

الرقم : ألفا / ٨٩

التاريخ : 2011/4/28

Q.R - ALFA - 281412011

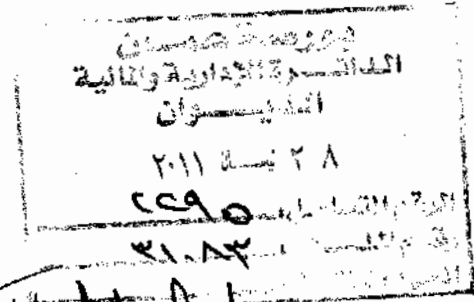
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحترام ،،،

استناداً لاحكام المواد (7،15) من تعليمات ادراج الأوراق المالية
في بورصة عمان، ونظراً لتحقيق الشركة متطلبات الانتقال للسوق الأولى ،
نرفق إليكم تقرير الربع الاول من عام 2011 مراجع من قبل مدققي
حسابات الشركة حسب الاصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

شفيق الحايك
المدير العام



٣١٠٨٣
٢٨ نيسان ٢٠١١

③

Part of
TANTASH
www.tantash.com

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي، المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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). 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 تسترّع 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 اعداد هذه القوائم المالية. علماً بأن إدارة و محامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي.

إرنست ويونغ الأردن
مجلس إدارته
وضعه هذا الإقرار
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ نيسان ٢٠١١

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٥٥٨٣٤	-		موجودات غير متداولة -
٥٤٦٤٧٩٤	٦٧٩٤١٧٣		مشاريع تحت التنفيذ
٥٦٢٠٦٢٨	٦٧٩٤١٧٣		ممتلكات ومعدات
٦٤٩٢٥٣	٦٧٥٩٥٨		موجودات متداولة -
١٣١٩٢٤٣	١٤٧٦٨٠	٦	لوازم وقطع غيار
٧٧٦٩٨	٢٣٧٩٩٨		ذمم مدينة
٤٨٥٣٦٨	٤٩٥٠٧٩	٩	شيكات برسم التحصيل
٥٠٧٣٢٦	٦٨٤٨٥٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	١٨٥٤٩٦	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢١٤٥٩٠	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و
٢٦٢٦٣٣	٢٦٥١٠٢		الخسائر
١١٤٢٤٢	١٢٢٣٤٤		موجودات مالية للمتاجرة
٣٦٣٠٣٥٣	٣٨١٤١٥		ودائع مقيدة السحب
٩٢٥٠٩٨١	١٠٦٠٨٦٨٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم -
٣٩٨٥٣٢	٣٩٨٥٣٢		رأس المال المنفوع
(٤٢٥٧٣٩)	(٧٣٨٣٩٣)		احتياطي إجباري
٧٤٧٢٧٩٣	٧١٦٠١٣٩		خسائر متراكمة
٤٩٩٨٠	٤٩٩٨٠		حقوق غير المسيطرين
٧٥٢٢٧٧٣	٧٢١٠١١٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
٦٥٠٠٠٠	١٨٢٥٠٠٠		قرض طويل الأجل
١٩٧٢٢٨	٤٦٥٩٧٦		مطلوبات متداولة -
٣٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠		بنوك دائنة
٢٧٧٤٤٧	٢٥٥٧٠٠		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٣٠٣٥٣٣	٣٠١٨٩٣		ذمم دائنة
١٠٧٨٢٠٨	١٥٧٣٥٦٩		أرصدة دائنة أخرى
١٧٢٨٢٠٨	٣٣٩٨٥٦٩		مجموع المطلوبات
٩٢٥٠٩٨١	١٠٦٠٨٦٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٩٧,٦٩٣	٦٧٣,٢٩٠	إيرادات تأجير الحافلات
(٨٣٣,٣٠٧)	(٨٣٦,٥٢٧)	كلفة تأجير الحافلات
٦٤,٣٨٦	(١٦٣,٢٣٧)	مجمول (الخسارة) الربح
(١٠٥,٣٥٢)	(١٢٦,٩٦١)	مصاريف إدارية
(٤٢,٢٩٧)	(٣٩,١٧٨)	مصاريف تمويل
(٨٣,٢٦٣)	(٣٢٩,٣٧٦)	الخسارة التشغيلية
١٤,٤٢٧	١٩,٠٩١	إيرادات صيانة حافلات
-	٤,٤٥٢	أرباح متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١٣,١٨٥)	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٩,٣٠٤)	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية للمتاجرة
٤٦,٦١٧	-	أرباح غير متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
٥,٤٠٩	٦,٣٦٤	إيرادات أخرى
(٢٦,١١٤)	(٣١٢,٦٥٤)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٦,١١٤)	(٣١٢,٦٥٤)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٢٦,١١٤)	(٣١٢,٦٥٤)	ويعود إلى:
-	-	مساهمي الشركة
(٢٦,١١٤)	(٣١٢,٦٥٤)	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٤٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

