

F-S - ALFA - 1-4-2007

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦



هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
مستوفى بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وقائمة الدخل الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ آذار ٢٠٠٧

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
موجودات غير متداولة - الممتلكات والمعدات	٣	٦,٥٥٨,٨٣٨	٧,٣٧٦,٥٩٨
موجودات متداولة - موجودات مالية للمتاجرة لوازم وقطع غيار نعم مدينة أرصدة مدينة أخرى نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٥ ٤	٤٧٣,٨٣٠ ٦٢٠,٥١٤ ٦٠٧,٥٦٠ ٢٦٥,٨٦٤ ١٠٠,٩٧٨	٨٢٣,٨٧٤ ٥١١,٢٤٥ ٨٤٧,٢٩٩ ٣٠٥,٥٦٣ ٤٣٧,٤٣١
مجموع الموجودات		٢,٠٦٨,٧٤٦	٢,٩٢٥,٤١٢
حقوق الملكية والمطلوبات		٨,٦٢٧,٥٨٤	١٠,٣٠٢,٠١٠
حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع احتياطي إجباري (خسائر متراكمة) أرباح مدورة	٦	٧,٥٠٠,٠٠٠ ٣٣٣,٥٩٦ (٤٤٦,٨٠٠)	٧,٥٠٠,٠٠٠ ٣٣٣,٥٩٦ ٢٩٠,٣٠٠
حقوق الأقلية		٨,٤٨٤	٨,٧٤٩
مجموع حقوق الملكية		٧,٣٩٥,٢٨٠	٨,١٣٢,٦٤٥
المطلوبات المتداولة - بنوك دائنة قرض قصير الأجل نعم دائنة أرصدة دائنة أخرى	٨ ٧	٥٠٨,٧٢٤ ٣٥٦,٠٠٠ ٢١١,٨٦١ ١٥٥,٧١٩	٦٩٣,٢٤١ ٤٧٤,٩٩٦ ٤٧٦,١٠٦ ١٦٨,٧١٧
المطلوبات غير المتداولة - قرض طويل الأجل	٨	-	٣٥٦,٣٠٥
مجموع المطلوبات		١,٢٣٢,٣٠٤	٢,١٦٩,٣٦٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨,٦٢٧,٥٨٤	١٠,٣٠٢,٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة من أول تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥		٢٠٠٦	إيضاحات	
دينار	دينار	دينار		
٤٦٥ر٤٤٤	٣٨٧ر٧٩٤	٢٧٩٤ر٣٨٧	٩	إيرادات تأجير الحافلات
(٣٢٦٦ر٦٣٧)	(٢٧٧٢ر١٤٧)	(٢٧٧٢ر١٤٧)		كلفة تأجير الحافلات
١٢٧٧ر٨٢٨	٢٢ر٢٤٠	٢٢ر٢٤٠		إجمالي الربح
١٤٩ر٨٨٢	٦٩ر٩٠٣	٦٩ر٩٠٣	١٠	إيرادات صيانة حافلات
(١٠٧ر٩٠٦)	(١٣٦ر٤٠٨)	(١٣٦ر٤٠٨)		مصاريف تمويل
(٤١٦ر٧٩٩)	(٣٧٣ر٧٦٤)	(٣٧٣ر٧٦٤)	١١	مصاريف إدارية
٢٠٢ر٨٠٣	(٣٩٠ر١٧٢)	(٣٩٠ر١٧٢)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١٠١٧ر١٩٥	٣٥ر٣٨٣	٣٥ر٣٨٣	١٢	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
١٦ر٠٠٠	٦٠ر٤٠٠	٦٠ر٤٠٠		أرباح بيع الممتلكات والمعدات
-	(٥٠ر٦٥٥)	(٥٠ر٦٥٥)	١١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١٩ر٤٣٢)	(١٩ر٤٣٢)		مخصص إجازات الموظفين
(١١٧ر٦١٧)	-	-	١٢	رسوم ومصاريف أخرى
٥٤ر٢٨٨	٤٥ر١٤٠	٤٥ر١٤٠		إيرادات أخرى
٢٠٧٥ر٦٧٤	(٧٣٧ر٣٦٥)	(٧٣٧ر٣٦٥)		(خسارة) ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٦ر١٨٣)	-	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٠٥٩ر٤٩١	(٧٣٧ر٣٦٥)	(٧٣٧ر٣٦٥)		(خسارة) ربح السنة / الفترة
٢٠٥٨ر٥٩٨	(٧٣٧ر١٠٠)	(٧٣٧ر١٠٠)		ويعود إلى:
٨٩٣	(٢٦٥)	(٢٦٥)		مساهمي الشركة
٢٠٥٩ر٤٩١	(٧٣٧ر٣٦٥)	(٧٣٧ر٣٦٥)		حقوق الأقلية
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٧٥	(٠/٠٩٨)	(٠/٠٩٨)	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة/ الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	حق ملكية حملة الأسهم		مجموع حقوق الملكية
			(خسائر متركمة)	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	٢٩٠٣٠٠	٨١٢٣٨٩٦	٨١٣٢٦٤٥
خسارة السنة	-	-	(٧٣٧١٠٠)	(٧٣٧١٠٠)	(٧٣٧٣٦٥)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	(٤٤٦٨٠٠)	٧٣٨٦٧٩٦	٧٣٩٥٢٨٠
الرصيد في أول تموز ٢٠٠٤	٧٥٠٠٠٠٠٠	١١٤٢٦٧	(١٥٤٨٩٦٩)	٦٠٦٥٢٩٨	٦٠٦٥٢٩٨
ربح الفترة	-	-	٢٠٥٨٥٩٨	٢٠٥٨٥٩٨	٢٠٥٩٤٩١
حقوق الأقلية	-	-	-	-	٧٨٥٦
المحول إلى الاحتياطي الإجباري	-	٢١٩٣٢٩	(٢١٩٣٢٩)	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	٢٩٠٣٠٠	٨١٢٣٨٩٦	٨١٣٢٦٤٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

