

الرقم : الفأ ٣٣ / ٢٠١١ / ٥٩٠
التاريخ : ٢٥ / ١٠ / ٢٠١١

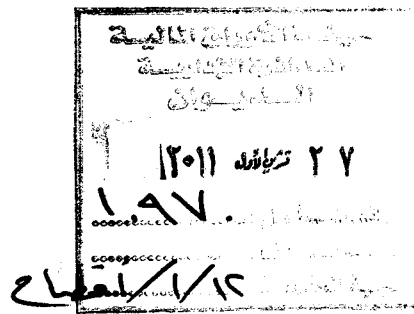
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،

عملاً بتعليمات الافصاح نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية الموحده
المختصره للشركة كما بتاريخ ٣٠ / ٩ / ٢٠١١ ، مدققه وموقعه من المدقق
الخارجي وحسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١١

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

مقدمة

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 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 الموحدة 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.

أوليفر توماس ويونغ الأردن

محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

وضاح عصام برقاري

ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تشرين الأول ٢٠١١

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥	٦٦٧٤٦١٢	٥٤٦٤٧٩٤
مشاريع تحت التنفيذ		-	١٥٥٨٣٤
		٦٦٧٤٦١٢	٥٦٢٠٦٢٨
موجودات متداولة -			
لوازم وقطع غيار		٦٢٤٢٦٠	٦٤٩٢٥٣
ذمم مدينة	٧	٨٠٧٩٥٠	١٣١٩٢٤٣
شيكات برسم التحصيل		١٨٣٢٦٣	٧٧٦٩٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٩	٥١٣٩٤٢	٤٨٥٣٦٨
أرصدة مدينة أخرى		٥١٠٧٥٦	٥٠٧٣٢٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		١٦٢٣٤٨	-
موجودات مالية للمتاجرة		-	٢١٤٥٩١
ودائع مقيدة السحب		٢٧٠١٩٣	٢٦٢٦٣٣
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		١٣٨١٣٢	١١٤٢٤٢
		٣٢١٠٨٤٤	٣٦٣٠٣٥٣
مجموع الموجودات		٩٨٨٥٤٥٦	٩٢٥٠٩٨١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري	١١	٣٩٨٥٣٢	٣٩٨٥٣٢
خسائر متراكمة		(١٤٩٦٥٥٣)	(٤٢٥٧٣٩)
		٦٤٠١٩٧٩	٧٤٧٢٧٩٣
حقوق غير المسيطرين		٤٩٩٨٠	٤٩٩٨٠
مجموع حقوق الملكية		٦٤٥١٩٥٩	٧٥٢٢٧٧٣
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	١٠	١٧٩٢٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة		٤٨٧٦٧٢	١٩٧٢٢٨
الجزء المتداول من قرض طويل الأجل	١٠	٦٥٨٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
ذمم دائنة		١٧٨٧٩٠	٢٧٧٤٤٧
دفعات مقدمة من عملاء		٢٣٦٢٥٣	١٠٦٤٥٠
أرصدة دائنة أخرى		٨٠٧٨٢	١٩٧٠٨٣
		١٦٤١٤٩٧	١٠٧٨٢٠٨
مجموع المطلوبات		٣٤٣٣٤٩٧	١٧٢٨٢٠٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٩٨٨٥٤٥٦	٩٢٥٠٩٨١

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٩٩٣٧٦	٢١٣٩٣٨٩	إيرادات تأجير الحافلات
(٢٨٥٥٦٠٩)	(٢٤٧٣٧٩٣)	كلفة تأجير الحافلات
٤٤٣٧٦٧	(٣٣٤٤٠٤)	إجمالي (الخسارة) الربح
(٣٢٩٠٩٧)	(٣٦٧٥٣١)	مصاريف إدارية
(١٤٠٦٥٦)	(١٩٥٧٤٠)	مصاريف تمويل
(٢٥٩٨٦)	(٨٩٧٦٧٥)	الخسارة التشغيلية
٢٨٣٨٢	٢٧٣٤٩	صافي إيرادات صيانة حافلات
-	٤٤٥٣	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٣٧٤٢٢)	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٧٥٥٠	-	أرباح متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
٤٢٧٠٤	-	أرباح غير متحققة لموجودات المالية للمتاجرة
-	(١٨٩٢٠٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٣٧٦٣	٨٧٢٣	أرباح توزيعات الأسهم
١٦٣٣٥	١٢٩٦٦	إيرادات أخرى
٩٢٧٤٨	(١٠٧٠٨١٤)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٨٤٩)	-	ضريبة الدخل
٨٤٨٩٩	(١٠٧٠٨١٤)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	بضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٤٨٩٩	(١٠٧٠٨١٤)	مجموع (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
		ويعود إلى:
٨٤٨٩٩	(١٠٧٠٨١٤)	مساهمي الشركة
-	-	حقوق غير المسيطرين
٨٤٨٩٩	(١٠٧٠٨١٤)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠.١١	(٠.١٤٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

