

F: S - ALFA - 3/4/2008

الرقم : ألفا ٣٣/٢٠٠٨/٤١

التاريخ : ٢٠٠٨/٤/٢

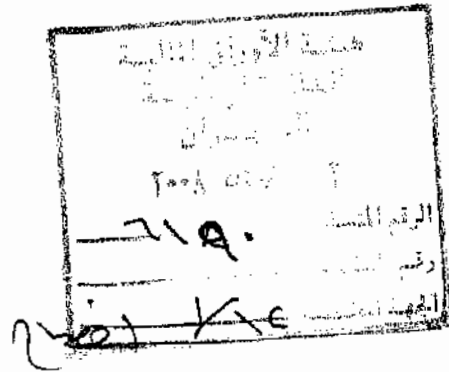
السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمون

تهديكم الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (ألفا) أطيّب
المنى ، وتود أن تشير إلى كتابها رقم ألفا ٣٣/٢٠٠٨/٣٣ بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٨
والذي رافقه التقرير السنوي العائد للشركة للعام ٢٠٠٧ م .

وحيث أن التقرير السنوي الذي تم تزويدكم به لم يكن اسم مدققوا حسابات
الشركة واضحاً فيه بالشكل الذي يتناسب مع متطلباتكم بهذا الخصوص بحسب
رأيكم . وعليه فإنه يسعدنا أن نزويدكم بطيه بنسخة أصلية من تقرير مدققي
حسابات الشركة السادة / المحاسبون المتحدون (أرست ويونغ)
العالمية ، وذلك بناء على رغبتكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

خبر شفيق الحايك
المدير العام



١

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٥٥٣٦٩١١ : هاتف
٥٥٣١٦٧٥ : فاكس
٥٥٣٨٢٠٠ : فاكس

محاسبون قانونيون
مطبوع بريد ٥٥٥٧٠ عمان ١١١٨٣
المسكنة الأردنية الهاشمية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد بقنا القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من الميزانية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن اختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة تأكيدية

كما هو مبين في إيضاح (١٧)، تضارب دائرة الجمارك الشركة بمبلغ ٣٨٠.٨٠ 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.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

المحاسبون المتحيزون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٩ شباط ٢٠٠٨

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
الميزانية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

الموجودات	إيضاحات	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
موجودات غير متداولة - ممتلكات ومعدات	٣	٦١٥٠.١٥٤	٦٥٥٨.٨٣٨
موجودات متداولة - موجودات مالية للمتاجرة لوازم وقطع غيار نم مدينة أرصدة مدينة أخرى ودائع مقيدة السحب نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤ ٦ ٥	- ٥٨٥.٢٣٧ ٧٣٠.٠٢٣ ٤٠٨.١٠٨ ٢٢٦.٦٢٩ ١.٦٦١٢	٤٧٣.٨٣٠ ٦٢٠.٥١٤ ٦٠٧.٥٦٠ ٢٦٥.٨٦٤ - ٧٩.٩٧٨
مجموع الموجودات		٢.٠٥٦.٦٠٩	٢.٠٤٧.٧٤٦
حقوق الملكية والمطلوبات		٨.٢٠٦.٧٦٣	٨.٦٠٦.٥٨٤
حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال المدفوع احتياطي إجباري خسائر متراكمة	٧	٧.٥٠٠.٠٠٠ ٣٣٣.٥٩٦ (٩٠.٨٤٧٣)	٧.٥٠٠.٠٠٠ ٣٣٣.٥٩٦ (٤٤٦.٨٠٠)
حقوق الأقلية		٨.٢٧٥	٨.٤٨٤
مجموع حقوق الملكية		٦.٩٣٣.٣٩٨	٧.٣٩٥.٢٨٠
مطلوبات متداولة - بنوك دائنة قرض قصير الأجل نم دائنة أرصدة دائنة أخرى	٩ ٨	٦٤٧.٥٧٥ ٧٧.٣١٠ ٣٨١.٢٤٠ ١٦٧.٢٤٠	٥٠٨.٧٢٤ ٣٥٦.٠٠٠ ٢١١.٨٦١ ١٣٤.٧١٩
مجموع المطلوبات		١.٢٧٣.٣٦٥	١.٢١١.٣٠٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨.٢٠٦.٧٦٣	٨.٦٠٦.٥٨٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٧٩٤٣٨٧	٢٧٩٤٤٣٨	إيرادات تأجير الحافلات
(٢٧٧٢١٤٧)	(٢٧٧٨٥٣٤)	كفلة تأجير الحافلات
٢٢٢٤٠	١٥٩٠٤	إجمالي الربح
٦٩٩٠٣	٨١٧٨٧	إيرادات صيانة حافلات
(١٣٦٤٠٨)	(١٢٨٩٨٦)	مصاريف تمويل
(٣٩٣١٩٦)	(٣٩٠٢٢٢)	مصاريف إدارية
(٣٩٠١٧٢)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٣٥٣٨٣	٢٧٨٩١	أرباح موجودات مالية للمتاجرة
٦٠٤٠٠	(٥٨٠٠)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠٦٥٥)	(٢٦٢٩٠)	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
-	(٦٥٨١٥)	مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة
٤٥١٤٠	٢٩٦٤٩	إيرادات أخرى
(٧٣٧٣٦٥)	(٤٦١٨٨٢)	خسارة السنة
(٧٣٧١٠٠)	(٤٦١٦٧٣)	ويعود إلى:
(٢٦٥)	(٢٠٩)	مساهمي الشركة
(٧٣٧٣٦٥)	(٤٦١٨٨٢)	حقوق الأقلية
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٩٨)	(٠/٠٦٢)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