- ٢٠١١

حق ملكية حملة الأسهم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الخسائر المتراكمة			حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
		(خسائر) أرباح متحققة	(خسائر) أرباح غير متحققة	المجموع		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٠٠٠٠٠	٣٩٨٥٣٢	(٤٠٩٨٨٢)	(١٥٨٥٧)	٧٤٧٢٧٩٣	٤٩٩٨٠	٧٥٢٢٧٧٣
-	-	(٢٩٩٤٦٩)	(١٣١٨٥)	(٣١٢٦٥٤)	-	(٣١٢٦٥٤)
٧٥٠٠٠٠٠	٣٩٨٥٣٢	(٧٠٩٣٥١)	(٢٩٠٤٢)	٧١٦٠١٣٩	٤٩٩٨٠	٧٢١٠١١٩

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠١١

مجموع الخسارة

والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١

آذار ٢٠١١

- ٢٠١٠

حق ملكية حملة الأسهم						
رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	الخسائر المتراكمة		المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
		(خسائر) أرباح متحققة	(خسائر) أرباح غير متحققة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٢١٠	(٤٤٥٦٢٩)	(٥٦٨٦٥)	٧٣٨١٧١٦	-	٧٣٨١٧١٦
-	-	-	-	-	٤٩٩٨٠	٤٩٩٨٠
-	-	(٧٢٧٣١)	٤٦٦١٧	(٢٦١١٤)	-	(٢٦١١٤)
٧٥٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٢١٠	(٥١٨٣٦٠)	(١٠٢٤٨)	٧٣٥٥٦٠٢	٤٩٩٨٠	٧٤٠٥٥٨٢

الرصيد كما في أول

كانون الثاني ٢٠١٠

حقوق غير المسيطرين

مجموع الخسارة

والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١

آذار ٢٠١٠

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٩ 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 ٢٠١١ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(٢٦١١٤)	(٣١٢٦٥٤)	خسارة الفترة
		تعديلات -
٢١٢ر٤٢٠	٢٢٩ر٧٦٤	إستهلاكات
٤٢ر٢٩٧	٣٩ر١٧٨	مصاريف تمويل
-	١٣ر١٨٥	خسائر غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٤٦ر٦١٧)	-	خلال الأرباح والخسائر
		أرباح غير متحققة لموجودات مالية للمتاجرة
		تغيرات رأس المال العامل -
-	(٩ر٧١١)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٣٩٣ر٢٧٣)	١٧١ر٥٦٣	ذمم مدينة
١٣٩ر٠٢١	(١٧٧ر٥٣٢)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٨ر١٩١)	(٢٦ر٧٠٥)	لوازم وقطع غيار
١٨٠ر٢٤٨	(١٦٠ر٣٠٠)	شيكات برسم التحصيل
١٨٥ر٢٩١	(٢١ر٧٤٧)	ذمم دائنة
(٢١٩ر٦٠٩)	(١ر٦٤٠)	أرصدة دائنة أخرى
-	١٥ر٩٠٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٣ر٥٦٦	-	موجودات مالية للمتاجرة
١٠٩ر٠٣٩	(٢٤٠ر٦٩٠)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١ر٥٦٧)	(١٤٠ر٣٣٠٩)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢ر٣٧٦)	(٢ر٤٦٩)	ودائع مقيدة السحب
(٣ر٩٤٣)	(١٤٠ر٥٧٧٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٠ر٠٠٠)	(٧٥ر٠٠٠)	تسديد القروض
-	١٥٠ر٠٠٠	المتحصل من القروض
٢٨١ر٢٦٧	٢٦٨ر٧٤٨	بنوك دائنة
٤٩ر٩٨٠	-	حقوق غير المسيطرين
(٤٢ر٢٩٧)	(٣٩ر١٧٨)	مصاريف تمويل مدفوعة
١٨٨ر٩٥٠	١ر٦٥٤ر٥٧٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢٩٤ر٠٤٦	٨ر١٠٢	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩ر٣٠٦	١١٤ر٢٤٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٠٣ر٣٥٢	١٢٢ر٣٤٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ 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 ٢٠١١ (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 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 الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار 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 وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمناجزة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