للفترة من أول تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٢٠٠٦	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
٢٠٠٧٥٦٧٤	(٧٣٧٣٦٥)	(خسارة) ربح السنة / الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٧٣٥٣٥	٦٠٧٨٢١	تعديلات -
-	١٩٤٣٢	إستهلاكات وإطفاءات
١٠٧٩٠٦	١٣٦٤٠٨	مخصص اجازات موظفين
(١٦٠٠٠)	(٦٠٤٠٠)	مصاريف تمويل
-	٥٠٦٥٥	أرباح بيع الممتلكات والمعدات
(١٠١٧٨)	(١٦١٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٠٢٨٠٣)	٣٩٠١٧٢	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١٣٨١٥٣)	(١٠٩٢٦٩)	التغير في رأس المال العامل -
(٤٦١٢١٥)	٦٨١٦٦	لوازم وقطع غيار
(٢٦٦٦٣٣)	١٥٩٤٣٣	نعم مدينة
٥٨٦٠٨٢	(٢٦٤٥٧١)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٤٧٢٨	(٣٢١٠٤)	نعم دائنة
١٥٤٥٩٢٦	٢١٢٢٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(١٦١٨٣)	-	ضريبة دخل مدفوعة
١٥٢٩٧٤٣	٢١٢٢٠٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٧٩٧٧٧٦	٢٦٩٠٠٢	بيع موجودات مالية للمتاجرة
٧٦٠٠٠	٣٣٧٧٦٥	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(٤٦٣٧٣٥٢)	(٦٦٢٤٢)	شراء الممتلكات والمعدات
(١٤٩٩٢١٥)	(٢٩٢٩٥٢)	شراء موجودات مالية للمتاجرة
(٣٢٦٢٧٩١)	٢٤٧٥٧٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٥٢٤٥٤٢	(٦٥٩٨١٨)	قروض وبنوك دائنة
(١٠٧٩٠٦)	(١٣٦٤٠٨)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٤١٦٦٣٦	(٧٩٦٢٢٦)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٣١٦٤١٢)	(٣٣٦٤٥٣)	النقص في النقد
٧٥٣٨٤٣	٤٣٧٤٣١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٤٣٧٤٣١	١٠٠٩٧٨	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم.

