

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١١

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 المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى 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 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة تأكيدية

دون التحفظ برأينا، كما هو مبين في إيضاح (٨)، 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 يتوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

إرنست ويونغ الأردن
إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١١

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
موجودات غير متداولة -			
مشاريع تحت التنفيذ			
ممتلكات ومعدات			
موجودات متداولة -			
لوازم وقطع غيار			
ذمم مدينة			
شيكات برسم التحصيل			
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة			
أرصدة مدينة أخرى			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
موجودات مالية للمتاجرة ودائع مقيدة السحب			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع			
احتياطي إجباري			
خسائر متراكمة			
حقوق غير المسيطرين			
مجموع حقوق الملكية			
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل			
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة			
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل			
ذمم دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢٢٨٤٦١٢	١٥٢١٥٤٧	إيرادات تأجير الحافلات
(١٩٢٩٤٧٨)	(١٦٩٢٩٠٣)	كلفة تأجير الحافلات
٣٥٥١٣٤	(١٧١٣٥٦)	مجمول (الخسارة) الربح
(٢١٨٧٥٦)	(٢٥٢٣٣٥)	مصاريف إدارية
(١١٠٢٨٧)	(١٣٥٨٥٢)	مصاريف تمويل
٢٦٠٩١	(٥٥٩٥٤٣)	(الخسارة التشغيلية) الربح التشغيلي
٢٣١١٤	٢٣٠٤٨	إيرادات صيانة حافلات
-	٤٤٥٢	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٢٦٦١٣)	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٣٢٥)	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
٨٥٨٣	-	أرباح غير متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
-	(١٨٩٢٠٨)	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٣٧٦٣	٨٧٢٣	أرباح توزيعات الأسهم
١٢٩٨٤	٩٧٧٤	إيرادات أخرى
٧٨٢١٠	(٧٢٩٣٦٧)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٩٨٤٨)	-	ضريبة الدخل
٦٨٣٦٢	(٧٢٩٣٦٧)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٨٣٦٢	(٧٢٩٣٦٧)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٦٨٣٦٢	(٧٢٩٣٦٧)	ويعود إلى:
-	-	مساهمي الشركة
٦٨٣٦٢	(٧٢٩٣٦٧)	حقوق غير المسيطرين
٠/٠٠٩	(٠/٠٩٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

٢ -
 في الأثرية للاستثمار والنقل السيلحي المساهمة العامة المحدودة
 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

حقوق الملك المساهمة	حقوق غير المسيطرين	المجموع	حقوق ملكية حملة الأسهم		إحتياطي إيجاري	رأس المال المدفوع
			الخسائر المتراكمة	(خسائر) أرباح		
			غير متحققة	متحققة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٢٢٧٧٣	٤٩٩٨٠	٧٤٧٢٧٩٣	(١٥٨٥٧)	(٤٠٩٨٨٢)	٣٩٨٥٣٢	٧٥٠٠٠٠٠
(٧٢٩٣٦٧)	-	(٧٢٩٣٦٧)	(٢٦٦١٣)	(٧٠٢٧٥٤)	-	-
٦٧٩٣٤٠٦	٤٩٩٨٠	٦٧٤٣٤٢٦	(٤٢٤٧٠)	(١١١٢٦٣٦)	٣٩٨٥٣٢	٧٥٠٠٠٠٠
٧٣٨١٧١٦	-	٧٣٨١٧١٦	(٥٦٨٦٥)	(٤٤٥٦٢٩)	٣٨٤٣١٠	٧٥٠٠٠٠٠
٦٨٣٦٢	-	٦٨٣٦٢	٨٥٨٣	٥٩٧٧٩	-	-
٤٩٩٨٠	٤٩٩٨٠	-	-	-	-	-
٧٥٠٠٠٠٥٨	٤٩٩٨٠	٧٤٥٠٠٠٧٨	(٤٨٢٨٢)	(٣٨٥٨٥٠)	٣٨٤٣١٠	٧٥٠٠٠٠٠

٢٠١١ سيد كما في أول كانون الثاني
 ربح الخسارة والدخل الشامل للفترة
 ٢٠١١ سيد كما في ٣٠ حزيران

