

الرقم : الفا ٣٣ / ٢٠١١ / ٩٩
التاريخ : ٢٠١١ / ٣ / ٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

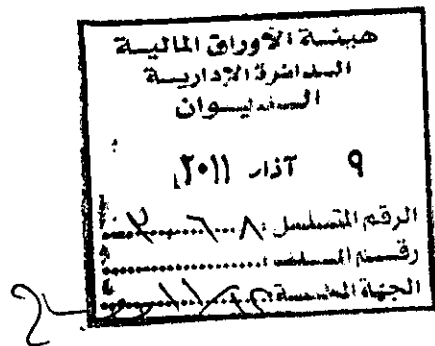
الموضوع : القوائم المالية الموحدة للشركة لعام ٢٠١٠

تحية واحترام ،،

لاحقاً لكتابنا رقم الفا ٣٣ / ٢٠١١ / ٩٢ تاريخ ٢٠١١ / ٣ / ٢ وعملاً
بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً ما يلي :-

- ١- القوائم المالية الموحدة للشركة كما هي بتاريخ ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ ، مدققه وموقعه من المدقق الخارجي وحسب الأصول .
- ٢- خمسة نسخ من التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



البورصة
٢/٨

الرقم : الف ٣٣ / ١١ / ٢٠١١ / ٩٢
التاريخ : ٢ / ٣ / ٢٠١١

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية و احتراماً و بعد ،،

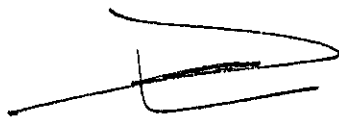
يسر الشركة الأردنية للاستثمار و النقل السياحي م . ع . م دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي الخامس عشر للشركة الذي سينعقد في الساعة الثانية عشرة من ظهر يوم الأربعاء الموافق ٢٣ / ٣ / ٢٠١١ ، في فندق الشيراتون - عمان ، سيتم تزويدكم بنسخة من التقرير السنوي لعام ٢٠١٠ في وقت لاحق .

أما جدول الأعمال فهو كما يلي :-

- ١- قراءة وقائع الجلسة السابقة للهيئة العامة العادي الرابع عشر وقراره .
- ٢- الاستماع إلى تقرير مجلس الإدارة الخامس عشر و مناقشته .
- ٣- الاستماع إلى تقرير مدققي حسابات الشركة عن السنة المالية ٢٠١٠ .
- ٤- مناقشة قائمة المركز المالي وقائمة الدخل الشامل للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠ / ١٢ / ٣١ و المصادقة عليهما .
- ٥- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠١٠ بحدود أحكام القانون .
- ٦- انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠١١ وتحديد أتعابهم .
- ٧- أية أمور أخرى تقترحها الهيئة العامة .

نرجو التكرم بانتداب من يمثلكم لحضور هذا الاجتماع .

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام



شفيق الحايك
المدير العام



Part of
TANTASH
www.tantash.com

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

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 اجتهد 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 الإعتبار 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 ملاءمة 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 تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

بدون التحفظ في رأينا، وكما هو مبين في إيضاح (٢١)، تطالب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٣٨٠.٤٨٠ 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 إعداد هذه القوائم المالية. علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح عصام برقايوي
ترخيص رقم ٥٩١ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ شباط ٢٠١١