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

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	الأنشطة التشغيلية
٩٢٧٤٨	(١٠٧٠٨١٤)	(خسارة) ربح الفترة
		تعديلات -
٦٣٧٣٦٤	٧٦٤٦٨٤	إستهلاكات
١٤٠٦٥٦	١٩٥٧٤٠	مصاريف تمويل
-	٣٧٤٢٢	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٢٧٠٤)	-	أرباح غير متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
-	١٨٩٢٠٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(٧٥٥٤٣)	٢٤٩٩٣	لوازم وقطع غير
(١٢٣٤٤٥)	٣٢٢٠٨٥	ذمم مدينة
(١١٧٥)	(١٠٥٥٦٥)	شيكات برسم التحصيل
(٧٤٨)	(٢٨٥٧٥)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٤٥٢٧٤٦)	(٣٤٣٠)	أرصدة مدينة أخرى
-	١٤٨٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٦٠٠١٧	-	موجودات مالية للمتاجرة
٨٤٠٠٨	(٩٨٦٥٧)	ذمم دائنة
٦٤٥٠	١٢٩٨٠٣	ذمم مقدمة من عملاء
(٣٥٥٥٥)	(١١٦٣٠١)	أرصدة دائنة أخرى
٣٨٩٣٢٧	٢٥٥٤١٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١٢٥)	(١٨١٨٦٦٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٤٩٩٢)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(٧٢٧٨)	(٧٥٦٠)	ودائع مقيدة السحب
(٣٤٣٩٥)	(١٨٢٦٢٢٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢٥٠٠٠)	١٥٠٠٠٠٠	صافي قروض
٦٣٦٦٩	٢٩٠٤٤٤	بنوك دائنة
٤٩٩٨٠	-	حقوق غير المسيطرين
(١٤٠٦٥٦)	(١٩٥٧٤٠)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٥٢٠٠٧)	١٥٩٤٧٠٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٠٢٩٢٥	٢٣٨٩٠	الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٩٣٠٦	١١٤٢٤٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
١١٢٢٣١	١٣٨١٣٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

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

(١) علم

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة "الشركة" بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع ٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات المجموعة ممارسة النقل السياحي وأن تشتري وتبيع وتستأجر وتؤجر وتشغل الحافلات ووسائط 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 المرفقة كما في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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) الاموات 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 الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول 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 المطالبات 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 أيلول ٢٠١١:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>رأس المال</u> <u>دينار</u>	<u>الغيات</u>
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 أيلول 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 الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير 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 او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٨١٨٠٦٦٨ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٠: ٢٠١٠: ٢٠١١ دينار).

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ برهن قطعة أرض وعشر حافلات كضمانة للقروض الممنوحة للمجموعة من البنك العربي، حيث بلغ مجموع قيمة هذه الرهونات ١٩٠٠٠٠٠ دينار.

(٦) ضريبة الدخل

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

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

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

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

(٧) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٩١٨٠٦١٣	٥٣٧٠٠٣٤
٥٧٣٠٠٠٤	٦٣٠٠٤٢٨
٢٥٠٦٣٤	٢٧٠٧٠٤
١٠٥١٧٠٢٥١	١٠١٩٥٠١٦٦
(١٩٨٠٠٨)	(٣٨٧٠٢١٦)
١٣١٩٠٢٤٣	٨٠٧٠٩٥٠

ذمم تجارية
ذمم غير تجارية
ذمم موظفين

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

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

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية 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 التفرغيم على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع وعليه تم إصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ٩٥ر٣٧٠ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ١ر٢٥٠ دينار، وقامت الشركة بإيداع مبلغ ٢٥٠ر٠٠٠ 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 أيلول ٢٠١١ مبلغ ١٩٣ر٢٧٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٦٢ر٢٦٢ دينار).
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٣ر٦٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠٣ر٦٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٩) 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:

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢٦٤ر٥١٣	٢٧٤ر٠٧٠
٢٤٩ر٤٢٩	٢١١ر٢٩٨
٥١٣ر٩٤٢	٤٨٥ر٣٦٨
٢٧٠ر٥١٥	٢٥١ر٢٣٣

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

شركة الثقة للسياحة

شركة طنطش للسياحة والسفر

ذمم مدينة (غير تجارية)

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 خلال الفترة.

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

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٠	٣٠ أيلول ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٧٥٥٠	١٧٥٥٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٨٥٠٠	٦٦٦٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)
١٤٨٨٤٠	٤٠٦١١	إيرادات تأجير الحافلات (شركة طنطش للسياحة والسفر)
٤١٦٥٤	٧٥٤	عمولات بيع وشراء أسهم (شركة استثمار للخدمات المالية)
١٨٠٠٠	٣٦٠٠٠	مصروف خدمات استشارات إدارية (مجموعة طنطش)

(١٠) قروض

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

(١١) الإحتياطيات القانونية والرسوم الأخرى

لم تقم الشركة باقتطاع الإحتياطيات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.