٨٠٥,٩١٩		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 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	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	٩	إحتياطي إجباري
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	١٠	إحتياطي إختياري
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	١١	إحتياطي خاص
(١٤,٨٧٨)	(١٤,٦٣٨)	٤	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٩٢,٤١٧	(١,٦١٠,٧٦٢)		(خسائر متراكمة) أرباح محتفظ بها
٦,١٥٣,٣٠٣	٤,٠٥٠,٣٦٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦,١٨٦,٥٠١	٧,٢٧٧,٧٤٦	١٢	قروض وعقود مرابحة - الجزء غير المتداول
٣٢٧,٣٩٣	٣٩٩,٧٩٠		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٦,٥١٣,٨٩٤	٧,٦٧٧,٥٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٠٠,٨٦٤	٤٥٢,٣٧٣	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٨١٠,١٥٩	٩٦٤,٣٧١	١٤	ذمم تجارية دائنة
١٦٨,٤٤٣	٧٧,٦٥٥	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٦٦٠,٥٦٦	٢٤١,٨٦٨		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
١,٨٥٤,١٧٤	٧٢٦,٤٠٠	١٢	قروض وعقود مرابحة - الجزء المتداول
٥٠٧,٨١٥	٦١٥,٣٥٢	١٦	بنك دائن
٤,٢٠٢,٠٢١	٣,٠٧٨,٠١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٧١٥,٩١٥	١٠,٧٥٥,٥٥٥		مجموع المطلوبات
١٦,٨٦٩,٢١٨	١٤,٨٠٥,٩١٩		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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٩,٦٣٩,٢٢٧	١,٦٧٠,٣٩٢	١٧	إيرادات النقل وتأجير السيارات
(٦,٩١١,٧٥٤)	(٢,٢٢٧,٥١٨)	١٨	تكلفة النقل وتأجير السيارات
٢,٧٢٧,٤٧٣	(٥٥٧,١٢٦)		مجمّل (الخسارة) الربح
١٥٠,٣٥٢	٨٣,١٤٦	١٩	إيرادات أخرى
(١,٠٩١,٠٧٤)	(٧٧٤,٣٣٥)	٢٠	مصاريف إدارية
(٦٠١,٧٩٩)	(٥٩٣,٨٢٣)		مصاريف تمويل
(١٦,٦١٥)	(١١,٠٤١)		صافي نشاط التوزيع
١,١٦٨,٣٣٧	(١,٨٥٣,١٧٩)		(الخسارة) الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
(١٩٢,٥٨١)	-	١٥	ضريبة دخل
(٩,٦٢٩)	-		المساهمة الوطنية
٩٦٦,١٢٧	(١,٨٥٣,١٧٩)		(الخسارة) الربح
			دخل شامل آخر
(٢,٤٢٨)	٢٤٠		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٦٣,٦٩٩	(١,٨٥٢,٩٣٩)		صافي الدخل الشامل
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
٠/١٩٣ دينار أردني	(٠/٣٧٠) دينار أردني		حصة السهم الواحد من (الخسارة) الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال إخسار مترادف	الإجمالي	ربح متقلب بها	الدخل للشكل الأخر	إحتياطي خالص	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	رأس المال	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٢٠١٩ رصيد ١ كانون الثاني توزيع أرباح للشكل الشامل
	٥,٤٣٩,٦٠٤	٣٦٠,٤٦٠	(١٢,٤٥٠)	-	-	٩١,٥٩٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	
	٩٩٣,٦٩٩	٩٦٦,٦٢٧	(٢,٤٢٨)	-	-	-	-	-	
	-	(٥٨٤,١٧٠)	-	٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	١١٦,٨٣٤	-	-	للممول في الإحتياطي
	٦,١٥٢,٣٠٣	٤٩٦,٤١٧	(١٤,٨٧٨)	٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٩ رصيد ٣١ كانون الأول
	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيع أرباح للشكل الشامل
	(١,٨٥٢,٩٢٩)	(١,٨٥٢,٩٢٩)	٢٤٠	-	-	-	-	-	
	٤,٠٥٠,٣٦٤	(١,٦١٠,٧٦١)	(١٤,٦٣٨)	٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٠ رصيد ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرتبطة 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 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١٦٨,٣٣٧	(١,٨٥٣,١٧٩)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ :
١,١٩٣,٨٤٢	٩٣٥,٥٢٧	إستهلاكات
٢٧,٤٥٦	-	خسائر إئتمانية متوقعة
(١١١,٢٢٢)	(٦٤,٥٢٤)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٨,٦٨٠)	١٩,٥٦٠	مخزون
(٨٤,٩٤٩)	٣٢٠,٧٦٣	أرصدة مدينة أخرى
(١,٢٥٣,٣٧٩)	٩٦١,٦٢٨	ذمم تجارية مدينة
(١٨٤,٧١٠)	٢٥١,٥٠٩	أرصدة دائنة أخرى
١٥٨,٩٢٠	١٥٤,٢١٢	ذمم تجارية دائنة
٤٨,٦٠٣	(٣٤٦,٣٠١)	شيكات مزجلة الدفع
٩٤٤,٢١٨	٣٧٩,١٩٥	
(٢٤,١٣٨)	(٩٠,٧٨٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٩٢٠,٠٨٠	٢٨٨,٤٠٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٧٢,٩٢٥)	(٤٦٩,٦١٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٦٣,١٨٩	٣٠٤,٥٣١	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤,٢٠٩,٧٣٦)	(١٦٥,٠٨١)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	توزيع أرباح
٣,٣٥٥,٦٧٩	(٣٦,٥٢٩)	قروض
١٩٥,٤٧٣	١٠٧,٥٣٧	بنك دائن
٣,٣٠١,١٥٢	(١٧٨,٩٩٢)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١١,٤٩٦	(٥٥,٦٦٦)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٤٧,٥٤٣	٥٩,٠٣٩	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٩,٠٣٩	٣,٣٧٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١- الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركة التابعة

