

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

القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

١٠٥١٨١٢٨١

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية للشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، والقوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

أساس الإستنتاج المتحفظ

— قامت إدارة الشركة بتغيير السياسة المحاسبية في إستهلاك بند الحافلات من القسط الثابت إلى القسط الثابت والقسط المتغير، وهذا مخالف لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) "ممتلكات وآلات ومعدات"، والذي أدى إلى تخفيض بمصروف الإستهلاك للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١، هذا ولم نتمكن من تحديد قيمة التخفيض.
— لم تقم إدارة الشركة بدراسة مدى كفاية مخصص خسائر انتمائية متوقعة، وبناءً عليه لم نتمكن من التحقق من مدى كفاية المخصص المأخوذ والبالغ ٤٦٣,٣٣٥ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

الإستنتاج المتحفظ

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



فقرة توكيدية

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

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٢,٢٧٥,٧١٤	١١,٩٠٧,٥٣٧	٤	ممتلكات ومعدات
١,٦٦٢	٢,٥٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,٢٧٧,٣٧٦	١١,٩١٠,٠٦١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٢٨,٨٨٣	٥٣١,١٧٢		الموجودات المتداولة
٢٨٠,٣٠٩	٣٣٤,١٣٩		مخزون لوازم وقطع غيار
١,٧١٥,٩٧٨	١,٥٧٧,٧٧١	٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٧٣	٢٠,٤٤٤		ذمم مدينة
٢,٥٢٨,٥٤٣	٢,٤٦٣,٥٢٦		نقد ونقد معادل
١٤,٨٠٥,٩١٩	١٤,٣٧٣,٥٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (مراجعة غير مدققة)	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢٠٨,٤٢٨	٢٠٨,٤٢٨		إحتياطي إجباري
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨		إحتياطي إختياري
٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨		إحتياطي خاص
(١٤,٦٣٨)	(١٣,٧٧٦)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٦١٠,٧٦٢)	(٢,٣٤٦,٩٨٠)		خسائر متركمة
٤,٠٥٠,٣٦٤	٣,٣١٥,٠٠٨		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٢٧٧,٧٤٦	٦,٨٠٧,٩٧٢	٦	قروض وعقود مرابحة - الجزء غير المتداول
٣٩٩,٧٩٠	٣٤٩,٤٨٥		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٧,٦٧٧,٥٣٦	٧,١٥٧,٤٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٥٢,٣٧٣	٥٢٠,٢١٥		أرصدة دائنة أخرى
٩٦٤,٣٧١	١,٠٦٧,٥٤٨		ذمم تجارية دائنة
٧٧,٦٥٥	٧٢,٦٥٥		مخصص ضريبة الدخل
٢٤١,٨٦٨	٢٦٤,٨٦٨		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
٧٢٦,٤٠٠	١,٣٠٧,١١٨	٦	قروض وعقود مرابحة - الجزء المتداول
٦١٥,٣٥٢	٦٦٨,٧١٨		بنك دائن
٣,٠٧٨,٠١٩	٣,٩٠١,١٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٧٥٥,٥٥٥	١١,٠٥٨,٥٧٩		مجموع المطلوبات
١٤,٨٠٥,٩١٩	١٤,٣٧٣,٥٨٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ – (مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٢٠٣,٣١٥	١,٢٣٤,٧٠٤	١٤٥,٩٥٤	١٣,٦٢٦	إيراد النقل وتأجير السيارات
(٦٢٢,٢٠٨)	(١,٣٠٣,٦٦١)	(٣٤٥,٢٢٠)	(٢٣٢,١٦١)	كلفة النقل السياحي وتأجير السيارات
(٤١٨,٨٩٣)	(٦٨,٩٥٧)	(١٩٩,٢٦٦)	(٢١٨,٥٣٥)	مجمّل الخسارة
٥,٤١٣	٧٣,١٩٢	٥,٢٤٧	١,٣٠٦	إيرادات أخرى بالصافي
(١٧٤,٩٥٤)	(٣٨٥,١٠١)	(٧٨,٦٧٦)	(١٤٣,٩٢٤)	مصاريف إدارية
(١٤٨,٢٣٢)	(٢٢٥,٥٤٨)	(٨٤,١٠٥)	(٢٦,٦٥٣)	مصاريف تمويل
٤٤٨	(٧,٦٩٠)	١,٣٠٤	(٣,١٤١)	مصاريف بيع وتوزيع بالصافي
(٧٣٦,٢١٨)	(٦١٤,١٠٤)	(٣٥٥,٤٩٦)	(٣٩٠,٩٤٧)	الخسارة
				دخل شامل آخر
٨٦٢	٥٠	٢٧٨	١٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
(٧٣٥,٣٥٦)	(٦١٤,٠٥٤)	(٣٥٥,٢١٨)	(٣٩٠,٩٣٥)	من خلال الدخل الشامل الآخر
				مجموع الدخل الشامل الآخر
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠/١٤٧) دينار أردني	(٠/١٢٣) دينار أردني			حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ – (مراجعة غير مدققة)