رأس المال المدفوع	حق ملكية حملة الأسهم	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	(٤٤٦٨٠٠)	٧٣٨٦٧٩٦	٨٤٨٤	٧٣٩٥٢٨٠
خسارة السنة	-	-	(٤٦١٦٧٣)	(٤٦١٦٧٣)	(٢٠٩)	(٤٦١٨٨٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	(٩٠٨٤٧٣)	٦٩٢٥١٢٣	٨٢٧٥	٦٩٣٣٣٩٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	٢٩٠٣٠٠	٨١٢٣٨٩٦	٨٧٤٩	٨١٣٢٦٤٥
خسارة السنة	-	-	(٧٣٧١٠٠)	(٧٣٧١٠٠)	(٢٦٥)	(٧٣٧٣٦٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٧٥٠٠٠٠٠	٣٣٣٥٩٦	(٤٤٦٨٠٠)	٧٣٨٦٧٩٦	٨٤٨٤	٧٣٩٥٢٨٠

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
(٧٣٧,٣٦٥)	(٤٦١,٨٨٢)	خسارة السنة
		تعديلات -
٦٠٧,٨٢١	٥٨٧,٠٠٧	إستهلاكات
١٣٦,٤٠٨	١٢٨,٩٨٦	مصاريف تمويل
(٦٠,٤٠٠)	٥,٨٠٠	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٥٠,٦٥٥	٢٦,٢٩٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٦٥,٨١٥	مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة
(١٦,١٧٨)	(١٧,٩٥٨)	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٣٩٠,١٧٢	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
		تغيرات رأس المال العامل -
(١٠٩,٢٦٩)	(٣٠,٣٣٨)	الزيادة في لوازم وقطع غيار
٦٨,١٦٦	(١٤٨,٧٥٣)	(الزيادة) النقص في ذمم منبينة
١٥٩,٤٣٣	(١٤٢,٢٤٣)	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٤,٥٧١)	١٦٩,٣٧٩	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
(٣٣,٦٧٢)	٣٢,٥٢٠	الزيادة (النقص) في أرصدة دائنة أخرى
<u>١٩١,٢٠٠</u>	<u>٢١٤,٤٢٣</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٦٩,٠٠٢	٤٩١,٧٨٨	المتحصل من بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(٢٢٦,٦٢٩)	ودائع مقيدة السحب
٣٣٧,٧٦٥	٥٤,١٩٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦,٢٤٢)	(٢٣٨,٣٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٩٢,٩٥٢)	-	شراء موجودات مالية للمتاجرة
<u>٢٤٧,٥٧٣</u>	<u>٨١,٠٣٦</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٥٩,٨١٨)	(١٣٩,٨٣٩)	قروض وبنوك دائنة
(١٣٦,٤٠٨)	(١٢٨,٩٨٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٧٩٦,٢٢٦)	(٢٦٨,٨٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٥٧,٤٥٣)	٢٦,٦٣٤	الزيادة (النقص) في النقد
<u>٤٣٧,٤٣١</u>	<u>٧٩,٩٧٨</u>	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
<u>٧٩,٩٧٨</u>	<u>١٠٦,٦١٢</u>	النقد وما في حكمه كما في ٣١ كانون الأول

تفسير رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ يتطلب هذا التفسير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ على أية ترتيبات لا تتمكن المنشأة من خلالها تحديد جميع أو جزء من الخدمات أو السلع المستلمة وبالأخص فيما يتعلق بأدوات رأس المال المصدرة مقابل ثمن أقل من القيمة العادلة لهذه الأدوات.