- 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 ٢٠٢٠ 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.

الاسم القانوني	رقم التسجيل	تاريخ التأسيس	الموقع	النشاط
الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد	٢٦٠	١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤	عمان - البيلار	النقل السياحي

- 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.

الاسم القانوني	رقم التسجيل	تاريخ التأسيس	الموقع	النشاط
شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين	٦٤٠٢	٣١ تشرين الأول ٢٠٠٠	عمان - البيلار	تأجير السيارات

- تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠٢١، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين عليها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض البنود التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

٢-٢ إستخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على نحو مستمر. يتم الإعراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات اللاحقة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول إستخدام التقديرات هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

٣-٢ معايير و تفسيرات أصدرت و سارية المفعول

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على IAS (١) و IAS (٨) تعريف الأهمية النسبية	توفر التعديلات تعريف جديد للأهمية النسبية حيث تعتبر المعلومات جوهرية إذا كان من المعقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها أو حجبيها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية ذات الغرض العام على أساس تلك القوائم المالية التي توفر معلومات مالية حول وحدة تقرير مالي محددة. وتوضح التعديلات على أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة المعلومات أو حجمها أو كليهما وبعد الخطأ في المعلومات أمراً هاماً إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠
تعديلات على IFRS (٣) تعريف الأعمال	توضح التعديلات أنه تعتبر الأعمال أعمالاً تجارية إذا تضمنت على الأقل على مدخلات وآلية موضوعية تسهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات، كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون ضرورة وجود المخرجات.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠
الإطار المفاهيمي للتقرير المالي (معدل)	يتضمن الإطار المفاهيمي تعريفات تستند لها كافة متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي (تعريف الأصل، الالتزام، الدخل، المصروف، أهداف القوائم المالية ذات الغرض العام ...) الإطار المعدل يحسن من هذه التعريفات.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠
تعديلات على IFRS (٩) و IAS (٣٩) IFRS (٧) إحلال معدل الفائدة المرجعي	توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات تتعلق بإعادة صياغة معيار سعر الفائدة بين البنوك، تتعلق الإعفاءات بحاسبة التحوط، إن إعادة صياغة معدل الفائدة بين البنوك ينبغي أن لا يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠
تعديلات على IFRS (١٦) إمميزات الإيجار المتعلق بكوفيد - ١٩	تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) لمعالجة إمميزات الإيجار للمستأجرين الناتجة عن وباء كوفيد - ١٩، والتي تستوفي الخصائص التالية: أ. يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى التعديل في عقد الإيجار الذي يمثل إلى حد كبير أو أقل من مقابل الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة. ب. التخفيض هو مدفوعات الإيجار وبحيث لا يؤثر إلا على المدفوعات المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ج. لا يوجد تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى.	١ حزيران ٢٠٢٠