من غايات الشركة ممارسة النقل السياحي وإن تشتري وتبيع وتستأجر وتؤجر وتشغل الحافلات ووسائل النقل بكافة أحجامها لنقل الأفواج السياحية داخل وخارج المملكة، وكذلك أن تنشئ وتؤسس بالاشتراك مع الغير مكاتب ووكالات سياحة داخلية وعالمية وكافة أعمال النقل السياحي وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٠٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة.

أعدت القوائم المالية بالدينار الأردني.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة.

مبدأ توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ٩٨٪ من رأسمالها وشركة شعاع للاستيراد والتصدير محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ١٠٠٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينهم، ويتم إظهار حقوق الأقلية في رأسمال وصافي دخل الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية في بند مستقل في الميزانية الموحدة وقائمة الدخل الموحد على التوالي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

قطع الغيار ولوازم

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على أساس المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة استناداً إلى قيمتها السوقية كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الموحد.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٢٠٪.

يتم عمل مراجعة لقيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحد كمصروف.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك.

إثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم اثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي محسوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل المورد.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

(٣) الممتلكات والمعدات

التكلفة -	أراضي	مباني	وتجهيزات	سيارات	حافلات*	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٨١٥٥٤٨	٧١٤٠٧٤	١٨٩٥١٩	٨١٢٨٣	١٢٥٣٧٦٣١	١٤٣٣٨٠٥٥
إضافات	-	١٢١٧١	٥٤٠٧١	-	-	٦٦٢٤٢
استبعادات	-	-	-	-	-	١٤٣٥٠٥٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٨١٥٥٤٨	٧٢٦٢٤٥	٢٤٣٥٩٠	٨١٢٨٣	١١٠٢٥٧٣	١٢٩٦٩٢٣٩
الاستهلاك -						
في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	-	٢٢٠١٧٥	١٢٨٣٤١	٧٥٤٥١	٦٥٣٧٤٩٠	٦٩٦١٤٥٧
استهلاك السنة	-	٢٩٠٥٠	٣٣٧٧٠	٤٤٣٣	٥٣٩٣٨٤	٦٠٦٦٣٧
استبعادات	-	-	-	-	-	١٩١٥٧٦٩٣
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	-	٢٤٩٢٢٥	١٦٢١١١	٧٩٨٨٤	٥٩١٩١٨١	٦٤١٠٤٠١
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٨١٥٥٤٨	٤٧٧٠٢٠	٨١٤٧٩	١٣٩٩	٥١٨٣٣٩٢	٦٥٥٨٨٣٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٨١٥٥٤٨	٤٩٣٨٩٩	٦١١٧٨	٥٨٣٢	٦٠٠٠١٤١	٧٣٧٦٥٩٨

* يشمل هذا البند عشرة حافلات مرهونة كضمان للقرض الممنوح للشركة من البنك العربي (إيضاح ٨).

(٤) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار	دينار	
-	١٠٨١٥٠	ذمة بيع الحافلات
٣٤٦٩٦	-	أمانات ضريبة مبيعات مستردة
٩١٨٧٥	٣٠٢٥٧	تأمين وترخيص حافلات مدفوع مقدماً
٦٥٣٣٣	٥٠٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢١٥٠٠	٢١٤٠٠	تأمينات كفالات
٧٤٧١٦	٩٠٠١٥	أمانات ضريبة الدخل
٢٥٠٩	٢٥٠٩	تأمينات مستردة
٥٠٣٥	٣٨٥١	موجودات غير ملموسة
٩٨٩٩	٤٦٠٠	أخرى
٣٠٥٦٣	٢٦٥٨٦٤	

(٥) نعم مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٤٢٥٣	١٠٣٥٤
٥٣٢١٤٦	٣٥٦٦٩٠
٧٨٢٤٩	٦٥٤٨١
٣٧٥٦٤	٣٨١٠٠
١٧٣٠١٥	٢٠٥١٨
٨٦٥٢٢٧	٦٧٦١٤٣
(١٧٩٢٨)	(٦٨٥٨٣)
٨٤٧٢٩٩	٦٠٧٥٦٠