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار		
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	٥٤٦٤٧٩٤	٦٤٤٠٩٤٢
مشاريع تحت التنفيذ	٤	١٥٥٨٣٤	-
		٥٦٢٠٦٢٨	٦٤٤٠٩٤٢
موجودات متداولة -			
لوازم وقطع غيار	٥	٦٤٩٢٥٣	٥٩٣٩٢٧
ذمم مدينة	٦	١٥٣٠٥٤٠	٨٤٢١٢٥
شيكات برسم التحصيل		٧٧٦٩٨	٧٤١٠٣
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٧	٢٧٤٠٧٠	٣٢٧٠٢٩
أرصدة مدينة أخرى	٨	٥٠٧٣٢٦	٤٨٣٦٤٦
موجودات مالية للمتاجرة	٧	٢١٤٥٩١	٣٩٤٠٩٧
ودائع مقيدة السحب	٢١	٢٦٢٦٣٣	٢٥٢٨٥٦
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١١٤٢٤٢	٩٣٠٦
		٣٦٣٠٣٥٣	٢٩٧٧٠٨٩
مجموع الموجودات		٩٢٥٠٩٨١	٩٤١٨٠٣١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -	٩		
رأس المال المدفوع		٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		٣٩٨٥٣٢	٣٨٤٢١٠
خسائر متراكمة		(٤٢٥٧٣٩)	(٥٠٢٤٩٤)
		٧٤٧٢٧٩٣	٧٣٨١٧١٦
حقوق شريك - السيفلر		٤٩٠٩٨٤	-
مجموع حقوق الملكية		٧٥٢٢٧٧٣	٧٣٨١٧١٦
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	١١	٦٥٠٠٠٠	٩٥٠٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	١٢	١٩٧٢٢٨	٢٣٧٠٤١
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١١	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
ذمم دائنة		٢٧٧٤٤٧	٢٦٠٤٨٣
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٣٠٣٥٣٣	٢٨٨٧٩١
		١٠٧٨٢٠٨	١٠٨٦٣١٥
مجموع المطلوبات		١٧٢٨٢٠٨	٢٠٣٦٣١٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٢٥٠٩٨١	٩٤١٨٠٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
٤٩٤٩٤٩٤	٤٧١٤٧٧٣	إيرادات تأجير الحافلات
(٣٥٣٩٨٨١)	(٤١١١٣٢٤)	كلفة تأجير الحافلات
٦٠٩٦١٣	٦٠٣٤٤٩	إجمالي الربح
(٤١٥٥٥٧)	(٤٧٥٨٩٥)	مصاريف إدارية
(١٦٩٩٠١)	(١٦٦٥٢١)	مصاريف تمويل
٢٤١٥٥	(٣٨٩٦٧)	(الخسارة) الربح التشغيلي
٢٩١٠٢	٣٨٦١٦	صافي ربح صيانة حافلات
٤٦٢٤	٥٥٧٠٤	صافي أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٥٦٨٦٥)	٤١٠٠٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
-	١٣٧٦٣	أرباح توزيعات الاسهم
٢٩٣٩٦	٢١٤١١	إيرادات أخرى
٤٦٩٩٨	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٠٠٠٠)	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(٢١١٨)	(١٤٤٧)	رسوم مختلفة
٧٥٢٩٢	١١٠٠٨٨	ربح السنة قبل الضريبة
-	(١٩٠١١)	ضريبة الدخل
٧٥٢٩٢	٩١٠٧٧	ربح السنة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٥٢٩٢	٩١٠٧٧	مجموع الدخل الشامل للسنة
٧٥٢٩٢	٩١٠٧٧	ويعود إلى:
-	-	مساهمي الشركة
٧٥٢٩٢	٩١٠٧٧	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٠	٠/٠١٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 ٢٠١٠

