

الرقم : ألفا ٣٣٣/٢٠٠٩ / ٢٠٠٩
التاريخ : ٢٠٠٩/٧/٢٨

SEMS ANNUAL - ALFA - 30/7/2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحليه
الموحده المختصره للشركه كما في بتاريخ ٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩ ، مدققه
وموقعه من المدقق الخارجي وحسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شفيق الحايك
المدير العام



اليوم
٧١٢

هيئة الأوراق المالية المختصرة البيروت ٢٠٠٩ الرقم التسلسلي ١٢٩٢٥ رقم الملف الجهة المختصة



الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في ايضاح (٦)، تطالب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٣٨٠ ر ٤٨٠ دينار والذي يمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي إلى الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى محكمة الجمارك ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
٧٠١٠٥٤١٥	٦٩٢٧٣٩٢	٤	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٥٦١٣٢٢	٥٧٨٨١٢		موجودات متداولة - لوازم وقطع غيار أهم مدينة
١٢٢٩٥٨٦	٨٢٥٦٤٧	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٤١٣٠٩	٢٤٣١٣٥		موجودات مالية للمتاجرة
-	١٠٧٥٧٢		أرصدة مدينة أخرى
٤٥٦٥٨٩	٥١٥٠٨٣		ودائع مقيدة السحب
٢٤٠٤٩٧	٢٤٧٢٧٥		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٥٥٢٧	٢٠٨٤٨		
٢٨١٤٨٣٠	٢٥٣٨٣٧٢		مجموع الموجودات
٩٩٢٠٢٤٥	٩٤٦٥٧٦٤		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	١	حقوق الملكية - حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع احتياطي إجباري خسائر متراكمة
٣٧٣٦٢٢	٣٧٣٦٢٢		
(٥٦٧١٩٨)	(٤١٨١٣٩)		
٧٣٠٦٤٢٤	٧٤٥٤٧٨٣		حقوق الأقلية
٨٠٥٢	٧٨٧٢		
٧٣١٤٤٧٦	٧٤٦٢٦٥٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
١٢٥٠٠٠٠	١٠٧٥٠٠٠		مطلوبات غير متداولة - قرض طويل الأجل
١٩٣٩٥٤	٣٤٧٣٠		مطلوبات متداولة - بنوك دائنة
٢٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠		أقساط قرض طويل الأجل تستحق خلال عام
٧٣٥٢٣٦	٤٦٩٧٦٠		ذمم دائنة
١٧٦٥٧٩	١٢٣٦١٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٦٠٥٧٦٩	٢٠٠٣١٠٩		مجموع المطلوبات
٩٩٢٠٢٤٥	٩٤٦٥٧٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٠١٣٣٠٤٥٢	١٠٨٩١٠٢٥	إيرادات تأجير الحافلات
(١٦٦٨٣٠٩٧٥)	(١٠٥٢٥٠٤٤٠)	كلفة تأجير الحافلات
٤٤٩٠٤٧٧	٣٦٥٠٤٨٥	إجمالي الربح
٢٨٠٠٦١	٢١٠١٥٢	إيرادات صيانة حافلات
(٧٥٠٨٠٧)	(١١٢٠٣٨٣)	مصاريف تمويل
(١٧١٠٥٦٢)	(١٨٨٠١٠٣)	مصاريف إدارية
٢٦٠٦٤٣	٤٦٠٩٩٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١٠٤٧٢	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(١٠٨١٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١٤٠٠٧٥	١٥٠٣٧١	إيرادات أخرى
<u>٢٧٠٠٨٨٧</u>	<u>١٤٨٠١٧٩</u>	ربح الفترة
٢٧١٠٠٠٩	١٤٨٠٣٥٩	ويعود الى:
(١٢٢)	(١٨٠)	مساهمي الشركة
		حقوق الاقلية
<u>٢٧٠٠٨٨٧</u>	<u>١٤٨٠١٧٩</u>	
فلس/دينار	فلس/دينار	
<u>٠٠٠٣٦</u>	<u>٠٠٠٢٠</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