٢٠١٠ -
 سيد كما في أول كانون الثاني
 ربح الربح والدخل الشامل للفترة
 ق غير المسيطرين
 سيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١١ دينار	
٧٨٢١٠	(٧٢٩٣٦٧)	<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
٤٢٤٨٨١	٤٩٨٠٧٣	تعديلات -
١١٠٢٨٧	١٣٥٨٥٢	إستهلاكات
-	١٨٩٢٠٨	مصاريف تمويل
-	٢٦٦١٣	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
(٨٥٨٣)	-	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		أرباح غير متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
٩٨٨٣	(٢١٩١٤)	تغيرات رأس المال العامل -
(١٣٩٠٧٧)	٢٨٠٧٨٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(١٨٣٩٦٠)	(٦١٦٤٧)	ندم مدينة
(٣٣٢٩٣)	٨٥٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٨٦٢٨	(١٢٧٩٩٦)	لوازم وقطع غيار
٦٤١٥٩	٢٩٣٥٧	شيكات برسم التحصيل
٣٠٣١٠	(٢٩٥٥٠)	ندم دائنة
-	١٤٨٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٩٨٨٧٣	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦٠٣١٨	٢١٢٧٧٦	موجودات مالية للمتاجرة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٢١٢٥)	(١٨١٤٥٢٣)	<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٤٨٠٢)	(٤٩٨٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٩٢٧)	(١٨١٩٥١١)	ودائع مقيدة السحب
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥٠٠٠)	١٦٥٠٠٠	<u>الأنشطة التمويلية</u>
(١٣٠٩٠١)	٩٢٢٨٨	قروض
٤٩٩٨٠	-	بنوك دائنة
(١١٠٢٨٧)	(١٣٥٨٥٢)	حقوق غير المسيطرین
(٣٤١٢٠٨)	١٦٠٦٤٣٦	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١١٢١٨٣	(٢٩٩)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣٠٦	١١٤٢٤٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١٢١٤٨٩	١١٣٩٤٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة "الشركة" بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات المجموعة 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.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

قامت المجموعة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ بالتطبيق المبكر للمعيار. لم ينتج عن تطبيق المعيار أثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة باستثناء إعادة تصنيف الموجودات المالية للمتاجرة كما يلي:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: يمثل هذا البند الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح قصيرة الأجل.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار المعدل اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

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 ادوات حقوق
الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (الشركة) والشركات
التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال دينار	الغارات
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم	الأردن	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائط النقل
الشركة العربية للطيران *	الأردن	١٠٢,٠٠٠	خدمات المناولة الأرضية والتسويق والنقل الجوي الدولي للركاب والبضائع

* تم تأسيس هذه الشركة خلال عام ٢٠١٠ ولم تمارس هذه الشركة أية أعمال تجارية خلال الفترة منذ التأسيس حتى ٣٠
حزيران ٢٠١١.

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 و الارباح و الخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٣,٥٨١,٤١٤ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٠: ٢٥,١٢٥ دينار).

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ برهن قطعة أرض وعشر حافلات كضمانة للقروض الممنوحة للمجموعة من البنك العربي.

(٦) <u>نعم مدينة</u>		
٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٩١٨,٦١٣	٥٨٠,١٠٥	نعم تجارية
٥٧٣,٠٠٤	٦٢٢,٨٤٣	نعم غير تجارية
٢٥,٦٣٤	٣٣,٥٢٠	نعم موظفين
١,٥١٧,٢٥١	١,٢٣٦,٤٦٨	
(١٩٨,٠٠٨)	(٣٨٧,٢١٦)	
١,٣١٩,٢٤٣	٨٤٩,٢٥٢	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وذلك لزيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠١٠ و ٢٠٠٨ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم إنهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ فيما عدا عام ٢٠٠٨ كما هو مذكور اعلاه.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية 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 التغريم على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع وعليه تم إصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ٩٥.٣٧٠.١ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٥٠.٠٠١ دينار، وقامت الشركة بإيداع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ 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 المرحلية المختصرة الموحدة علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي. بلغت قيمة الوديعة مقيدة السحب كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٢٦٧.٦٢١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٦٣.٦٣٣ دينار).
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٣.٦٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠.٣٦٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٩) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وجهات أخرى ذات علاقة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

ان أرصدة الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٢١١.٢٩٨	٢٤٢.٧٦٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٧٤.٠٧٠	٢٦٤.٥١٣	شركة طنطش للسياحة والسفر
٤٨٥.٣٦٨	٥٠٧.٢٨٢	شركة الثقة للسياحة
٢٥١.٢٤٤	٢٧٠.٥١٥	نعم مدينة (غير تجارية)
		شركة استثمار للخدمات المالية *

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

لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٢٠١٠.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
١١٧٠٠	١١٧٠٠
٣٧٦٥٠	٤٤٦٤٠٠
١١٥٩٨٩	٣٣٦٥١
١١٥٩٤	٧٥٤
١٢٠٠٠	٢٤٠٠٠

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)
إيرادات تأجير الحافلات (شركة طنطش للسياحة والسفر)
عمولات بيع وشراء أسهم (شركة استثمار للخدمات المالية)
مصرف خدمات استشارات إدارية (مجموعة طنطش)

(١٠) قروض

حصلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ على قروض من البنك العربي بإجمالي مبلغ ١٨٥٠.٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة سنوية ٨٪.

(١١) الاحتياطات والرسوم القانونية

لم تقم المجموعة بإقتطاع الاحتياطات والرسوم القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية.