

ALPHA ألفا II

الرقم : ألفا ٢٠١٠ / ١ / ٣٣ / ٢١١
التاريخ : ٢٠١٠ / ٤ / ٢٩

Q.R - ALFA - 29/4/2010

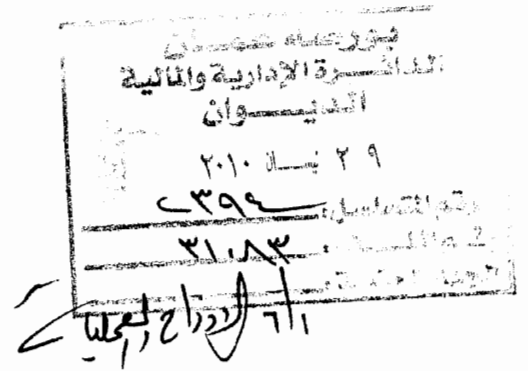
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحترام ،،

استناداً لأحكام المواد (٧ ، ١٥) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ، ونظراً لتحقيق الشركة متطلبات الانتقال للسوق الأولى ، نرفق إليكم تقرير الربع الأول من عام ٢٠١٠ مراجع من قبل مدققي حسابات الشركة حسب الأصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



③

Jordan Investment & Tourism Transport Co.

Tel. : 5850430 - 5850431

Telefax : (962-6) 5826321 - P.O.Box 83 Amman 11831 Jordan

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي

تلفون ٥٨٥٠٤٣٠ - ٥٨٥٠٤٣١

تلفاكس : ٥٨٢٦٣٢١ (٦-٩٦٢) - صندوق بريد ٨٣ عمان ١١٨٣١ الأردن

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠

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 وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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)٠ ان 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 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 تمكننا 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 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 (٦)، تطالب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٥٤٨٠ر٣٨٠ 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. علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

كما هو مبين في إيضاح (٨) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة، فإنه لم يتم اظهار الأرقام المقارنة لكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وذلك لعدم توفر قوائم مالية مراجعة عن تلك الفترة.

إرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
وهما من قبل
ترخيص رقم ٥٩٣

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٠

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

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٦٤٤٠.٩٤٢	٦٢٣٠.٠٨٩	٤	موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات
٣٩٤.٠٩٧	٣٦٧.١٤٨		موجودات متداولة - موجودات مالية للمتاجرة
٥٩٣.٩٢٧	٦٣٢.١١٨		لوازم وقطع غيار
٦٨٣.٩٢٨	١.٠٧٧.٢٠١		نم مدينة
١٨٠.٢٤٨	-		شيكات برسم التحصيل
٢٢٠.٨٨٤	٢٢٠.٨٨٤	٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٤١.٨٤٣	٥٠٢.٨٢٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٥٢.٨٥٦	٢٥٥.٢٣٢		ودائع مقيدة السحب
٩٣٠.٦	٣٠٣.٣٥٢		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٩٧٧.٠٨٩	٣٣٥٨.٧٥٧		مجموع الموجودات
٩٤١٨.٠٣١	٩٥٨٨.٨٤٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٧٥٠٠.٠٠٠	٧٥٠٠.٠٠٠	١	حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع
٣٨٤.٢١٠	٣٨٤.٢١٠		احتياطي إجباري
(٥٠٢.٤٩٤)	(٥٢٨.٦٠٨)		خسائر متراكمة
٧٣٨١.٧١٦	٧٣٥٥.٦٠٢		حقوق غير المسيطرين
-	٤٩.٩٨٠		مجموع حقوق الملكية
٧٣٨١.٧١٦	٧٤٠٥.٥٨٢		مطلوبات غير متداولة - قرض طويل الأجل
٩٥٠.٠٠٠	٨٥٠.٠٠٠		مطلوبات متداولة - بنوك دائنة
٢٣٧.٠٤١	٥١٨.٣٠٨		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٠٠.٠٠٠	٣٠٠.٠٠٠		نم دائنة
٢٦٠.٤٨٣	٤٤٥.٧٧٤		أرصدة دائنة أخرى
٢٨٨.٧٩١	٦٩.١٨٢		مجموع المطلوبات
١.٠٨٦.٣١٥	١.٣٣٣.٢٦٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢.٠٣٦.٣١٥	٢.١٨٣.٢٦٤		
٩٤١٨.٠٣١	٩٥٨٨.٨٤٦		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

