

التاريخ : ٢٠٠٨/٧/٢٩

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد ،،،

SE MI ANNUAL- ALFA- 3-7/8-8

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً البيانات المالية نصف السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٣٠ بعد أن قام مدققي حسابات الشركة بمراجعتها .

واقبلوا فائق الاحترام



شفيق الحايك

المدير العام



٢

هيئة الأوراق المالية
المدايرة الإدارية
الديوان
٢٩ تموز ٢٠٠٨
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

السيد / رامي بن كمال
٧/٤

**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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية 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 للنتائج، 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع 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)، تضارب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٣٨٠,٥٤٨٠ دينار والذي يمثل رسوم وغرامات جمركية وضرائب أخرى ناتجة عن نقل ملكية حافلات شركة البتراء للنقل السياحي إلى الشركة الأردنية للاستثمار وانتقل 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

٢٠ تموز ٢٠٠٨

إرنست ويونغ الأردن
عمان - الأردن

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ دينار	إيضاحات
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
٦٠١٥٠,١٥٤	٥٩٣٦,٥٣١	٤
ممتلكات ومعدات		
موجودات متداولة -		
٥٨٥,٢٣٧	٦٧٢,٠٤٩	لوازم وقطع غيار
٧٣٠,٠٢٣	١,٢٥٥,٧٠٠	نعم منبذة
٤٠٨,١٠٨	٤٥٨,٣٤٤	أرصدة منبذة أخرى
٢٢٦,٦٢٩	٢٣٣,٤٢٢	ودائع مقيدة السحب
١٠٦,٦١٢	٤٥,١١٦	نقد في الصنوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٠٥٦,٦٠٩	٢,٦٦٤,٦٣١	
٨٢٠,٦٧٦٣	٨٦٠,١٦٦٢	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم -		
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١
٣٣٣,٥٩٦	٣٣٣,٥٩٦	رأس المال المنفوع
(٩٠٨,٤٧٣)	(٦٣٧,٤٦٤)	احتياطي إجباري
٦,٩٢٥,١٢٣	٧,١٩٦,١٣٢	خسائر متراكمة
٨,٢٧٥	٨,١٥٣	
٦,٩٣٣,٢٩٨	٧,٢٠٤,٢٨٥	
حقوق الأقلية		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات -		
٦٤٧,٥٧٥	٦٢٣,٣٤٠	بنوك دائنة
٧٧,٣١٠	-	قرض قصير الأجل
٣٨١,٢٤٠	٥٤٠,٢٦٥	نعم دائنة
١٦٧,٢٤٠	٢٣٣,٢٧٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٧٣,٣٦٥	١,٣٩٦,٨٧٧	مجموع المطلوبات
٨,٢٠٦,٧٦٣	٨,٦٠١,١٦٢	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعين الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينار	دينار	
١٠٠٧٥٢٧٤	٢١٣٣٩٥٢	إيرادات تأجير الحافلات
(١٢٩٩٨٩٦)	(١٦٨٢٩٧٥)	كلفة تأجير الحافلات
(٢٢٤٦٢٢)	٤٤٩٩٧٧	إجمالي الربح (الخسارة)
٣١٤٣٨	٢٨٠٦١	إيرادات صيانة حافلات
(٨٦٢٤٢)	(٧٥٨٠٧)	مصاريف تمويل
(١٨٥٠٦٧)	(١٧١٥٦٢)	مصاريف إدارية
-	٢٦٦٤٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧٩٥٨	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(١٢٦٠٨)	-	مخصص نظم مشكوك في تحصيلها
٢٣١٤٦	١٤٠٧٥	إيرادات أخرى
(٤٣٥٩٩٧)	٢٧٠٨٨٧	ربح (خسارة) الفترة
(٤٣٥٩٥٧)	٢٧١٠٠٩	العائد الي:
(٤٠)	(١٢٢)	مساهمي الشركة
		حقوق الأقلية
(٤٣٥٩٩٧)	٢٧٠٨٨٧	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠٠٥٨)	١٠٣٦	الحصة الأساسية والمخفضة للمهم من ربح (خسارة) الفترة