مجموع حقوق المالكية دينسار	حقوق الأقلية دينسار	حق ملكية حملة الأسهم			رأس المال المدفوع دينسار	احتياطي أجباري دينسار	خسائر متراكمة دينسار	المجموع دينسار
		حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	حقوق الأقلية				
								٢٠٠٩ -
٧٣١٤٤٧٦	٨٠٠٥٢	٧٣٠٦٤٢٤	(٥٦٧١٩٨)	٣٧٣٦٢٢٢	٧٥٠٠٠٠٠			الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١٤٨١٧٩	(١٨٠)	١٤٨٣٥٩	١٤٨٣٥٩	-	-			ربح الفترة
٧٤٦٢٦٥٥	٧٨٧٢	٧٤٥٤٧٨٣	(٤١٨٨٣٩)	٣٧٣٦٢٢٢	٧٥٠٠٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
								٢٠٠٨ -
٦٩٣٣٣٩٨	٨٢٧٥	٦٩٢٥١٢٣	(٩٠٨٤٧٣)	٣٣٣٥٩٦	٧٥٠٠٠٠٠			الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
٢٧٠٨٨٧	(١٢٢)	٢٧١٠٠٩	٢٧١٠٠٩	-	-			ربح الفترة
٧٢٠٤٢٨٥	٨١٥٣	٧١٩٦١٣٢	(٦٣٧٤٦٤)	٣٣٣٥٩٦	٧٥٠٠٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينــــــــار	دينــــــــار	
		الأنشطة التشغيلية
٢٧٠,٨٨٧	١٤٨,١٧٩	ربح الفترة
		تعديلات -
٣٠٥,٠٦٤	٢٦٤,٣١٦	إستهلاكات
٧٥,٨٠٧	١١٢,٣٨٣	مصاريف تمويل
-	١,٨١٣	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٢٦,٦٤٣)	(٤٦,٩٩٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		تغيرات رأس المال العامل -
(٥٢٥,٦٧٧)	٤٠٣,٩٣٩	النقص (الزيادة) في الذمم المدينة
-	(١,٨٢٦)	النقص في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	(١٠٩,٣٨٥)	الزيادة في موجودات مالية للمتاجرة
(٥٠,٢٣٦)	(٥٨,٤٩٤)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
(٨٦,٨١٢)	(١٧,٤٩٠)	الزيادة في لوازم وقطع غيار
١٥٩,٠٢٥	(٢٦٥,٤٧٦)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
٦٦,٠٣٢	(٥٢,٩٦٠)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
١٨٧,٤٤٧	٣٧٨,٠٠١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨٣,٧٩٨)	(٨٦,٢٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١١٩,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٧٩٣)	(٦,٧٧٨)	ودائع مقيدة السحب
(٧١,٥٩١)	(٤٦,٠٧٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٧,٣١٠)	(١٢٥,٠٠٠)	تسديدات قروض
(٢٤,٢٣٥)	(١٥٩,٢٢٤)	بنوك دائنة
(٧٥,٨٠٧)	(١١٢,٣٨٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٧٧,٣٥٢)	(٣٩٦,٦٠٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦١,٤٩٦)	(٦٤,٦٧٩)	النقص في النقد وما في حكمه
١٠٦,٦١٢	٨٥,٥٢٧	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٤٥,١١٦	٢٠,٨٤٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٩٨٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها، ويتم إظهار حقوق الأقلية في رأسمال وصافي دخل الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية في بند مستقل في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة على التوالي.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨٦٢٩٥ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٨: ١٨٣٧٩٨ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وذلك لوجود خسائر مقبولة ضريبياً من أعوام سابقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت الشركة بتقديم الكشوف الضريبية للأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم يتم الانتهاء من مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٤.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في:

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٣٨٠ر٤٨٠ دينار والتي تمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي إلى الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي، وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى محكمة الجمارك على مضمون قرار الترخيم وإصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ١٣٧٠ر٠٩٥ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٥٠ر٠٠١ دينار. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٢ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٣٠ر١٠٩ دينار.

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات علاقة الإدارة التنفيذية العليا للشركة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينــــــــار	دينــــــــار
<u>٢٤١ر٣٠٩</u>	<u>٢٤٣ر١٣٥</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (شركة الثقة للسياحة)

إن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط الشركة الاعتيادي. لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

ان المعاملات مع جهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩
دينار	دينار

١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠
١٤,٩٥٠	٣٤,٩٥٠

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

(٨) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة هي قوائم مرحلية.