حق ملكية حملة الأسهم							٢٠١٠ -
خسائر متراكمة					رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	
(خسائر) أرباح غير متحققة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية				
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٨١٧١٦	-	٧٣٨١٧١٦	(٥٦٨٦٥)	(٤٤٥٦٢٩)	٣٨٤٢١٠	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٩١٠٧٧	-	٩١٠٧٧	٤١٠٠٨	٥٠٠٦٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	(١٤٣٢٢)	١٤٣٢٢	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
٤٩٩٨٠	٤٩٩٨٠	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين
٧٥٢٢٧٧٣	٤٩٩٨٠	٧٤٧٢٧٩٣	(١٥٨٥٧)	(٤٠٩٨٨٢)	٣٩٨٥٣٢	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩ -							
٧٣١٤٤٧٦	٨٠٥٢	٧٣٠٦٤٢٤	-	(٥٦٧١٩٨)	٣٧٣٦٢٢	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
٧٥٢٩٢	-	٧٥٢٩٢	(٥٦٨٦٥)	١٣٢١٥٧	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	(١٠٥٨٨)	١٠٥٨٨	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
(٨٠٥٢)	(٨٠٥٢)	-	-	-	-	-	حقوق غير المسيطرين المشتره
٧٣٨١٧١٦	-	٧٣٨١٧١٦	(٥٦٨٦٥)	(٤٤٥٦٢٩)	٣٨٤٢١٠	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الإشغطة التشغيلية
٧٥٢٩٢	١١٠,٠٨٨	ربح السنة قبل الضريبة
٨٣٥,٧١٩	٩٧٩,٩٨٠	تعديلات -
١٦٩,٩٠١	١٦٦,٥٢١	إستهلاكات
(٤٦,٩٩٨)	-	مصاريف تمويل
-	٢٠,٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,٨٦٥	(٤١,٠٠٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣,٠٥٢)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
		ربح شراء حقوق غير المسيطرين
(٣٢,٦٠٥)	(٥٥,٣٢٦)	تغيرات رأس المال العامل -
٤٥١,٣٥٢	(٧٠٨,٤١٥)	لوازم وقطع غيار
(١١٢,٠٣٢)	(٣,٥٩٥)	ذمم مدينة
٢٠,٤٢٥	٥٢,٩٥٩	شيكات برسم التحصيل
(١٥٩,١٦٤)	(٤٢,٦٩١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٥٠,٩٦٢)	٢٢٠,٥١٤	أرصدة مدينة أخرى
(٤٧٤,٧٥٣)	١٦,٩٦٤	موجودات مالية للمتاجرة
١١٢,٢١٢	١٤,٧٤٢	ذمم دائنة
٤٤٢,٢٠٠	٧٣٠,٧٣٣	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٣٥٩)	(٩,٧٧٧)	ودائع مقيدة السحب
(٥,٠٠٠)	-	النقد المدفوع لشراء حقوق غير المسيطرين
٤٧,٠٠٠	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧١,٢٤٨)	(٣,٨٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(١٥٥,٨٣٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٤١,٦٠٧)	(١٦٩,٤٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٤٩,٩٨٠	حقوق غير المسيطرين
(٢٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
٤٣,٠٨٧	(٣٩,٨١٣)	بنوك دائنة
(١٦٩,٩٠١)	(١٦٦,٥٢١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٧٦,٨١٤)	(٤٥٦,٣٥٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٦,٢٢١)	١٠٤,٩٣٦	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٨٥,٥٢٧	٩,٣٠٦	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٩,٣٠٦	١١٤,٢٤٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(1) عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع ٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ درهم يسهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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 الموحدة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ شباط ٢٠١١. وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

(٢-١) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٠:

معیار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم

أقام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيّار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معطل ومعيّار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معطل

إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل تضمن عدداً من التعديلات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات إندماج الأعمال. تؤثر التعديلات على تقييم حقوق غير المسيطرين، والمعالجة المحاسبية للتكاليف المباشرة المتعلقة بإندماج الأعمال، والاعتراف المبدئي والمعالجة المحاسبية لاندمج الأعمال الذي يتم إتمامه على مراحل والاعتراف المبدئي والمعالجة المحاسبية للتعديلات على كلفة الاندماج المشروطة بأحداث مستقبلية. وبالتالي تؤثر هذه التعديلات على مبلغ الشهرة المعترف به ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج والفترات اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧-معدل عدم زيادة الشهرة أو الإعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قام بتغيير المعالجة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمعالجة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس- بنود التحوط المؤهلة يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ القوائم المالية للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (الشركة) والشركات التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة):

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الغايات
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم	الأردن	٥٠٠.٠٠٠ ر	نقل الركاب وتجارة وسائل النقل
الشركة العربية للطيران *	الأردن	١٠٢.٠٠٠ ر	خدمات المناولة الأرضية والتسويق والنقل الجوي الدولي للركاب والبضائع

* تم تأسيس هذه الشركة خلال عام ٢٠١٠- ولم تسارع هذه الشركة أية أعمال تجارية خلال الفترة منذ التأسيس حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

(٢-٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة 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 المجموعة 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.

(٢-٥) أهم السياسات المحاسبية

قطع الغيار ولوازم

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

القيمة العادلة

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة المتبقية المقدرة ونسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٣٣٪.

يتم مراجعة قيم 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 الدفترية 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 الموحدة كمصروف.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل .

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها، هذا ويتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم. يتم شطب الديون عند تحققها.

ذمم دائنة

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

المخصصات

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

قروض وبنوك دائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية -بأستعار- الصعرت-السائدة في تاريخ-قائمة المركز المالي الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل الموجودات المالية للمتاجرة بالقيمة العادلة عند الشراء، ويعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة بقائمة الدخل الشامل الموحدة في نفس فترة حدوث التغير.

يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند إقرارها من الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الأردن ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات. ونتيجة لذلك قد يترتب للمجموعة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٣) ممتلكات ومعدات

٢٠١٠ -					
أثاث					
أراضي *	مباني	وتجهيزات	سيارات	حافلات **	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٨١٥,٥٤٨	٧٢٦,٢٤٥	٣١٣,٧٨٦	٨٠,٥١٨	١٣,٧٩٠,٦٠٩
إضافات	-	-	-	-	٣,٨٣٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٨١٥,٥٤٨	٧٢٦,٢٤٥	٣١٧,٦١٨	٨٠,٥١٨	١٣,٧٩٤,٤٤١
الاستهلاك -					
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	-	٢٣٦,٣٧٤	٢٣٩,٧٧٨	٦٧,٠٠٩	٧,٣٤٩,٦٦٧
استهلاك السنة ***	-	٢٩,٠٤٩	٢١,٣١٠	٩٢٧,٦٧٤	٩٧٩,٩٨٠
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	-	٣٦٥,٤٢٣	٢٦١,٠٨٨	٧٤,٥١٤	٨,٣٢٩,٦٤٧
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٨١٥,٥٤٨	٣٦٠,٨٢٢	٥٦,٥٣٠	٦,٠٠٤	٥,٤٦٤,٧٩٤
٢٠٠٩ -					
الكلفة -					
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٨١٥,٥٤٨	٧٢٦,٢٤٥	٢٧٢,٢٧٣	٧٠,٧٨٣	١٣,٩٦٣,١٥٤
إضافات	-	-	٤١,٥١٣	٩,٧٣٥	١٧١,٢٤٨
استبعادات	-	-	-	-	(٣٤٣,٧٩٣)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٨١٥,٥٤٨	٧٢٦,٢٤٥	٣١٣,٧٨٦	٨٠,٥١٨	١٣,٧٩٠,٦٠٩
الاستهلاك -					
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	٣٠٧,٣٢٤	٢١٩,٢٦٥	٧٠,٧٨٣	٦,٨٥٧,٧٣٩
استهلاك السنة	-	٢٩,٠٥٠	٢٠,٥١٣	١,٧٨٤	٨٣٥,٧١٩
استبعادات	-	-	-	-	(٣٤٣,٧٩١)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	-	٣٣٦,٣٧٤	٢٣٩,٧٧٨	٧٢,٥٦٧	٧,٣٤٩,٦٦٧
صافي القيمة الدفترية:					
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٨١٥,٥٤٨	٣٨٩,٨٧١	٧٤,٠٠٨	٧,٩٥١	٦,٤٤٠,٩٤٢

* ان اراضي الشركة مرهونة رهنا من الدرجة الاولى كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوح للشركة من البنك العربي (إيضاح ١٠).

** يشمل هذا البند عشر حافلات مرهونة كضمان للقرض الممنوح للشركة من بنك الاردن (إيضاح ٩).

*** قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠ بمراجعة القيمة المتبقية لاثني عشر حافلة، و نتيجة لذلك، قررت الشركة الاستمرار باستهلاك تلك الحافلات و إلغاء القيمة المتبقية لها. هذا و قد تمت المعالجة المحاسبية لهذا التغيير وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) ، و نتج عن هذا التغيير زيادة الإستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ بمبلغ ١٣٠,٠٠٠ دينار.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٤) مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكاليف توسعة محطة العقبة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، ويتوقع أن تبلغ القيمة الإجمالية للمشروع ١٩٠.٠٠٠ دينار.

(٥) لوازم وقطع غيار

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧١٧ر٤٥٤	٧٧٢ر٧٨٠
(١٢٣ر٢٢٧)	(١٢٣ر٢٢٧)
٥٩٣ر٩٢٧	٦٤٩ر٢٥٣

لوازم وقطع غيار غير معدة للبيع
مخصص لوازم وقطع غيار بطينة الحركة

(٦) ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٧٦٧ر٥٠٨	١ر١٢٩ر٩١٠
٢٤٠ر٥٠٧	٥٧٣ر٠٠٤
٢٦ر٦١١	٢٥ر٦٣٤
١ر٠٣٤ر٦٢٦	١ر٧٢٨ر٥٤٨
(١٩٢ر٥٠١)	(١٩٨ر٠٠٨)
٨٤٢ر١٢٥	١ر٥٣٠ر٥٤٠