تفسير رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - القوائم المالية المرحلية ومخصص التدني الدائم في القيمة

يتطلب هذا التفسير عدم عكس أثر أية مخصصات للتدني المتعلقة بالشهرة أو الاستثمارات المالية في الأسهم أو أدوات الدين المقيدة بالكلفة والتي تم الاعتراف بها خلال الفترات المرحلية السابقة. ليس لدى الشركة خلال الفترات المرحلية السابقة أية مخصصات سابقة للتدني تم عكس أثرها.

مبدأ توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم والنقل الدولي محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ٩٨٪ من رأسمالها وشركة شعاع للاستيراد والتصدير محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ١٠٠٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينهم، 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.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

قطع الغيار ولوازم

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على أساس المتوسط المتحرك أو السوق إيهما أقل.

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة استناداً إلى قيمتها السوقية كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الموحدة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت بعد تنزيل القيمة المتبقية المقدرة وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ إلى ٣٣٪.

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسمته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة كمصروف.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصصاً منها المبالغ المقدّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ذمم دائنة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل المورد.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤجلة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث انها غير جوهرية.

(٣) ممتلكات ومعدات

٢٠٠٧					
أثاث					
المجموع	حافلات*	سيارات	وتجهيزات	مياني	أراضي**
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٩٦٩٢٣٩	١١٠٢٥٧٣	٨١٢٨٣	٢٤٣٥٩٠	٧٢٦٢٤٥	٨١٥٥٤٨
٢٣٨٣٢٠	٢٢٢٦٤٩	-	١٥٦٧١	-	-
٣٣٢١٩٨	٣٣٢١٩٨	-	-	-	-
١٢٩٧٥٣٦١	١٠٩٩٣٠٢٤	٨١٢٨٣	٢٥٩٢٦١	٧٢٦٢٤٥	٨١٥٥٤٨
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٧					
إضافات					
استيعادات					
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧					
الاستهلاك -					
٦٤١٠٤٠١	٥٩١٩١٨١	٧٩٨٨٤	١٦٢١١١	٢٤٩٢٢٥	-
٥٨٧٠٠٧	٥٢٦٩٥٧	١٣٩٩	٢٩٦٠١	٢٩٠٥٠	-
٢٧٢٢٠١	٢٧٢٢٠١	-	-	-	-
٦٧٢٥٢٠٧	٦١٧٣٩٣٧	٨١٢٨٣	١٩١٧٦٢	٢٧٨٢٧٥	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧					
صافي القيمة الدفترية:					
٦١٥٠١٥٤	٤٨١٩٠٨٧	-	٦٧٥٤٩	٤٤٧٩٧٠	٨١٥٥٤٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧					

* يشمل هذا البند ثلاثة عشر حافلة مرهونة كضمان للقروض الممنوح للشركة من البنك العربي (إيضاح ٩).

** أراضي الشركة مرهونة درجة أولى كضمان للقروض الممنوح للشركة من البنك العربي (إيضاح ٩).

٢٠٠٦

المجموع	حافلات	سيارات	اتصالات	مباني	أراضي	الكلفة -
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤٣٣٨.٠٥٥	١٢٣٧٦٣١	٨١٢٨٣	١٨٩٠١٩	٧١٤٠٧٤	٨١٥٥٤٨	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
٦٦٢٤٢	-	-	٥٤٠٧١	١٢١٧١	-	إضافات
١٤٣٥٠.٥٨	١٤٣٥٠.٥٨	-	-	-	-	استيعادات
١٢٩٦٩٢٣٩	١١٠٢٥٧٣	٨١٢٨٣	٢٤٣٥٩٠	٧٢٦٢٤٥	٨١٥٥٤٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
الاستهلاك -						
٦٩٦١٤٥٧	٦٣٧٤٩٠	٧٥٤٥١	١٢٨٣٤١	٢٢٠١٧٥	-	كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
٦٠٧٨٢١	٥٤٠.٥٦٨	٤٤٣٣	٣٣٧٧٠	٢٩.٠٥٠	-	استهلاك السنة
١٠١٥٨٨٧٧	١٠١٥٨٨٧٧	-	-	-	-	استيعادات
٦٤١٠.٤٠١	٥٩١٩١٨١	٧٩٨٨٤	١٦٢١١١	٢٤٩٢٢٥	-	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
صافي القيمة الدفترية:						
٦٥٥٨٨٣٨	٥١٨٣٣٩٢	١٣٩٩	٨١٤٧٩	٤٧٧.٢٠	٨١٥٥٤٨	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(٤) لوازم وقطع غيار

