

ALPHA الفا

الرقم : الفا ٥٥٧ / ٢٠١٠ / ١ / ٣٣
التاريخ : ٢٠١٠ / ١٠ / ٣١

السادة / بورصة عمان المحترمين

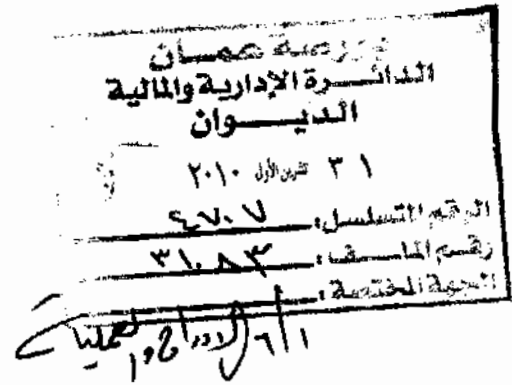
Q.R - ALFA - 31/10/2010

تحية واحترام ،،

استناداً لأحكام المواد (٧ ، ١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، ونظراً لتحقيق الشركة متطلبات الانتقال للسوق الأولى ، نرفق إليكم تقرير الربع الثالث من عام ٢٠١٠ مراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



Jordan Investment & Tourism Transport Co.

Tel. : 5850430 - 5850431

Telefax : (962-6) 5826321 - P.O.Box 83 Amman 11831 Jordan

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي

تلفون ٥٨٥٠٤٣٠ - ٥٨٥٠٤٣١

تلفاكس : ٥٨٢٦٣٢١ (٦-٩٦٢) - صندوق بريد ٨٣ عمان ١١٨٣١ الأردن

الشركة الأردنية للاستثمار و النقل السياحي، المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٠

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

مقدمة

نقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى 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 بإستفسارات 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 تمكننا 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