مكتب الحجز الموحد
نعم وكلاء سياحة
شيكات برسم التحصيل
نعم موظفين
نعم أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

(٦) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(٧) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٧٤٧٨٤	٢٦٠٧٠
٣٣٢٤٣	-
٢٥٧٣٧	٢٥٧٣٧
١٨٧٥١	١٥٨٤٨
١٢٣٢٠	٢٩٦٢٠
-	٢١٠٠٠
-	٢٨٧٩٢
١٣٧٥	-
٢٥٠٧	٨٦٥٢
١٦٨٧١٧	١٥٥٧١٩

مصاريف مستحقة
رسوم الجامعات
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مخصص إجازات
شيكات امانات
امانات ضريبة مبيعات
إيرادات مستحقة مقبوضة مقدماً
أخرى

(٨) قرض

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ على قرض من البنك العربي بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪ وذلك لغايات تمويل شراء حافلات، يسدد القرض على ٢٤ قسطاً استحق القسط الأول بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٧.

(٩) كلفة تأجير الحافلات

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١
كانون الأول

٢٠٠٥

دينار

٢٠٠٦

دينار

٤٧٥٢٣٤

٤٩٨٩٢٥

٤٩١١١٧

٥٠١١٢

٦١٤٥٣

٣٦١٧٢

٤٩١٩٠٨

٥٣٤٧١٠

٧١٨٠١٢

٥٩٤٥٥٨

٤٥٩٩٠

٥٠٢٤٢

٢٧٢٢٣٣

٢٢٨٠٢٨

٦٩٨٤٤٠

٥٣٩٣٨٤

٤٠٠٠

١٣٥٠٠

١٥٣٨٠

١٧٧٩٣

٣٨٠

٣٢٧٣

١٦٦٢١

٢٥٤٠٦

٥٩٣٣

٤٥١٤

٢٠٧٣٢

٢١٩٦٣

٨٤٥٨٦

١٠٦١٦

١٧٩٠٩٦

-

٢٤٩٣٠

-

١٢٩٨١

١٣٦٢

٦٣٠٠

-

٣٧٩٣١

-

٤٥٣٨٠

٤٥٦٨٩

٣٢٦٦٦٣٧

٢٧٧٢١٤٧

رواتب، أجور ومنافع أخرى

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

مياومات وبذل طعام وشراب

وقود ومحروقات

صيانة حافلات

ترخيص حافلات

تأمين حافلات

إستهلاكات

إيجارات

بريد، برق وهاتف

قرطاسية ومطبوعات

مصاريف تأمين

رسوم حكومية

مصاريف كهرباء ومياه

مصاريف تنقلات

حصة الشركة من مصاريف مكتب الحجز الموحد

مصاريف نقل ملكية

ملابس موظفين

مصاريف رهن حافلات

فروقات ضريبة مبيعات

أخرى

(١٠) مصاريف إدارية

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١

كانون الأول
٢٠٠٥

دينار

٢٠٠٦

دينار

١٤٦١٥٧	١١٣٨٢٢
٨٥١٣	٨٨٢٣
٢٢٨٠٤	٤٥٦٥٢
٧٦٧٩	١٢٥٠٩
١٦٢٠٠	٢١٦٠٠
٥٤٨٨	٢٢٢٢
٩٧١٣	٤٧٧٧
٣٣١٣	١٠١٠١
٧٥٩٨٠	٦٨٤٣٧
٣٣٦٠	١٧١٧١
٤١٦٨	٤٩٣٤
٢٤٨٩	٦٠٥٣
١٥٠٦١	٦٨٠٥
٧٥٠٠	١٥٠٠
٢٩٨٧٦	١٤٤٠
٥٨٤٩٨	٤٧٩١٨
<u>٤١٦٧٩٩</u>	<u>٣٧٣٧٦٤</u>

رواتب، أجور ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
رسوم حكومية واشتراكات
أتعاب مهنية واستشارات
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
قرطاسية ومطبوعات
بريد وهاتف
دعاية وإعلان
إستهلاكات وإطفاءات
صيانة وتصليلات
ضيافة
تنقلات وسفر
تبرعات
أتعاب لجنة الدمج
عمولات تداول بالأسهم
أخرى