ذمم تجارية
ذمم غير تجارية
ذمم موظفين

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

بلغ اجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ١٩٨ر٠٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ١٩٢ر٥٠١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٩٤ر٣٥٣	١٩٢ر٥٠١
-	٢٠ر٠٠٠
(١ر١٥٢)	(١٤ر٤٩٣)
١٩٢ر٥٠١	١٩٨ر٠٠٨

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
ديون معنومة
رصيد نهاية السنة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها			الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
	٩٠ - ٣٦٠	٩٠ - ٤٥	٤٥ - ١		
	يوم أو أكثر	يوم	يوم	دينار	دينار
١٥٣٠ر٥٤٠	٤٤٧ر٥٨٨	٣٨٤ر١٠٤	٤٢٥ر٤٥٥	٢٧٣ر٣٩٣	٢٠١٠
٨٤٢ر١٢٥	٦٤ر٠٥٤	٧٦ر٩١٧	٣٠٠ر٨٠٨	٤٠٠ر٣٤٦	٢٠٠٩

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

(٧) موجودات مالية للمتاجرة

يمثل هذا البند استثمار الشركة في اسهم شركات مدرجة في سوق عمان المالي.

(٨) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٧٠ر٢٠١	٢٧٠ر٣٦١	تأمينات كفالات
١٤٠ر٨١٣	١٢٣ر٧٤٩	أمانات ضريبة الدخل
٧ر٩١٩	٦٦ر٥٣٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣١ر٩٨٩	٢٧ر١٧٠	تخصيص حافلات مدفوع مقدماً
٣٢ر٧٢٤	١٩ر٥١٠	أخرى
٤٨٣ر٦٤٦	٥٠٧ر٣٢٦	

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٧٥٠٠ر٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧٥٠٠ر٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

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

(١٣) كلفة تأجير الحافلات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٨٩,٨١٣	٦٠٤,١١٠	رواتب و أجور ومنافع أخرى
٥٦,٦٥٦	٥٨,٧٣٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٨٢٥,٣٦٨	١,٢٢٥,٤٣٨	وقود ومحروقات
٧٨٤,٣٧٢	٩٢٧,٦٧٤	إستهلاكات
٦٧٧,٨٩٢	٧٤١,٤٧١	صيانة حافلات
٢٢٢,٧٣٨	٢١٥,٥٩٣	تأمين حافلات
٦٠,٩٠٧	٥٥,٧٠٩	ترخيص حافلات
١٣٢,٩٢٦	٦٥,٩٦٣	مباومات قسم الصيانة والحركة
٤١,٧٥٤	٣٧,٨٧٩	كهرباء ومياه
٢٤,٦٣٨	٢٦,٩٢٣	تأمين صحي وتأمين موجودات
١٢,٤٣٩	١١,٢٩٤	بريد وهاتف
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	إيجارات
٥,٦٣٥	٥,٢٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٩٤,٧٤٣	١٢٥,٣١١	أخرى
<u>٣,٥٣٩,٨٨١</u>	<u>٤,١١١,٣٢٤</u>	

(١٤) مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٢٨,٤٦٥	١٤٨,٩٠٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٢,١٢٢	١٣,٧٨٥	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦٦,٨٣٨	٦٣,٧٥٤	رسوم حكومية واشتراكات
٥١,٣٤٧	٥٢,٣٠٦	إستهلاكات
٢٥,٥٤٥	٤٠,٦٨٣	أتعاب مهنية واستشارات
٢٣,٤٠٠	٢٣,٨٥٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٦٥١	١٩,٠٤٦	صيانة وتصليلات
٦,٢٦٧	٩,٨٠٨	بريد وهاتف
٤,٦٧٩	٧,٦٢١	دعاية وإعلان
٥,٢٠٣	٥,٠٣٣	تبرعات
٣,١٣٦	٥,٧٨٣	قرطاسية ومطبوعات
١٠,٥٨٨	١٠,١٠٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,٧٦٥	١٣,٣٤٠	مكافأة موظفين
٥٤,٥٥١	٦١,٨٧٢	أخرى
<u>٤١٥,٥٥٧</u>	<u>٤٧٥,٨٩٥</u>	