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على IFRS (١) تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى.	تمديد الإعفاء الاختياري الذي يسمح للشركة التابعة أن تصبح متبنيه للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة بعد الشركة الأم لقياس فروقات الترجمة المترجمة باستخدام المبالغ التي أبلغت عنها الشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية. اختيار مماثل متاح للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على IFRS (٢) دمج الأعمال.	تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع للإطار المفاهيمي دون تغيير في المتطلبات المحاسبية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) دمج الأعمال.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على IFRS (٤), IFRS (٧), IFRS (٩), IFRS (١٦), IAS (٣٩).	إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة (٢) توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر فائدة معروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR) تتضمن التعديلات وسيلة عملية تتطلب إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح بشكل مباشر، ليتم التعامل معها كمتغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق. إن السماح باستخدام هذه الوسيلة العملية هو شرط أن يتم الانتقال من (IBOR) إلى (RFR) على أساس معادل اقتصادياً مع عدم حدوث نقل للقيمة.	١ كانون ثاني ٢٠٢١ أو بعد.
تعديلات على IFRS (٩) التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠.	التعديلات توضح الرسوم التي على المنشأة تضمينها عند تطبيق فحص "١٠%" في تقييم فيما إذا تم عدم الاعتراف في المطلوب المالي.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على IFRS (١٠) و IAS (٢٨).	تعالج التعديلات التضارب بين IFRS (١٠) و IAS (٢٨) في التعامل عند فقدان السيطرة على شركة تابعة تم بيعها أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك.	تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.
IFRS (١٧) عقود التأمين.	يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجاً أكثر اتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.	١ كانون ثاني ٢٠٢٣ أو بعد.
تعديلات على IAS (١) عرض القوائم المالية.	التعديلات بخصوص تصنيف المطلوبات إلى مطلوبات متداولة ومطلوبات غير متداولة.	١ كانون ثاني ٢٠٢٣ أو بعد.

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
تعديلات على IAS (١٦) الممتلكات والألات والمعدات.	التعديل بخصوص منع الشركة من تخفيض كلفة الممتلكات والألات والمعدات بالمبالغ المستلمة من بيع البنود المنتجة خلال قيام الشركة بتجهيز الأصل للإستخدام المقصود، بحيث تعترف المنشأة بعائدات بيع تلك البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في قائمة الدخل.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد.
تعديلات على IAS (٣٧) المخصصات، والأصول والإلتزامات المحتملة.	التعديل بخصوص تحديد أي من الكلف التي يجب تضمينها عند تقدير المنشأة فيما إذا كان العقد سوف يحقق خسارة.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد.

٤-٢ ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

- أسس توحيد القوائم المالية

- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد) والمنشأة التابعة التي تسيطر عليها؛

اسم المنشأة	نسبة الملكية
	%
	١٠٠

شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الاستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشأة التابعة) بالكامل.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.
- عندما تفقد المنشأة الأم السيطرة على منشأة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات المنشأة التابعة والحقوق غير المسيطرة ذات الصلة وغيرها من حقوق الملكية، يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقدان السيطرة في قائمة الدخل الشامل. يتم قياس الحصة المتبقية بعد فقدان السيطرة بالقيمة العادلة.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدنى متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.

- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

نسبة الإستهلاك	الفئة
%	
٤-٢	مباني
١٠	حافلات
٥٠-١٠	عدد وأدوات
٢٠-١٥	سيارات
٥٠-١٥	أثاث وأجهزة مكتبية
٢٠	محطة غسل
٣٣,٣٣	أخرى

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسائر الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي صوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للإستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

- تدني قيمة الموجودات غير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- لأغراض تقييم الإخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). ويتم مراجعة إخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإستكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو مستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى (بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الإعراف المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

الموجودات المالية	القياس اللاحق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة، صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الاستبعاد فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، باستثناء توزيعات الأرباح فيتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة.
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الاستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجود المالي (أو جزء من الموجود المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
- إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
 - أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
 - ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة.
- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي إلتزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والإلتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.