(١١) رسوم ومصاريف أخرى

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١

كانون الأول
٢٠٠٥

دينار

٢٠٠٦

دينار

٢١٩٣٣	-
٢١٩٣٣	-
١٨٧٥١	-
٥٥٠٠٠	-
<u>١١٧٦١٧</u>	<u>-</u>

رسوم الجامعات
رسوم صندوق دعم البحث العلمي
رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

(١٢) إيرادات أخرى

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١

كانون الأول

٢٠٠٥

دينار

٢٠٠٦

دينار

١٢,٠٧٩

٩,٥٧٦

٣٦,٩٩٢

٣٠,١٢٥

٥,٢١٧

٥,٤٣٩

٥٤,٢٨٨

٤٥,١٤٠

فوائد بنكية

إيرادات بيع خردة

أخرى

(١٣) حصة السهم من (خسارة) ربح السنة/ الفترة

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١

كانون الأول

٢٠٠٥

دينار

٢٠٠٦

دينار

٢,٠٥٩,٤٩١ (٧٣٧,١٠٠)

(خسارة) ربح السنة/ الفترة (دينار)

٧,٥٠٠,٠٠٠ ٧,٥٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

٠/٢٧٥ (٠/٠٩٨)

الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة / الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح السنة/ الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة/ الفترة.

(١٤) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة عن الأعوام السابقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠٠٥ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٤، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٢ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة على الشركة بمبلغ ٣٥٢,١٠٥ دينار، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا التقدير ولم يتم التوصل إلى تسوية نهائية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

(١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

(١٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفوائد

الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفوائد بالنسبة لموجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بالفائدة (قروض).

مخاطر الائتمان

تسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء ومراقبة الذمم المدينة القائمة.

تحتفظ الشركة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بتقليل مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية (بنوك دائنة وقروض).

مخاطر تقلبات العملات

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(١٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في:

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٥٤٨٠.٣٨٠ دينار والتي تمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي إلى الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي، هذا وقد تم الاعتراض لدى معالي وزير المالية على مضمون قرار التعرير ولم يتم للتوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٦.٠٠٠ دينار منها ٢٠٠.٠٠٠ دينار لصالح وزارة السياحة لغايات متطلبات ترخيص النقل السياحي و ٦.٠٠٠ دينار لكفالات خطوط النقل الخارجية، بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢١٤.٠٠٠ دينار.

(١٨) المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة مكتب الحجز الموحد، أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة، يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

أرصدة أطراف ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية الموحدة:

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار
٤٤,٢٥٣	١٠,٣٥٤

مكتب الحجز الموحد

إن المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الموحد هي كما يلي:

للفترة من أول تموز
٢٠٠٤ ولغاية ٣١

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار	دينار

١٧٠,٢٥٢

-

١٧٩,٠٩٦

-

٧١,٢٠٠

٢١,٦٠٠

٨٠,١٠٠

٥٣,٤٠٠

ايرادات (مكتب الحجز الموحد)

مصاريف تشغيلية (مكتب الحجز الموحد)

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

(١٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

معايير التقارير المالية الدولية الصادرة حديثا

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والمبينة تاليا:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - إيضاح رأس المال

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية، الإفصاح عن معلومات تمكن من تقييم الأهداف والسياسات والإجراءات لإدارة رأس المال. تطبق هذه التعديلات اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاح

يتطلب هذا المعيار افصاحات إضافية حول الأدوات المالية وتأثيرها على المركز المالي والأداء بالإضافة إلى معلومات حول مدى التعرض للمخاطر الناشئة عن الأدوات المالية. يطبق هذا المعيار اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٠٧.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الإفصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية

التفسير رقم ٨: نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢

التفسير رقم ٩: إعادة تقييم المشتقات المتضمنة

التفسير رقم ١١: معاملات أسهم الخزينة للمجموعة

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات، وترى إدارة الشركة أن تطبيق المعايير المعدلة والجديدة والتفسيرات لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.