

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ٣٠ حزيران ٢٠٠٠

٣٠ حزيران ٢٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار	موجودات متداولة -
١٤٠ر٤٨٧	١٩٧ر٤٥٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	١١٤ر٣١٣	شيكات برسم التحصيل
٩٠٦ر٧٩٣	٦٧٦ر١٤٥	ذمم مدينة
٤١٢ر٤٣٧	٤٣٨ر١٧٦	لوازم وقطع غيار
٨٠ر٧٥٠	١٣١ر٣٠٠	استثمار قصير الاجل
١٠٧ر٤٨٩	١٠٦ر١٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١٦٤٧ر٩٥٦	١٦٦٣ر٤٨٩	مجموع الموجودات المتداولة
٦٤٩٩ر٢٤٧	٦٤٧١ر٩٤٢	موجودات ثابتة، بالصافي
٨١٤٧ر٢٠٣	٨١٣٥ر٤٣١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة -
٧٢٤	١٣ر٥٧٠	بنوك دائنة
١٦٤ر٧٥٢	١٧٢ر٠٥٣	ذمم دائنة
٧٠٥ر٣٣٠	٦٩٦ر٠٠٠	أوراق دفع مستحقة وتستحق خلال عام
٨١ر٣٠٤	٦١ر١٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٥٢ر١١٠	٩٤٢ر٨٠٧	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق المساهمين -
		رأس المال المصرح به ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم
		بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد
٧٥٠٠ر٠٠٠	٧٥٠٠ر٠٠٠	رأس المال المدفوع
١١٤ر١٣٣	١١٤ر١٣٣	إحتياطي إجباري
(٤١٩ر٠٤٠)	(٤٢١ر٥٠٩)	الخسائر المتراكمة
٧١٩٥ر٠٩٣	٧١٩٢ر٦٢٤	صافي حقوق المساهمين
٨١٤٧ر٢٠٣	٨١٣٥ر٤٣١	مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

<u>١٩٩٩</u>	<u>٢٠٠٠</u>	<u>الموجودات</u>
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
١٤٤٤٨٥٢ر	١٣٩٧٠٠٨ر	إيرادات النقل
٩٩١٥٧٨	٩٧٩٨١٥	كلفة النقل
٤٥٣٢٧٤	٤١٧١٩٣	مجمّل الربح
٣٨٢٥٥	٤٧٨٥٥	إيرادات صيانة حافلات
(١٤٦٨٠٣)	(٣٦٧٦١٨)	فوائد وعمولات بنكية
(٨١٠٣٤)	(١١١٧٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
٢٦٣٦٩٢	(١٤٢٧١)	صافي (الخسارة) الربح من العمليات
(٤٢٧)	-	خسارة بيع وشطب موجودات ثابتة
١٥٧٥٧	١١٨٠٢	إيرادات أخرى ، بالصافي
٢٧٩٠٢٢	(٢٤٦٩)	صافي (خسارة) ربح الفترة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الخسائر المتراكمة	الاجمالي
دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	١١٤١٣٣	(٤١٩٠٤٠) ٧١٩٥٠٩٣
صافي خسارة الفترة	-	-	(٢٤٦٩)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	١١٤١٣٣	(٤٢١٥٠٩) ٧١٩٢٦٢٤