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 ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١ طبقت المجموعة المعيار بشكل مبكر، حيث يحدد معيار رقم (٩) قياس وتصنيف الموجودات المالية أما بالكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة ويتم هذا التصنيف بناءً على نموذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية وبناءً على خصائص التدفقات النقدية المتعاقد عليها لهذه الموجودات المالية.

نتج عن تطبيق هذا المعيار إعادة تصنيف الموجودات المالية للمناجزة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، حيث قامت المجموعة بشراء هذه الموجودات المالية بغرض بيعها في المستقبل القريب وجني الأرباح قصيرة الأجل من خلال عمليات الشراء والبيع والتقلبات في الأسعار السوقية لهذه الموجودات، كذلك تتضمن الموجودات المالية التي لا ينطبق عليها شروط نموذج الأعمال و/ أو فحص الخصائص لأغراض قياس الموجودات بالكلفة المطفأة.

لم ينتج عن هذا التطبيق أثر على القوائم المالية سوى ما ذكر في الفقرة السابقة.

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

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأثوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لم يكن هناك أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

(٤) 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 ٢٠١١:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	رأس المال	الغايات
١٠٠٪	الأردن	٥٠٠,٠٠٠	نقل الركاب وتجارة وسائل النقل
٥١٪	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 ٣١ آذار ٢٠١١.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل المجموعة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل وفي قائمة المركز المالي الموحدة كبند منفصل عن حق ملكية حملة أسهم الشركة.

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

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٤٠٣٣٠٩ دينار (٢٠١٠: ١٥٦٧ دينار).

(٦) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٩١٨٦١٣	٧١٠٢٥٧	ذمم تجارية
٥٧٣٠٠٤	٦٠٢٥٢٨	ذمم غير تجارية
٢٥٦٣٤	٣٢٩٠٣	ذمم موظفين
١٥١٧٢٥١	١٣٤٥٦٨٨	
(١٩٨٠٠٨)	(١٩٨٠٠٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٣١٩٢٤٣	١١٤٧٦٨٠	

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص لضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لوجود خسائر ضريبية.
لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.
تم انتهاء تقديرات ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩.

(٨) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية 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 التفرير على أساس أن المسؤولية تقع على عاتق البائع وعليه تم إصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ١٣٧٠٠٩٥ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٥٠٠٠١ دينار، وقامت الشركة بإيداع مبلغ ٢٥٠٠٠٠ 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 علماً بأن إدارة ومحامي الشركة يعتقدان أن الموقف القانوني للشركة قوي. بلغت قيمة الوديعة مقيدة السحب كما في ٣١ آذار ٢٠١١ مبلغ ٢٦٥٠١٠٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٢٦٢٣٣٣ دينار).
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٣٦٠٠ دينار بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠٣٦٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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

(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:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢١١ر٢٩٨	٢٣٠ر٥٦٦	شركة طنطش للسياحة والسفر
٢٧٤ر٠٧٠	٢٦٤ر٥١٣	شركة الثقة للسياحة
٤٨٥ر٣٦٨	٤٩٥ر٠٧٩	
٢٥١ر٢٤٤	٣٠٤ر٩٣٨	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 قرب نهاية الفترة.

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 ٢٠١١.

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

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٨٥٠	٥٨٢٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٥٠٠	٢٢ر٢٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)
٥٤ر٣٠٩	٢٠ر١٣٦	ايرادات تأجير الحافلات (شركة طنطش للسياحة والسفر)
٧٤٣٨	٧٥٤	عمولات بيع وشراء أسهم (شركة استثمار للخدمات المالية)
٦ر٠٠٠	١٢ر٠٠٠	مصروف خدمات استشارات إدارية (مجموعة طنطش)