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

فقرة تأكيدية

دون التحفظ برأينا، كما هو مبين في إيضاح (٦)، تطالب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٥٤٨٠,٣٨٠ 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 يتوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية. علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، فإنه لم يتم اظهار الأرقام المقارنة لكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وذلك لعدم توفر قوائم مالية مراجعة عن تلك الفترة.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام بوقاوي
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ أيلول ٢٠١٠	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٦٤٤٠.٩٤٢	٥٨٠.٥٧٠.٣	٤	ممتلكات ومعدات
-	٢٤.٩٩٢		مشاريع تحت التنفيذ
٦٤٤٠.٩٤٢	٥٨٣.٠٦٩.٥		
			موجودات متداولة -
٥٩٣.٩٢٧	٦٦٩.٤٧٠		لوازم وقطع غيار
٣٢٧.٠٢٩	٣٢٧.٧٧٧	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٨٣.٩٢٨	٨٠٧.٣٧٣		ذمم مدينة
٦٤١.٨٤٣	١.٠٨٦.٧٤٠		أرصدة مدينة أخرى
٣٩٤.٠٩٧	٢٧٦.٧٨٤		موجودات مالية للمتاجرة
٧٤١.٠٣	٧٥٢.٧٨		شيكات برسم التحصيل
٢٥٢.٨٥٦	٢٦٠.١٣٤		ودائع مقيدة السحب
٩٣.٠٦	١١٢.٢٣١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢.٩٧٧.٠٨٩	٣.٦١٥.٧٨٧		
٩.٤١٨.٠٣١	٩.٤٤٦.٤٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
		١	حق ملكية حملة الأسهم -
٧.٥٠٠.٠٠٠	٧.٥٠٠.٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٨٤.٢١٠	٣٨٤.٢١٠		احتياطي إجباري
(٥٠٢.٤٩٤)	(٤١٧.٩٥٥)		خسائر متراكمة
٧.٣٨١.٧١٦	٧.٤٦٦.٢١٥		
-	٤٩.٩٨٠		حقوق غير المسيطرين
٧.٣٨١.٧١٦	٧.٥١٦.٥٩٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٩٥٠.٠٠٠	٧٢٥.٠٠٠		قرض طويل الأجل
			مطلوبات متداولة -
٢٣٧.٠٤١	٣٠٠.٧١٠		بنوك دائنة
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٢٦٠.٤٨٣	٣٤٤.٤٩١		ذمم دائنة
٢٨٨.٧٩١	٢٥٩.٦٨٦		أرصدة دائنة أخرى
١.٠٨٦.٣١٥	١.٢٠٤.٨٨٧		
٢.٠٣٦.٣١٥	١.٩٢٩.٨٨٧		مجموع المطلوبات
٩.٤١٨.٠٣١	٩.٤٤٦.٤٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	دينار	
٣٢٩٩٣٧٦	إيرادات تأجير الحافلات	
(٢٨٥٥٦٠٩)	كلفة تأجير الحافلات	
٤٤٣٧٦٧	إجمالي الربح	
(٣٧٠٧٥١)	مصاريف إدارية	
(١٤٠٦٥٦)	مصاريف تمويل	
(٦٧٦٤٠)	الخسارة التشغيلية	
٢٨٣٨٢	صافي إيرادات صيانة حافلات	
٥٩٢٠٤	ربح بيع موجودات مالية للمتاجرة	
٤٢٧٠٤	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	
٣٠٠٩٨	إيرادات أخرى	
٩٢٧٤٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
(٧٨٤٩)	ضريبة الدخل	
٨٤٨٩٩	ربح الفترة	
-	بنود الدخل الشامل الأخرى	
٨٤٨٩٩	مجموع الدخل الشامل للفترة	
٨٤٨٩٩	ويعود إلى:	
-	مساهمي الشركة	
٨٤٨٩٩	حقوق غير المسيطرين	
فلس/دينار		
٠.١١	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	دينار
	٩٢٧٤٨
الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة	
تعديلات -	
إستهلاكات	٦٣٧٣٦٤
مصاريف تمويل	١٤٠٦٥٦
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	(٤٢٧٠٤)
تغيرات رأس المال العامل -	
لوازم وقطع غيار	(٧٥٥٤٣)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	(٧٤٨)
ذمم مدينة	(١٢٣٤٤٥)
أرصدة مدينة أخرى	(٤٥٢٧٤٦)
موجودات مالية للمتاجرة	١٦٠٠١٧
شيكات برسم التحصيل	(١١٧٥)
ذمم دائنة	٨٤٠٠٨
أرصدة دائنة أخرى	(٢٩١٠٥)
	٣٨٩٣٢٧
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الاستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٢١٢٥)
مشاريع تحت التنفيذ	(٢٤٩٩٢)
ودائع مقيدة السحب	(٧٢٧٨)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣٤٣٩٥)
الأنشطة التمويلية	
تسديدات قروض	(٢٢٥٠٠٠)
بنوك دائنة	٦٣٦٦٩
حقوق غير المسيطرين	٤٩٩٨٠
مصاريف تمويل مدفوعة	(١٤٠٦٥٦)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٥٢٠٠٧)
	١٠٢٩٢٥
الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة	
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	٩٣٠٦
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	١١٢٢٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

- 1 -

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ القوائم المالية للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الغايـات
١٠٠٪	الأردن	٥٠٠.٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائل النقل
٥١٪	الأردن	١٠٢.٠٠٠	الشركة العربية للطيران * خدمات المناولة الأرضية والتسويق والنقل الجوي الدولي للركاب والبضائع

هذا وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

* لم تمارس هذه الشركة أية أعمال تجارية خلال الفترة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢١٢٥ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

قامت المجموعة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٩ و٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (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 على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع وعليه تم إصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ٩٥ر٣٧٠ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ١٠١ر٢٥٠ دينار. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة علماً بأن إدارة ومحامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

- كفالات بنكية بمبلغ ٦٠٠ر٢٠٣ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٣٦٠ر٢٠ 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 المجموعة.

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

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٩ر٣٢٧	٧٧٧ر٣٢٧

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (شركة الثقة للسياحة)

ان الارصدة 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 أيلول ٢٠١٠.

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

٣٠ أيلول
٢٠١٠
دينار

١٧ر٥٥٠

٥٨ر٥٠٠

بند تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٠ (غير مدققة)

(٨) الأرقام المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩

لم نَقَم المجموعة بعرض نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ وذلك لعدم توفر قوائم مالية مراجعة عن تلك الفترة. حيث أن هذه أول بيانات مالية ربعية تصدر للربع الثالث من السنة الحالية.

(٩) الإحتياطات القانونية والرسوم الأخرى

لم نَقَم الشركة باقتطاع الإحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.