النقد والنقد المعادل

هو النقد في الصندوق والحصالبات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسجيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تددت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدني إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعه لـ:
- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- موجودات العقود.
- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الإعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستمرارية.
- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثر عندما:
- من غير المرجح أن يسدد العميل الإلتزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.
- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

- المخصصات

- المخصصات هي إلتزامات حالية (قانونية أو إستنتاجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا إنعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.
- إذا كانت المنشأة تتوقع أن يتم التعويض عن جزء أو كامل أي مخصص، فيتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات إذا كانت التعويضات فعلياً مؤكدة ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.
- يتم عرض المصروفات المتعلقة بأي مخصص في قائمة الدخل بالصافي بعد طرح أي تعويضات.
- إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، يتم خصم المخصصات باستخدام معدل ما قبل الضريبة الحالي الذي يعكس المخاطر المحددة للإلتزام. وعند استخدام الخصم يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص بمرور الوقت على أنها تكلفة مالية.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم اعتماد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- تعويضات نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة وفقاً للقوانين والتشريعات المعمول بها في الأردن.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح والخسائر

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

- الاعتراف بالإيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من تقديم الخدمة حسب نسب إنجازها.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتسبّع المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.
- يتم الاعتراف بالإيراد من خدمات النقل المتعدد على مدار الوقت المرتبط بالعقد المبرمة مع العملاء والوكلاء والأشخاص بتمكينهم من استخدام المنافع الخاصة بالعقد.

- عقود التأجير

- تصنف عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما تحول بنود العقد جميع المخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. أما الأنواع الأخرى من العقود التأجيرية فتصنف على أنها عقود تشغيلية. ويتم تصنيف العقود عند بدء العمل بالعقد التأجيري.
- يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها المنشأة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم إستهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية إستناداً إلى نفس سياسات الإستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.

- تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- العملات الأجنبية

- يتم تحويل التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات.
- بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- الالتزامات الطارئة

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(**) تتضمن بنود حافلات وسيارات أعلاء حافلات وسيارات بكلفة ١٠,٤٠٣,٣٤٢ دينار أردني مرهونة لصالح البنوك والشركة الموردة كما هو موضح في إيضاح (١٢) وبند الشيكات المؤجلة.
(***) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٨٦٠,٧٠٥	١,١٢٩,٩٩٠	تكلفة النقل وتأجير السيارات
٦٤,٦٧٥	٥٨,٢٢٧	مصاريف إدارية
١٠,١٤٧	٥,٦٢٥	صافي نشاط التوزيع
٩٣٥,٥٢٧	١,١٩٣,٨٤٢	المجموع

٤- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦,٣٠٠	١٦,٣٠٠	التكلفة
(١٤,٦٣٨)	(١٤,٨٧٨)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
١,٦٦٢	١,٤٢٢	الصافي

-من ضمن الاستثمارات هنالك ١,٠٠٠ سهم في شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية والمستلزمات الطبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ من أصل ١,٢٦٧ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس الإدارة.

٥- مخزون

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٦١٨,١٤٢	٦٣٠,٠٧٦	قطع غيار
٥,٦٧٧	٥,١٠٨	فرطاسية
٤,٣١٧	١,١١٦	زيت الموحد
١٢٥	١١,٥٢١	محروقات
(٩٩,٣٧٨)	(٩٩,٣٧٨)	مخصص تدني أسعار بضاعة راكدة
٥٢٨,٨٨٣	٥٤٨,٤٤٣	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	أمانات لدى الغير (*)
٦٣,٣٩١	٢٨٣,٢٣٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٨,٤٠٦	٢٠,٤٣٨	تأمينات بنكية
٧,٤٣٨	٤٠,٣٨٢	دفعات مقدما لموردين
٤,٤٣١	٥٥,١٩٣	ذمم موظفين
٤,١٨٦	٥,٥٤٦	دفعات على حساب ضريبة الدخل
٢,٤٣٧	٥,٣٠٩	صندوق النثرية
٢,٠٢٠	٢,٠٢٠	تأمينات مستردة
-	٩٥١	أخرى
٢٨٠,٣٠٩	٦٠١,٠٧٢	المجموع

(*) يمثل بند أمانات لدى الغير الكفالة التي تم تسجيلها من قبل شركة البوتاس العربية المساهمة العامة، نتيجة لتجميد رخصة الشركة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل علماً بأن الموضوع منظر أمام القضاء كما هو في إيضاح (٢٢).

٧- ذمم تجارية مدينة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٣٢,٤٧٦	٢,٠٠٧,٩١٠	ذمم تجارية (*)
٥٧٠,٣٩٩	٤٦٢,٤٥٦	ذمم قضايا
٣٦٩,٠٥٧	٤٣٥,٢٢٥	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة (**)
٣٠٧,٣٨١	٢٣٥,٣٥٠	شيكات برسم التحصيل
(٤٦٣,٣٣٥)	(٤٦٣,٣٣٥)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (***)
١,٧١٥,٩٧٨	٢,٦٧٧,٦٠٦	الصافي

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٤,٧٨٨	٨٣٧,٩٣١	١ - ٣٠ يوم
٧,٩١٣	٨٤٩,٥٠٦	٣١ - ٦٠ يوم
٧٧,٠٧٦	٣٠٥,٠٠٢	٦١ - ٩٠ يوم
٨٣٢,٦٩٩	١٥,٤٧١	٩١ - وما فوق
٩٣٢,٤٧٦	٢,٠٠٧,٩١٠	المجموع

- تتركز الذمم التجارية بدمتين وتشكلان ما نسبته ٣٤% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٨,٠٣٨	٣١٥,٦٢٢	شركة استثمار للخدمات المالية
٤٥,٨١٧	٤٣,٦٧٨	شركة الشرق الأوسط للصناعات النوانية والكيماوية والمستلزمات الطبية
١٥,١٠١	١٣,٣٧٣	شركة المركز العربي للصناعات النوانية والكيماوية
١٠١	١٤٦	مجوعة طنطش للاستثمار
-	٦٢,٤٠٦	شركة طنطش للسياحة والسفر
٣٦٩,٠٥٧	٤٣٥,٢٢٥	المجموع

- تتمثل ذمم أطراف ذات علاقة بضم الشركات التي يملك فيها المساهمون الرئيسيون حصص مؤثرة.
- إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كالاتي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٩,٢٩٥	٧٥,٩٥٢	إيراد النقل وتأجير السيارات
-	١٧,٥٦٠	تكلفة النقل وتأجير السيارات
١٠١	١٨١,٦٢٩	مصاريف إدارية

(***) فيما يلي حركة مخصص خسائر إنتمائية متوقعة خلال السنة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٦٣,٣٣٥	٤٣٥,٨٧٩	الرصيد في بداية السنة
-	٢٧,٤٥٦	المكون
٤٦٣,٣٣٥	٤٦٣,٣٣٥	الرصيد في نهاية السنة

٨- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٠٧٧	-	نقد في الصندوق
١,٢٩٦	٥٩,٠٣٩	حسابات جارية لدى البنوك - دينار أردني
٣,٣٧٣	٥٩,٠٣٩	المجموع

٩- الإحتياطي الإجباري

الإحتياطي الإجباري في الشركة الأم

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستئذان الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

الإحتياطي الإجباري في الشركة التابعة

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستئذان الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