التغير في القيمة العادلة						
لموجودات مالية بالقيمة						
العادلة من خلال						
المجموع	دينار أردني	خسائر متراكمة	الدخل الشامل الآخر	إحتياطي خاص	إحتياطي إختياري	إحتياطي إيجاري
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٤,٠٥٠,٣٦٤	(١,٦١٠,٧٦٢)	(١٤,٦٣٨)	٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٧٣٥,٣٥٦)	(٧٣٦,٢١٨)	٨١٢	-	-	-	-
٣,٣١٥,٠٠٨	(٢,٣٤٦,٩٨٠)	(١٣,٧٧٦)	٢٣٣,٦٦٨	٢٣٣,٦٦٨	٢٠٨,٤٢٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١						
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢١						
الدخل الشامل						
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢١						
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠						
رصيد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠						
توزيع أرباح						
الدخل الشامل						
رصيد ٣٠ حزيران ٢٠٢٠						

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦١٤,١٠٤)	(٧٣٦,٢١٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٤٨٩,١١٦	٣٦٨,١٧٧	إستهلاكات
(٦٤,٥٢٤)	-	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٠١٧)	(٢,٢٨٩)	مخزون
(١٧٠,٤٧٤)	(٥٣,٨٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
٥٨٨,٩٨٢	١٣٨,٢٠٧	ذمم مدينة
٣٧٥,٤٥٢	٦٧,٨٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٨٣,٢١٠	١٠٣,١٧٧	ذمم تجارية دائنة
٦٨٦,٦٤١	(١١٤,٩٣٤)	
-	(٥,٠٠٠)	ضريبة دخل مدفوعة
٦٨٦,٦٤١	(١١٩,٩٣٤)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٨٧,٥٥١)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٣٠٤,٥٢٧	-	المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨٣,٠٢٤)	-	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٠,٠٠٠)	-	توزيع أرباح
(٣١٦,٩٦٨)	١١٠,٩٤٤	قروض وعقود مرابحة
(٢١١,٤٩٩)	(٢٧,٣٠٥)	شيكات مؤجلة الدفع
١٦٠,٩٥٥	٥٣,٣٦٦	بنك دائن
(٦١٧,٥١٢)	١٣٧,٠٠٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٣,٨٩٥)	١٧,٠٧١	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٥٩,٠٣٩	٣,٣٧٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٤٥,١٤٤	٢٠,٤٤٤	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست الشركة الأم (الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت الرقم (٢٦٠) بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤.
- بناءً على محضر إجتماع الهيئة العامة غير العادي للشركة والمنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٩ تغير اسم الشركة ليصبح الشركة الأردنية للإستثمار والنقل المتعدد بدلاً من الشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي، وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية بتاريخ ٤ آب ٢٠١٩.
- تأسست الشركة التابعة (شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين) وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات ذات مسؤولية محدودة تحت الرقم (٦٤٠٢) بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٠. إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في خدمات توصيل الزبائن، خدمة سيارات الليموزين.
- تم إقرار القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة ٢٧ تموز ٢٠٢١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

٣- الشركة التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية القوائم المالية للشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وهي على النحو التالي:

إسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	خصائر متراكمة
شركة ألفا لخدمات سيارات الليموزين	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	%	٦٤٨,٥١٣	٣١٠,٣١٩	دينار أردني (١٦١,٨٠٦)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٤- ممتلكات ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أخرى	محطة غسيل	ثلاث وأربعة مكتبية	سيارات (**)	دينار أردني	عدد ولوات	حافلات (***)	مباني	أراضي (*)	دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠٢١
٢٠,٥٣٧,٣١٤	٤٨,٢٨٠	٧٠,٣٠٠,٧	١٣٥,٤٣٠	٢٦٧,٩٩٠	١,١٧٠,٢٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٧٩,١٣٢	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٥٣٧,٣١٤	٤٨,٢٨٠	٧٠,٣٠٠,٧	١٣٥,٤٣٠	٢٦٧,٩٩٠	١,١٧٠,٢٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٧٩,١٣٢	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في نهاية الفترة
٨,٢١١,٦٠٠	-	٦٥٢,٦٧٢	٢٥,٤٩٠	٢٥٢,٢٥٧	٣٧٢,٤٥٤	١١٤,٥٠٠	٦,٠٩٥,٩٧٠	٦,٠٩٥,٩٧٠	٧٤٧,٧٠٧	-	-	الإستهلاك المتراكم
٣٦٨,١٧٧	-	٢١,٠٦١	٧,١٥٦	٢,٨٩٤	٣١,٩٢٣	١,٤٠٧	٢٨٥,١٧٩	٢٨٥,١٧٩	١٨,٥٥٧	-	-	الرصيد في بداية السنة
٨,٦٢٩,٧٧٧	-	٦٧٣,٧٣٣	٣٢,٦٤٦	٢٥٦,١٥١	٤٠٤,٣٧٧	١١٥,٤٥٧	٦,٣٨١,١٤٩	٦,٣٨١,١٤٩	٧٦٦,٢٦٤	-	-	إستهلاكات
١١,٩٠٧,٥٣٧	٤٨,٢٨٠	٢٩,٢٧٤	١٠٢,٧٨٤	١١,٨٣٩	٧٦٦,٣٢٠	٣٦,٢٧٩	٩,٤٨٠,٦٥٩	٩,٤٨٠,٦٥٩	٢١٢,٨٦٨	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في نهاية الفترة
٢١,٩٩٤,٩٣٣	٤٨,٢٨٠	٦٩٢,٢٨٤	١٣٥,٤٣٠	٢٦٥,٢٦٦	١,١٧٠,٢٩٧	١٥١,٥٨٦	١٧,٣٣٢,٠٦٤	١٧,٣٣٢,٠٦٤	٩٧٩,١٣٢	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في بداية السنة
٤٩٩,٦١٢	-	١٠,٧٢٣	-	٢,٧٦٤	-	١٥٠	٤٥٥,٩٧٥	٤٥٥,٩٧٥	-	-	-	إضافات
(١,٩٢٧,٢٣١)	-	-	-	-	-	-	(١,٩٢٧,٢٣١)	(١,٩٢٧,٢٣١)	-	-	-	إستهلاكات
٢٠,٥٣٧,٣١٤	٤٨,٢٨٠	٧٠,٣٠٠,٧	١٣٥,٤٣٠	٢٦٧,٩٩٠	١,١٧٠,٢٩٧	١٥١,٧٣٦	١٥١,٧٣٦	١٥,٨٦١,٨٠٨	٩٧٩,١٣٢	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في نهاية السنة
٩,٠١٣,٢٩٧	-	٥٢٧,٤٦٥	٩,٠٢٩	٢٣٧,٤٠٢	٢٩٧,٨٧٥	١١٠,١٨٦	٧,١٢٧,٨١٣	٧,١٢٧,٨١٣	٧٠٣,٤٤٧	-	-	الإستهلاك المتراكم
٩٣٥,٥٢٧	-	١٢٥,٢٠٧	١٦,٤٦١	١٥,٨٥٥	٧٤,٥٧٩	٣,٨٦٤	٦٥٥,٣٠١	٦٥٥,٣٠١	٤٤,٢٦٠	-	-	الرصيد في بداية السنة
(١,٦٨٧,٢٢٤)	-	-	-	-	-	-	(١,٦٨٧,٢٢٤)	(١,٦٨٧,٢٢٤)	-	-	-	إستهلاكات
٨,٢١١,٦٠٠	-	٦٥٢,٦٧٢	٢٥,٤٩٠	٢٥٢,٢٥٧	٣٧٢,٤٥٤	١١٤,٥٠٠	٦,٠٩٥,٩٧٠	٦,٠٩٥,٩٧٠	٧٤٧,٧٠٧	-	-	الرصيد في نهاية السنة
١٢,٢٧٥,٧١٤	٤٨,٢٨٠	٥٠,٢٣٥	١٠٩,٩٤٠	١٤,٧٣٣	٧٩٨,٢٤٣	٣٧,٦٨٦	٩,٧٦٥,٨٣٨	٩,٧٦٥,٨٣٨	٢٣١,٤٢٥	١,٢١٩,٢٣٤	١,٢١٩,٢٣٤	الرصيد في نهاية السنة

(*) يتضمن بند الأراضي أعلاه أرض بكلفة ٧٥٦,٢٠٢ دينار أردني مرهونة مقابل القروض الممنوحة كما هو وارد في إيضاح رقم (٦).
(**) تتضمن بنود حافلات وسيارات أعلاه، حافلات وسيارات بكلفة ١٠,٤٠٣,٣٤٢ دينار أردني مرهونة لصالح البنوك والشركة الموردة كما هو موضح في إيضاح (٦)، ويند الشيكات المؤجلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٥- ذمم مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٥٠,٦٤٥	٩٣٢,٤٧٦	ذمم تجارية
٥٧٠,٣٩٩	٥٧٠,٣٩٩	ذمم قضايا
٣٦٥,٧٦٥	٣٦٩,٠٥٧	ذمم أطراف ذات علاقة (*)
٥٤,٢٩٧	٣٠٧,٣٨١	شيكات برسم التحصيل
(٤٦٣,٣٣٥)	(٤٦٣,٣٣٥)	يطرح: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١,٥٧٧,٧٧١	١,٧١٥,٩٧٨	الصافي

– تتألف المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع الشركات التي يملك فيها المساهمين حصص مؤثرة.

