

ALPHA ألفا

التاريخ : ٢٠٠٧/٧/٣٠

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

SEMI ANNUAL - ALFA - 30/7/2007

تحية وبعد ،،،

عملاً بتعليمات الإفصاح نرفق لكم طياً البيانات المالية نصف السنوية للشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣٠ بعد أن قام مدققي حسابات الشركة بمراجعتها .

واقبلوا فائق الاحترام

المدير العام



هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٣٠ تموز ٢٠٠٧ الرقم المتسلسل ١٩٠٤٩ رقم الملف الجهة المختصة

②

السيد
السيد
السيد
١٤/٢

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٧

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد : ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
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 كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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. ان 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 فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ تموز ٢٠٠٧

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	إيضاحات	الموجودات
٦٥٥٨٨٣٨	٦٣٠٣٣٧٨	٤	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٤٧٣٨٣٠	-		موجودات متداولة - موجودات مالية للمتاجرة
٦٢٠٥١٤	٥٩٩١٢٥		لوازم وقطع غيار
٦٠٧٥٦٠	٤٣١٧٦٤		نعم مدينة
٢٦٥٨٦٤	٥٠٥٨٨٩		أرصدة مدينة أخرى
-	٢١٨٤٨٤		ودائع مقيدة السحب
١٠٠٩٧٨	١٦٩٩٥١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٠٦٨٧٤٦	١٩٢٥٢١٣		مجموع الموجودات
٨٦٢٧٥٨٤	٨٢٢٨٥٩١		حقوق الملكية والمطلوبات
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠		حقوق الملكية - حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع
٣٣٣٥٩٦	٣٣٣٥٩٦		احتياطي إجباري
(٤٤٦٨٠٠)	(٨٨٢٧٥٧)		خسائر متراكمة
٧٣٨٦٧٩٦	٦٩٥٠٨٣٩		حقوق الأقلية
٨٤٨٤	٨٤٤٤		مجموع حقوق الملكية
٧٣٩٥٢٨٠	٦٩٥٩٢٨٣		المطلوبات - بنوك دائنة
٥٠٨٧٢٤	٦٥٧١٦٤		قرض قصير الأجل
٣٥٦٠٠٠	١٧٨٧٠٠		نعم دائنة
٢١١٨٦١	٢٣٧٣٦٣		أرصدة دائنة أخرى
١٥٥٧١٩	١٩٦٠٨١		مجموع المطلوبات
١٢٣٢٣٠٤	١٢٦٩٣٠٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٨٦٢٧٥٨٤	٨٢٢٨٥٩١		

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٣٦١٨٤٧	١٠٧٥٢٧٤
(١٤٠٨٤٥٧)	(١٢٩٩٨٩٦)
(٤٦٦١٠)	(٢٢٤٦٢٢)
٣١٠٢٠	٣١٤٣٨
(٦٩٤٠٧)	(٨٦٢٤٢)
(١٧٥٥٦٨)	(١٨٥٠٦٧)
(٢٩٣٥٤٨)	-
١٧٧٠٠	١٧٩٥٨
-	(١٢٦٠٨)
٣٦٢٧٨	٢٣١٤٦
(٥٠٠١٣٥)	(٤٣٥٩٩٧)
(٤٩٩٩٥٨)	(٤٣٥٩٥٧)
(١٧٧)	(٤٠)
(٥٠٠١٣٥)	(٤٣٥٩٩٧)
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠.٠٦٦)	(٠.٠٥٨)

إيرادات تأجير الحافلات
كلفة تأجير الحافلات

إجمالي الخسارة

إيرادات صيانة حافلات
فوائد وعمولات بنكية
مصاريف إدارية
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
إيرادات أخرى