١٠- الإحتياطي الإختياري

- يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

١١- الإحتياطي الخاص

- يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

١٢- قروض وعقود مرابحة

٢٠١٩	٢٠٢٠				مراجعة موحدة	مدة القرض	ظروف القرض	الجهة المقرضة
المجموع	المجموع	الجزء غير المستوفى	الجزء المستوفى					
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني					
١,٥٧٥,٨٠٠	١,٥٨٠,٠٤٨	١,٤٦٤,٥٤٨	١١٥,٥٠٠	-	يسند القرض بموجب ٤١ قسط شهري يستحق القسط الأول الأول شهر تشرين الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير شهر شباط ٢٠٢٥	شراء حفلات	البنك العربي	
١,٠٧٥,٠٠٠	٩٩٥,٢١٥	٩٩٥,٢١٥	-	-	يسند القرض بموجب ٢٢ قسط شهري يستحق القسط الأول شهر كانون الثاني ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير شهر شباط ٢٠٢٤	شراء حفلات وسبورات	بنك الإحثة	
٨٦٧,٦٠٥	٨٥٣,٩١٣	٧٤٨,٦١٣	١٠٥,٢٠٠	-	يسند القرض بموجب ٢١ قسط شهري يستحق القسط الأول شهر تشرين الأول ٢٠٢١ ويستحق القسط الأخير شهر تشرين الثاني ٢٠٢٢	شراء حفلات	البنك العربي	
٣,١٧١,١٥٩	٣,١٨٠,٠٦٠	٢,٦٩٨,٣٦٨	٤٨١,٦٩٢		يسند القرض بموجب ٨٠ قسط شهري مستمرى بمبلغ ٤,٠١٤ دينار أردني يستحق القسط الأول شهر كانون الأول ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير شهر الأول ٢٠٢١	شراء حفلات	بنك صفوة الإسلامي	
٢,٤٢٩,٧٧٢	٢,٤٨٠,٩٦١	٢,٢٠٠,٦٦١	٢٨٠,٣٠٠	المضي				
٢,٧٤٧,٢٥٠	٢,٦٧٢,٧٤٨	٢,٦٢٧,٢٤٨	٤٤٥,٥٠٠		يسند القرض بموجب ٨٠ قسط شهري مستمرى بمبلغ ٣٧,١٣٥ دينار أردني يستحق القسط الأول شهر الأول ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير شهر شباط ٢٠٢٢	شراء حفلات	البنك الإسلامي الأردني	
٢,٠٩٢,٤٩٨	٢,٠٩٤,٠٠٩	١,٨٦٨,٧٠٩	٢٢٥,٣٠٠	المضي				
٨,٠٤٠,٦٧٥	٨,٠٠٤,٦٤٦	٧,٢٧٧,٧٤٦	٧٢٦,٤٠٠					المجموع

- تتراوح نسبة الفائدة والمرابحة على القروض الممنوحة للشركة ما بين ٨% إلى ٨,٢٧%.
- إن ضمانات الحصول على قروض شراء حفلات وسبورات كما هو موضح في إيضاح (٣).

١٣- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٤,٢٨٥	١٢,٢٧٥	دفعات مقدمة من العملاء
١١٠,٦٠٠	١٠٥,٤٦٤	مصاريف مستحقة
٦٧,٤١٢	٧,٦١٨	أمانات مساهمين
٥٤,٠٠٠	١٢,٢٨٤	أمانات ضريبة دخل
٣٨,٩٦٨	٣,١١٩	ذمم موظفين
٢٤,٠٨٨	٢١,٣٠٧	مخصص نهاية الخدمة
١٥,٨١٨	٤,١٣٣	تنتقلت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٨٥٤	٩,٦٢٩	أمانات المساهمة الوطنية
٥,٩٩٤	١٩,٥٨٠	أمانات الضمان الاجتماعي
١,٥٥٠	١,٠٥٠	أخرى
٨٠٤	٤,٤٠٥	أمانات ضريبة المبيعات
٤٥٢,٣٧٣	٢٠٠,٨٦٤	المجموع

١٤- ذمم تجارية دائنة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٩٦٣,٨٤٠	٨١٠,١٥٩	ذمم تجارية دائنة (*)
٥٣١	-	ذمة طرف ذو علاقة دائنة
٩٦٤,٣٧١	٨١٠,١٥٩	المجموع

(*) تتركز الذمم الدائنة بزمكين تشكلان ما نسبته ٤٦% من إجمالي الذمم التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

١٥- مخصص ضريبة الدخل

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٨,٤٤٣	-	الرصيد في بداية السنة
-	١٩٢,٥٨١	المكون
(٩٠,٧٨٨)	(٢٤,١٣٨)	المدفوع
٧٧,٦٥٥	١٦٨,٤٤٣	الرصيد في نهاية السنة

الشركة الأم

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف إقرار الضريبة من الدخل لسنة ٢٠١٩ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

الشركة التابعة

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف إقرار الضريبة من الدخل للأعوام ٢٠١٧، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ضمن المهلة القانونية، ولم يتم تسويتها مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.
- برأي المستشار الضريبي فإنه لا داعي لتكوين مخصص ضريبة دخل بسبب وجود رصيد خسائر مقبولة ضريبياً.

١٦- بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي بسقف ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني سنوياً.

١٧- إيرادات النقل وتأجير السيارات

يتضمن هذا البند إيرادات النقل وتشكل ما نسبته ٩٨% وإيرادات تأجير السيارات ويشكل ما نسبته ٢% من إجمالي الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (إيرادات النقل ٩٨% وإيرادات التأجير ٢% للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩).