(١٥) إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣,٠١٠	١٠,٢٩٢	فوائد بنكية
١٦,٣٨٦	١١,١١٩	أخرى
<u>٢٩,٣٩٦</u>	<u>٢١,٤١١</u>	

(١٦) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٥,٢٩٢	٩١,٠٧٧	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	ربح السنة (دينار)
٠/٠١٠	٠/٠١٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
		الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

(١٧) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. هذا ويتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات العلاقة النافذة في قائمة المركز المالي الموحدة:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٢٧,٠٢٩	٢٧٤,٠٧٠	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		شركة الثقة للسياحة
		ذمم مدينة (غير تجارية)
١١٣,٦٦٣	٢٥١,٢٣٣	شركة استثمار للخدمات المالية *

* تقوم شركة استثمار للخدمات المالية بإدارة محفظة استثمار الشركة المحتفظ بها لغايات المتاجرة. ويمثل هذا البند الذمم المدينة المستحقة لصالح الشركة عن بيع استثمارات تمت قرب نهاية العام.

إن الارصدة مع الجهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط المجموعة الاعتيادي. لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل الموحدة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٣٩٨٨	٣٣٩٥٥	بذل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٧٢٠٠	٧٨٠٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)
٢١٩٠٧٣	-	إيرادات تأجير حافلات (شركة الثقة للسياحة)
١٢٢٨٧	٥٥٩٩٦	عمولات بيع وشراء أسهم (شركة استثمار للخدمات المالية)

(١٨) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ البالغة ١٩٠١١ دينار وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

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

لقد تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧ و للعام ٢٠٠٩.

(١٩) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة والموجودات المالية للمتاجرة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٠) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والبنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

- ٢٠١٠ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة	دينار
دينار أردني	٥٠	(٤٤٢٣)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة	دينار
دينار أردني	٥٠	٤٤٢٣

- ٢٠٠٩ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة	دينار
دينار أردني	٥٠	(٦١٧١)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
	نقطة	دينار
دينار أردني	٥٠	٦١٧١

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم اتجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر ١٠ عملاء ما نسبته ٦١٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٥٤٪).

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	٢٠١١٧٣	-	-	٢٠١١٧٣
ذمم دائنة	٢٧٧٤٤٧	-	-	٢٧٧٤٤٧
أرصدة دائنة أخرى	٤١٢٠٢	-	-	٤١٢٠٢
قروض	٩٥٠٢٣٤	٢٧٥٠٨٥٩	٧١٣٠٩٨٤	١٠٠٨٥٠٧١٤
المجموع	٦١٥٠٠٥٦	٢٧٥٠٨٥٩	٧١٣٠٩٨٤	١٠٦٠٤٨٩٩

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بنوك دائنة	-	٢٥٦٠٠٤	-	٢٥٦٠٠٤
ذمم دائنة	٢٦٠٤٨٣	-	-	٢٦٠٤٨٣
أرصدة دائنة أخرى	٥٣٤٨٦	-	-	٥٣٤٨٦
قروض	١٠١٢٥٠	٢٩٣٠٩٠٦	١٠٧٨١٥١	١٠٤٧٣٣٠٧
المجموع	٤١٥٢١٩	٥٤٩٠٩١٠	١٠٧٨١٥١	٢٠٤٣٢٨٠

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

-٢٠١٠

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار
بورصة عمان	١٠	٢١٤٥٩

-٢٠٠٩

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار
بورصة عمان	١٠	٣٩٤١٠

في حال هنالك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

(٢١) التزامات محتملة

على المجموعة بتأريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تظراً تتمثل في:

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٣٨٠ ر 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 التفرير على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع وعليه تم إصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ٣٧٠ ر ٩٥ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٥٠ ر ٠٠١ دينار، وقامت الشركة بإيداع مبلغ ٢٥٠ ر ٠٠٠ دينار في حساب بنكي مقيد السحب بفائدة سنوية تبلغ ٥٪. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي. بلغت قيمة الوديعة مقيدة السحب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٢٦٣ ر ٢٦٢ دينار (٢٠٠٩: ٢٥٢ ر ٨٥٦ دينار).

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٣ ر ٦٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠ ر ٣٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢. تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل المجموعة:

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق الدوات حقوق الملكية.

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

(٢٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٠ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الأرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٩.