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٠ و ١٩٩٩

١٩٩٩	٢٠٠٠	
دينار	دينار	
		<u>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</u>
٢١٨٨٨٤	(٢٤٦٩)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٤٧٥٠٢٣	٤٢٤٥٠٢	تعديلات على بنود غير نقدية -
٤٢٧	-	إستهلاكات
		خسارة شطب موجودات ثابتة
٦٩٤٣٣٤	٤٢٢٠٣٣	
-	(١١٤٣١٣)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -
(٣٢٥٥)	٢٣٠٦٤٨	شيكات برسم التحصيل
(٥٤٣٦٠)	١٣٨٧	نعم مدينة
(٦٤٩٤٩)	(٢٥٧٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
		لوازم وقطع غيار
٨٠٤٢٥	٧٣٠١	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -
٧١٩	(٢٠١٢٠)	نعم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
٦٥٢٩١٤	٥٠١١٩٧	صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل
		<u>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</u>
٥٠٠٠	-	النقد المتحصل من شطب موجودات ثابتة
(١٤١٢٠١)	(٣٩٧١٩٧)	شراء موجودات ثابتة
-	(٥٠٥٥٠)	شراء استثمارات
(١٣٦٢٠١)	(٤٤٧٧٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار
		<u>التدفق النقدي من عمليات التمويل</u>
(١٥٢٩٣)	١٢٨٤٦	بنوك دائنة
(٢٤٢٢٣٢)	(٩٣٣٠)	أوراق دفع
(١٢٠٠٠٠)	-	قروض
٣٧٧٥٢٥	٣٥١٦	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات التمويل
١٣٩١٨٨	٥٦٩٦٦	صافي الزيادة في النقد
٩٥٤٩	١٤٠٤٨٧	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٤٨٧٣٧	١٩٧٤٥٣	النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٠٠

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ١٩٩٤ برأسمال مقداره ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعة على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، حيث بلغ رأسمال المطلوب كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٠ مبلغ ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار. من غايات الشركة ممارسة النقل السياحي وان 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 سياحية داخلية وعالمية وكافة أعمال النقل السياحي وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية.

(٢) ملخص لأهم الأسس المحاسبية

تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للأسس التي تم اعتمادها في إعداد آخر بيانات مالية منققة للشركة وهي ما كما يلي:

- تحقق الإيرادات -

يتم تحقق إيراد عمليات تشغيل الحافلات عند إتمام أداء الخدمة للعميل وإصدار الفاتورة.

يتم تحقق إيراد تأجير الحافلات على أساس الاستحقاق على مدى فترة التأجير.

- لوازيم وقطع الغيار -

يتم تسعير اللوازيم وقطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على أساس المتوسط المتحرك أو السوق أيهما أقل.

- استثمارات -

تظهر الاستثمارات بسعر الكلفة أو السوق أيهما أقل، ويتم قيد الأرباح الناتجة عن هذه الاستثمارات حين قبضها.

- الموجودات الثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة البيعية المقدرة للحافلات في نهاية العمر الإنتاجي المقدر لها وينسب سنوية تتراوح ما بين ٤٪ - ٢٠٪.

- العملات الأجنبية -

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركة بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني حسب الأسعار السائدة بتاريخ البيانات المالية، بينما يتم تحويل العمليات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني خلال العام حسب الأسعار السائدة بتاريخ العمليات، وتظهر فروقات العملة الناتجة عن هذه العمليات في بيان الدخل.

- الأدوات المالية -

ان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية" يتطلب عرض بعض الأمور المتعلقة بالأدوات المالية ضمن الميزانية العامة ويحدد المعلومات التي يجب الإفصاح عنها والمتعلقة بالأدوات المالية داخل وخارج البيانات المالية.

ان هذا المعيار يتطلب الإفصاح عن العوامل التي تؤثر على المبالغ و الاستحقاقات وتحقق التدفقات النقدية الخاصة بالأدوات المالية بالإضافة الى طبيعة ومدى استخدام هذه الأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها.

ان الأدوات المالية تتمثل في تعاقدات الشركة التي ينتج عنها موجودات مالية او مطلوبات مالية او أوراق مالية في شركة اخرى.

(٣) ضريبة الدخل

تم اعتبار مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصداقاً ومنح الإعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار رقم (١١) لسنة ١٩٨٧ وتعديلاته لسنة ١٩٨٨. كما تم إعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ التشغيل الفعلي للمشروع وهو الأول من تشرين الأول ١٩٩٥.

(٤) معاملات مع جهات ذات علاقة وثيقة بالشركة

تقوم الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي بالتعامل مع بعض مساهمينا من مكاتب السياحة على نفس الأسلوب المتبع مع الغير.

(٥) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل فيما يلي:

- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ٢٠.٠٠٠ دينار.
- اعتمادات مستندية بمبلغ ٥٣١٨٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ٥٣٢٠ دينار.