١٨ - تكلفة النقل وتأجير السيارات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,١٢٩,٩٩٠	٨٦٠,٧٠٥	إستهلاكات
٢,٤٠٢,٤٥٨	٤٤٣,٩٣٥	وقود ومحروقات
١,٠١٢,٥٦٠	٤١٨,٤٥٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٩٨,٣٢٣	١٧٦,٤٦٥	تأمين حافلات وسيارات
٧٩,٦١٥	٦٨,٥١٦	ترخيص حافلات وسيارات
٥٥٣,٥٤٢	٦٦,٧٨٢	صيانة
١٠٨,٣٦٣	٣٩,٤٨٦	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٥٨,٥٤٣	٣١,٤١٤	كهرباء ومياه
٦٨٠,٣٩١	٢٢,٢٩٣	حافلات وسيارات مستأجرة
٥١,٣٣٠	١٩,٦٢٤	سفر وتنقلات
٨٣,٠٩٣	١٩,٢٠٥	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
٥٨,٠٠٥	١٣,١٢٠	إتصالات
٥٩,٧٦٥	١١,٧٦٥	رسوم مواقف سياحية
٨,٩٨٢	٧,٧٠٤	تأمين
٢١,٩٣٤	٦,٨٦٩	نظافة وضيافة
١٧,٣٤٩	٦,٦٢٦	تأمين صحي
٤,١٣٠	٦,٤٣٢	زئ موحد
١٤,٨٧١	٤,٠٥١	نظام تتبع
٧,٤٨٢	١,٨٨٠	مكافآت
٣,٧١٨	١,٥١٥	قرطاسية ومطبوعات
٥,٢٨٤	٦٧٧	غسيل حافلات وسيارات
٢٥٠,٠٠٠	-	ألعاب مهنية
١,٨٧٧	-	مصاريف عطاءات
١٤٩	-	مخالفات وحوادث
٦,٩١١,٧٥٤	٢,٢٢٧,٥١٨	المجموع

١٩- إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٤,٥٢٤	١١١,٢٢٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٤,٤١٣	٣٣,٦٢١	صافي أرباح صيانة حافلات للغير
٤,٢٠٩	٥,٥٠٩	منفعة
٨٣,١٤٦	١٥٠,٣٥٢	المجموع

٢٠- مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٠٣,٩٧٢	٤٢٦,٢٨٠	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣٤,٠٨٠	١٣٨,٠٠٥	أتعاب مهنية
٦٤,٦٧٥	٥٨,٢٢٧	إستهلاكات
٢٧,٩٠٣	١٢٢,٠٨٩	رسوم قضائية ودعاوي
٢٤,٥٧١	٣٧,٤٩٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١٩,٧٥٠	١١,٨٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٣٣٠	٣٨,١٧٧	إشتراكات
١٣,٦٨١	٦٩,٦٠٦	متفرقة
١٣,٤٤٦	٢٠,٧٤٩	تأمين صحي
١٢,٧٣٣	٣٢,٣٩٢	رسوم ورخص وإشتراكات حكومية
١٠,٠٨٨	١٩,٥٢٠	تأمين
٨,٩٦٩	٩,٨٣٩	صيفة
٦,٠٦٦	١٣,١٥٠	وقود ومحروقات
٥,٠٩٦	٢٨,٠٤٠	دعاية وإعلان
٣,٧٠١	٨,٧٤٣	نظافة وضيافة
٣,٥٠٣	٣,٥٨٤	إتصالات
٣,٠١٠	٤,٢٤٣	سفر وتنقلات
١,٤٣٦	٥,٠٨٦	قرطاسية ومطبوعات
١,٣١٠	٣,١١٨	مصاريف الهيئة العامة
٨٧٥	١٠,٩٢٥	مكافآت
١٤٠	-	كهرباء ومياه
-	٢٧,٤٥٦	خسائر إئتمانية متوقعة
-	٢,٥٠٠	مؤتمرات ومعارض
٧٧٤,٣٣٥	١,٠٩١,٠٧٤	المجموع

٢١- القوائم المالية للشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ وهي على النحو التالي:

اسم شركة	بدون	رأس المال المدفوع	نسبة الاستثمار	الموجودات	المطلوبات	الخصرة	صافي ممتلكات
			%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة ألتا فليكس سيارات التوزيع	الأردن	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	٦٦٨,٩٧٢	٢٠٩,٧١٢	٧٢,٢٩٦	١٤٠,٨٦٠