خسارة الفترة

العائد الى:
مساهمي الشركة
حقوق الاقلية

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ٢٠٠٧ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حق ملكية حملة الأسهم				رأس المال المدفوع	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
		المجموع	(خسائر متراكمة) الأرباح مدورة	احتياطي إجباري	(مترجمة) الأرباح مدورة		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣٩٥٢٨٠	٨٤٨٤	٧٣٨٦٧٩٦	(٤٤٦٨٠٠)	٣٣٣٥٩٦	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧
(٤٣٥٩٩٧)	(٤٠)	(٤٣٥٩٥٧)	(٤٣٥٩٥٧)	-	-	-	خسارة الفترة
<u>٦٩٥٩٢٨٣</u>	<u>٨٤٤٤</u>	<u>٦٩٥٠٨٣٩</u>	<u>(٨٨٢٧٥٧)</u>	<u>٣٣٣٥٩٦</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٨١٣٢٦٤٥	٨٧٤٩	٨١٢٣٨٩٦	٢٩٠٣٠٠	٣٣٣٥٩٦	٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
(٥٠٠١٣٥)	(١٧٧)	(٤٩٩٩٥٨)	(٤٩٩٩٥٨)	-	-	-	خسارة الفترة
<u>٧٦٣٢٥١٠</u>	<u>٨٥٧٢</u>	<u>٧٦٢٣٩٣٨</u>	<u>(٢٠٩٦٥٨)</u>	<u>٣٣٣٥٩٦</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في حزيران ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٧ دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٥٠٠,١٣٥)	(٤٣٥,٩٩٧)	خسارة الفترة
٣١١,٤٣٩	٣٠٧,٤٩٨	التعديلات لتسوية الخسارة الى صافي التدفق النقدي للفترة -
٦٩,٤٠٧	٨٦,٢٤٢	إستهلاكات
(١٧,٧٠٠)	(١٧,٩٥٨)	تكاليف التمويل
٢٩٣,٥٤٨	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	١٢,٦٠٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٣٠,٢٦٩)	١٢٠,٧٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥١,٢٨٧	(٢٤٠,٠٢٥)	النقص (الزيادة) في النعم المدينة
(١٠٥,٩٢٦)	٢١,٣٨٩	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٥,٤٣٨)	٢٥,٥٠٢	النقص (الزيادة) في لوازم وقطع غيار
٦,٧٤٣	٤٠,٣٦٢	الزيادة (النقص) في نهم دائنة
٧٢,٩٥٦	(٧٩,٥٩٠)	الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٦٩,٧٨٣	٤٩١,٧٨٨	بيع موجودات مالية للمتاجرة
(٢٧٦,٧٧٢)	-	شراء موجودات مالية للمتاجرة
-	(٢١٨,٤٨٤)	ودائع مقيدة السحب
(٤٥,٨٠٤)	(٩,٦٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٢,٧٩٣)	٢٦٣,٦٦٥	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٧٧,٣٠١)	(١٧٧,٣٠٠)	تسديدات قروض
٢٤٢,٤١١	١٤٨,٤٤٠	بنوك دائنة
(٦٩,٤٠٧)	(٨٦,٢٤٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٠٤,٢٩٧)	(١١٥,١٠٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٤,١٣٤)	٦٨,٩٧٣	الزيادة (النقص) في النقد
٤٣٧,٤٣١	١٠٠,٩٧٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في أول كانون الثاني
٣٥٣,٢٩٧	١٦٩,٩٥١	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ حزيران

إن الايضاحات المرفقة من ١ الى ٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ ويبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٧٥٠٠.٠٠٠ 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 المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ تموز ٢٠٠٧.

(٢) أسس الأعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ 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 ٢٠٠٦.

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 للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

(٣) مبدأ توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٩٨٪ من رأسمالها وشركة شعاع للاستيراد والتصدير محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ١٠٠٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية 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 الموحدة وقائمة الدخل الموحدة على التوالي.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٩٦٣٩ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٠٦: ٤٥٨٠٤ دينار).

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وذلك لوجود خسائر ضريبية مدورة عن الأعوام السابقة.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وقدرت ضريبة الدخل المستحقة على الشركة بمبلغ ٣٥٢١٠٥ دينار، هذا وقد قامت الشركة بالاعتراض على هذا التقدير ولم يتم التوصل إلى تسوية نهائية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

(٦) التزامات محتملة

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

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٥٤٨٠٣٨٠ 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 وإصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ١٣٧٠٠٩٥ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٤٩٩٠١ دينار. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٦٠٠٠ دينار منها ٢٠٠٠٠ دينار لصالح وزارة السياحة لغايات متطلبات ترخيص النقل السياحي و ٦٠٠٠ دينار لكفالات خطوط النقل الخارجية، بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢١٤٠٠ دينار.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

(٧) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة أطراف ذات العلاقة التي تتضمنها الميزانية المرحلية الموحدة:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
<u>١٠.٣٥٤</u>	<u>١٠.٣٥٤</u>	مكتب الحجز الموحد

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٠.٨٠٠	١٠.٨٠٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧.٧٠٠	١٨.٩٥٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)