دينار	
٨٩٧ر٦٩٣	إيرادات تأجير الحافلات
(٨٣٣ر٣٠٧)	كلفة تأجير الحافلات
٦٤ر٣٨٦	إجمالي الربح
(١١٢ر٧٩٠)	مصاريف إدارية
(٤٢ر٢٩٧)	مصاريف تمويل
(٩٠ر٧٠١)	الخسارة التشغيلية
١٤ر٤٢٧	إيرادات صيانة حافلات
(١ر٨٦٦)	خسارة بيع موجودات مالية للمتاجرة
٤٦ر٦١٧	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٥ر٤٠٩	إيرادات أخرى
(٢٦ر١١٤)	خسارة الفترة
-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٦ر١١٤)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢٦ر١١٤)	ويعود إلى:
-	مساهمي الشركة
(٢٦ر١١٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	
(٠ر٠٠٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية دينار	حقوق غير المسيطرين دينار	حق ملكية حملة الأسهم			رأس المال المدفوع دينار
		المجموع دينار	خسائر متراكمة دينار	احتياطي اجباري دينار	
٧٣٨١٧١٦ ٤٩٩٨٠	- ٤٩٩٨٠	٧٣٨١٧١٦ (٥٠٢٤٩٤) -	٣٨٤٢١٠ -	٧٥٠٠٠٠٠ -	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠ حقوق غير المسيطرين مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢٦١١٤)	-	(٢٦١١٤) (٢٦١١٤)	-	-	
٧٤٠٥٥٨٢	٤٩٩٨٠	٧٣٥٥٦٠٢ (٥٢٨٦٠٨)	٣٨٤٢١٠	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

دينار	الأنشطة التشغيلية
(٢٦١١٤)	خسارة الفترة
٢١٢ر٤٢٠	تعديلات -
٤٢ر٢٩٧	إستهلاكات
(٤٦ر٦١٧)	مصاريف تمويل
	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٣٩٣ر٢٧٣)	تغيرات رأس المال العامل -
١٣٩ر٠٢١	نعم مدينة
(٣٨ر١٩١)	أرصدة مدينة أخرى
١٨٠ر٢٤٨	لوازم وقطع غيار
١٨٥ر٢٩١	شيكات برسم التحصيل
(٢١٩ر٦٠٩)	نعم دائنة
٧٣ر٥٦٦	أرصدة دائنة أخرى
	موجودات مالية للمتاجرة
١٠٩ر٠٣٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الاستثمارية
(١٥٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢ر٣٧٦)	ودائع مقيدة السحب
(٣ر٩٤٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	الأنشطة التمويلية
(١٠٠ر٠٠٠)	تسديدات قروض
٢٨١ر٢٦٧	بنوك دائنة
٤٩ر٩٨٠	حقوق غير المسيطرين
(٤٢ر٢٩٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٨٨ر٩٥٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢٩٤ر٠٤٦	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩ر٣٠٦	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٠٣ر٣٥٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ 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
٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة "الشركة" بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ برأسمال مصرح به ومدفوع ٧٥٠٠.٠٠٠ ر.٥٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات المجموعة ممارسة النقل السياحي وان 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 الاعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٠ 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 وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

تفسير رقم ١٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الموجودات المستلمة من العملاء

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

(٣) أسس توحيد القوائم المالية

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>
الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم	الأردن
الشركة العربية للطيران	الأردن

هذا وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

(٤) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٥٦٧ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك لوجود خسائر ضريبية من أعوام سابقة.

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

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧.

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

(٦) التزامات محتملة

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

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٣٨٠ر٥٤٨٠ 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. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة علماً بأن إدارة ومحامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٢ر٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠٢ر٠٠٠ دينار.

(٧) 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣١ آذار ٢٠١٠
دينار	دينار
<u>٢٢٠.٨٨٤</u>	<u>٢٢٠.٨٨٤</u>

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة (شركة الثقة للسياحة)

ان الارصدة مع الجهات ذات العلاقة ناتجة عن نشاط الشركة الاعتيادي. لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠.

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

٣١ آذار ٢٠١٠
دينار

٥٨٥٠

١٩٥٠٠

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٠ (غير مدققة)

(٨) الأرقام المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩

لم تقم الشركة بعرض نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٠٩ وذلك لعدم توفر قوائم مالية مراجعة عن تلك الفترة. حيث أن هذه أول بيانات مالية ربعية تصدر للربع الأول.