تعير 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 ٢٠٠٨ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية دينامي	حقوق الأقلية دينامي	حقوق ملكية حملة الأسهم			رأسمال المدفوع	٢٠٠٨ -
		المجموع دينامي	خسائر متراكمة دينامي	احتياطي إجباري دينامي		
٦,٩٣٣,٣٩٨	٨,٢٧٥	٦,٩٢٥,١٢٣	(٩٠٨,٤٧٣)	٣٣٣,٥٩٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨
٢٧٠,٨٨٧	(١٢٢)	٢٧١,٠٠٩	٢٧١,٠٠٩	-	-	ربح الفترة
٧,٢٠٤,٢٨٥	٨,١٥٣	٧,١٩٦,١٣٢	(٦٣٧,٤٦٤)	٣٣٣,٥٩٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
٢٠٠٧ -						
٧,٣٩٥,٢٨٠	٨,٤٨٤	٧,٣٨٦,٧٩٦	(٤٤٦,٨٠٠)	٣٣٣,٥٩٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
(٤٣٥,٩٩٧)	(٤٠)	(٤٣٥,٩٥٧)	(٤٣٥,٩٥٧)	-	-	خسارة الفترة
٦,٩٥٩,٢٨٣	٨,٤٤٤	٦,٩٥٠,٨٣٩	(٨٨٢,٧٥٧)	٣٣٣,٥٩٦	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى 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 ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧ نيلسار	٣٠ حزيران ٢٠٠٨ نيلسار	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٣٥٠٩٩٧)	٢٧٠٠٨٨٧	ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات -
٣٠٧٠٤٩٨	٣٠٥٠٠٦٤	إستهلاكات
٨٦٠٢٤٢	٧٥٠٨٠٧	مصاريف تمويل
(١٧٠٩٥٨)	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(٢٦٠٦٤٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٢٠٦٠٨	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
١٢٠٠٧٨٩	(٥٢٥٠٦٧٧)	(الزيادة) النقص في النعم المدينة
٤٩١٠٧٨٨	-	النقص في موجودات مالية للمتاجرة
(٢٤٠٠٠٢٥)	(٥٠٠٢٣٦)	الزيادة في أرصدة مدينة أخرى
٢١٠٣٨٩	(٨٦٠٨١٢)	(الزيادة) النقص في لوازم وقطع غيار
٢٥٠٥٠٢	١٥٩٠٠٢٥	الزيادة في ذمم دائنة
٤٠٠٣٦٢	٦٦٠٠٣٢	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٤١٢٠١٩٨	١٨٧٠٤٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٠٦٣٩)	(١٨٣٠٧٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١١٩٠٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٨٠٤٨٤)	(٦٠٧٩٣)	ودائع مقيدة السحب
(٢٢٨٠١٢٣)	(٧١٠٥٩١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧٧٠٣٠٠)	(٧٧٠٣١٠)	تسديدات قروض
١٤٨٠٤٤٠	(٢٤٠٢٣٥)	بنوك دائنة
(٨٦٠٢٤٢)	(٧٥٠٨٠٧)	تكاليف التمويل المدفوعة
(١١٥٠١٠٢)	(١٧٧٠٣٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٨٠٩٧٣	(٦١٠٤٩٦)	(النقص) الزيادة في النقد
١٠٠٠٩٧٨	١٠٦٠٦١٦	نقد في الصندوق وندى البنوك كما في أول كانون الثاني
١٦٩٠٩٥١	٤٥٠١١٦	نقد في الصندوق وندى البنوك كما في ٣٠ حزيران

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(١) معلومات عامة

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

من غايات الشركة ممارسة النقل السياحي وأن تستجري وتبيع وتسأجر وتؤجر وتشغل الحافلات ووسط 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.

(٢) أسس الإعداد والبيانات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية)، إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية تتفق مع تلك التي تم على أساسها إعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) مبدأ 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٪ عن رأسمالها بعد إجراء تسوية للجسبات الجزئية 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 الميزانية المرحلية الموحدة وقائمة الدخل المرحلية الموحدة على التوالي.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٨٣٠٧٩٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٧: ٩٦٣٩٩ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة عن الأعوام السابقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قامت الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي بالتوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٤.

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

(٦) التزامات محتملة

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

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٣٨٠,٤٨٠ 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 ٩٥,٣٧٠ دينار، بلغت تأميماتها النقدية ٢٥٠,٠٠٠ دينار. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٧,٠٠٠ دينار منها ٢٠٠,٠٠٠ دينار لصالح وزارة السياحة لغايات متطلبات ترخيص نقل السياحي و ٥,٠٠٠ دينار لكفالات خطوط نقل الخارجية و ٢,٠٠٠ دينار كفالات للموظفين الوافدين، بلغت تأميماتها النقدية مبلغ ٢٥,٣٠٠ دينار.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليتين من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة النسخ المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٩٥٥	١٤,٩٥٠	رواتب وأجور ومناقص أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

(٨) الإحتياطيات القانونية والرسوم

تم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون شركات حيث أن هذه القوائم المالية الموحدة هي قوائم مرحلية.