٢٢- قضايا

- كما جاء في كتاب محامي الشركة، هناك قضايا مقامة من الشركة على الغير بمبلغ ٣٩٤,٣٤٣ دينار أردني، كما يوجد قضايا مرفوعة على الشركة من الغير بمبلغ ٨٧,٨٦١ دينار أردني، كما ويوجد قضايا غير محددة القيمة وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة.
- كما جاء في كتاب المحامي حول الدعوى الإدارية رقم ٢٠٢٠/٤٢٠ بمواجهة مدير عام هيئة تنظيم النقل البري وهيئة تنظيم النقل البري وموضوعها الطعن بإلغاء القرار الصادر عن مدير هيئة النقل البري بخصوص منح الشركة مهلة مدتها ١٨٠ يوم لإستكمال إجراءات ترخيص الحافلات المسجلة باسم الشركة وتوقف عن العمل لحين إستكمال الاجراءات، علماً بأن أي قرار يصدر عن المحكمة سيكون قابل للطعن أمام المحكمة الإدارية العليا، وما زالت منظورة أمام المحكمة المختصة.

٢٣- التزامات طارئة

البيان	القيمة	التأمين
	دينار أردني	دينار أردني
كفالات	٨٤,٠٦٠	٨,٤٠٦

٢٤- إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- إن المنشأة غير خاضعة لمخاطر سعر الصرف.

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض أو الإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقتراضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	التغير في الفائدة	الأثر على الدخل الشامل
	%	دينار أردني
قروض	٠,٥	± ٤٠,٠٢٠
بنك دائن	٠,٥	± ٣,٠٧٧

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير في الأسعار المعلنة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، مع اشتراط عدم تغير باقي المتغيرات الأخرى:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	التغير في السعر	الأثر على حقوق الملكية
	%	دينار أردني
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	± ٥	± ٨٣
من خلال الدخل الشامل الأخر		
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	التغير في السعر	الأثر على حقوق الملكية
	%	دينار أردني
إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	± ٥	± ٧١
من خلال الدخل الشامل الأخر		

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الالتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ كانون أول:

سنة فلكثر		أقل من سنة		الوصف
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
الموجودات				
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١,٤٢٢	١,٦٦٢	-	-	الشامل الآخر
-	-	٢٧١,٩١١	٢٠٥,٢٩٤	أرصدة مدينة أخرى
-	-	٢,٦٧٧,٦٠٦	١,٧١٥,٩٧٨	ذمم تجارية مدينة
-	-	٥٩,٠٣٩	٣,٣٧٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٤٢٢	١,٦٦٢	٣,٠٠٨,٥٥٦	١,٩٢٤,٦٤٥	المجموع
المطلوبات				
٦,١٨٦,٥٠١	٧,٢٧٧,٧٤٦	١,٨٥٤,١٧٤	٧٢٦,٤٠٠	قروض و عقود مرابحة
٣٢٧,٣٩٣	٣٩٩,٧٩٠	٩٦٠,٥٦٦	٢٤١,٨٦٨	شيكات موجبة النفع
-	-	١٦٧,٢٨٢	٣٠٤,٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
-	-	٨١٠,١٥٩	٩٦٤,٣٧١	ذمم تجارية دائنة
-	-	٥٠٧,٨١٥	٦١٥,٣٥٢	بنك دائن
٦,٥١٣,٨٩٤	٧,٦٧٧,٥٣٦	٣,٩٩٩,٩٩٦	٢,٨٥١,٩٩١	المجموع

٢٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معقدة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات معاملة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	المستوى (١)
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة	دينار أردني
من خلال الدخل الشامل الآخر	١,٦٦٢
المجموع	١,٦٦٢

٢٦- آثار كوفيد-١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفضيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم بما في ذلك المملكة الأردنية الهاشمية وأثره على الاقتصاد العالمي وبناءً على قرار مجلس الوزراء الأردني بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ تم فرض قانون حظر التجول وتعليق كافة أنشطة الأعمال التجارية والاقتصادية بشكل كلي أو جزئي حتى إشعار آخر وهو جزء من الإجراءات الاحترازية التي إتبعها الحكومة لمكافحة انتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبة أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الاقتصاد 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 وعملاتها وأداؤها المالي التي قد تسبب فيها تقشي (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 للآثني 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 الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المعطاة 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 سيقترتب 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 تحسب 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 سيقترتب 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 تحسب 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.