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٠٨,٠٣٨	٣٠٨,٠٣٨	شركة استثمار للخدمات المالية
٤٢,٥٢٥	٤٥,٨١٧	شركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية والكيمائية
١٥,١٠١	١٥,١٠١	شركة المركز العربي للصناعات الدوائية والكيمائية
١٠١	١٠١	مجموعة طنطش للاستثمار
٣٦٥,٧٦٥	٣٦٩,٠٥٧	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٦- قروض وعقود مرابحة

الجهة المقرضة	غايات القرض	مدة القرض	مرابحة مؤجلة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	٢٠٢١ حزيران	٢٠٢٠ كانون الأول
البنك العربي	شراء حافلات	بشر شباط ٢٠٢٥	-	٢٣٢,٩٠٠	٥٥٤,٩٤١	٨٨٨,٨٤١	١,٥٨٠,٠٤٨
بنك الاتحاد	شراء حافلات وسيارات	شباط ٢٠٢٤	-	٢٢٢,٠٠٠	٧٨٧,٢٧٠	١,٠٠٩,٢٧٠	٩٩٥,٢١٥
البنك العربي	شراء حافلات	بشر تشرين الثاني ٢٠٢٣	-	٣٤٦,٥٠٠	١,٢٩٩,٢٠٣	١,٦٤٥,٧٠٣	٨٥٣,٩١٣
بنك صفوة الإسلامي	شراء حافلات	بشر تشرين الأول ٢٠٢٦	مرابحة مؤجلة	(١٥١,٠٤٤)	(٥٤٨,٠٥٥)	(٦٩٩,٠٩٩)	(٦٩٩,٠٩٩)
البنك الإسلامي الأردني	شراء حافلات	بشر نيسان ٢٠٢٦	المرابحة مؤجلة	(١٦٨,٣٢٠)	(٤١٤,٥٠٣)	(٥٨٢,٨٢٣)	(٥٧٨,٧٣٩)
			الصافي	٣٣٠,٦٤٨	٢,١٥٠,٣١٣	٢,٤٨٠,٩٦١	٢,٤٨٠,٩٦١
				٢٤٢,٤٠٠	٢,٤٣٠,٣٤٨	٢,٦٧٢,٧٤٨	٢,٦٧٢,٧٤٨
			مرابحة مؤجلة	(١٦٨,٣٢٠)	(٤١٤,٥٠٣)	(٥٨٢,٨٢٣)	(٥٧٨,٧٣٩)
			الصافي	٧٤,٠٧٠	٢,٠١٥,٨٤٥	٢,٠٨٩,٩٢٥	٢,٠٩٤,٠٠٩
				١,٣٠٧,١١٨	٦,٨٠٧,٩٧٢	٨,١١٥,٠٩٠	٨,٠٠٤,١٤٦
المجموع							

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

٧- أثار كوفيد - ١٩

نتيجةً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ وتفشيهِ 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 إتبعتها الحكومة لمكافحة إنتشار فيروس كورونا وبالتالي نجم عن هذا القرار تأثير غالبية أنشطة الأعمال في المملكة الأردنية الهاشمية. وحيث نجم عن (كوفيد-١٩) حدوث حالة من عدم التيقن في بيئة الاقتصاد العالمي.

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

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

إضافة إلى ذلك، 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 الالتزام بما يلي:

– دفع الأجور كالمعتاد لكافة العاملين لدى الشركة لشهر أذار 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 سيترتب على الموافقة ما يلي:

- لا يجوز لصاحب العمل الذي أوقف العمل بمنشأته بصورة كلية مزاولة أي عمل أو أي نشاط خلال فترة الإيقاف.
- عدم إنقطاع العلاقة التعاقدية بين صاحب العمل والعمال خلال فترة الإيقاف ولا يلزم صاحب العمل بدفع أجر العامل خلال هذه الفترة.
- لا تحتسب فترة وقف العمل من مدة عقد العمل.
- تبقى كافة الإلتزامات التعاقدية المترتبة على صاحب العمل قائمة خلال فترة الإيقاف باستثناء أجور العاملين.
- لا يستفيد صاحب العمل بالعمل من أي برامج للحماية 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 الالتزام بما يلي:

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

بالإضافة الى ما سبق فقد تم اعادة جدولة القروض الواردة في إيضاح رقم (٦) 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.