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٦٢٠.٥١٤	٦٥١.٠٥٢
-	(٦٥.٨١٥)
٦٢٠.٥١٤	٥٨٥.٢٣٧

قطع الغيار
مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة

(٥) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
١٠٨١٥٠	-
٣٠.٢٥٧	١٧.٩٨١
٥٠.٨٢	٩.١٩٨
٢١.٤٠٠	٢٧٠.٥٠١
٩٠.٠١٥	١٠٣.٢٤٣
١٠.٩٦٠	٧.١٨٥
٢٦٥.٨٦٤	٤٠٨.١٠٨

ذمة بيع الحافلات
تأمين وترخيص حافلات مدفوع مقدماً
مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات كفالات
أمانات ضريبة الدخل
أخرى

(٦) نمّم مدينة

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٠٣٥٤	١٠٣٥٤	مكتب الحجز الموحد
٣٥٦٦٩٠	٥٣١٩٠٣	نمّم وكلاء سياحة
٦٥٤٨١	٥٨٠٥٣	شيكات برسم التحصيل
٣٨١٠٠	٢٥٣٧٣	نمّم موظفين
٢٠٥٥١٨	١٩٩٢١٣	نمّم أخرى
٦٧٦١٤٣	٨٢٤٨٩٦	
(٦٨٥٨٣)	(٩٤٨٧٣)	مخصص نمّم مشكوك في تحصيلها
٦٠٧٥٦٠	٧٣٠٠٢٣	

* بلغ اجمالي قيمة النمّم المشكوك في تحصيلها ٩٤٨٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٦٨٥٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

فيما يلي الحركة على مخصص النمّم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١٧٩٢٨	٦٨٥٨٣	رصيد بداية السنة
٥٠٦٥٥	٢٦٢٩٠	المخصص للسنة
٦٨٥٨٣	٩٤٨٧٣	رصيد نهاية السنة

فيما يلي جدول أعمار النمّم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

النمّم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					النمّم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها	
المجموع	٣٦٠ - ٢٧١	٢٧٠ - ١٨١	١٨٠ - ٩١	٩٠ - ١		
دينار	يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	دينار
٧٣٠٠٢٣	١٣٩٢٩	٥١١٥١	٤٨٠٣١	١٧١٤٩٤	٤٤٥٤١٨	٢٠٠٧
٦٠٧٥٦٠	١٥٧٩١	١٧٩٥١	٢٢٥١١	٥٨٩٠٩	٤٩٢٣٩٨	٢٠٠٦

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع نحصيل النمّم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل هذه النمّم، وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٧) حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٧.٥٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٧.٥٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(٨) أرصدة دائنة أخرى

دينار	دينار	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٦.٠٧٠	٢١.٦٩٦	مصاريف مستحقة
٢٥.٧٣٧	٢٥.٧٣٧	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
١٥.٨٤٨	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٢٩.٦٢٠	٢٨.٦٣١	مخصص إجازات
٢٨.٧٩٢	٦٦.٧٤٥	امانات ضريبة مبيعات
٨.٦٥٢	٢٤.٤٣١	أخرى
<u>١٣٤.٧١٩</u>	<u>١٦٧.٢٤٠</u>	

(٩) قرض

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٥ على قرض من البنك العربي بمبلغ ٩٥٠.٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨٪ وذلك لغايات تمويل شراء حافلات، يسدد القرض على ٢٤ قسطاً استحق القسط الأول بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥ والقسط الأخير بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٧. هذا وقد تم منح هذا القرض مقابل رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي الشركة إضافة إلى رهن ثلاثة عشر حافلة كضمان للقرض (إيضاح ٣).

(١٠) كثفة تأخير الحافلات

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٤٩٨ر٩٢٥	٥٠٠ر٢٤٥	رواتب و أجور ومنافع أخرى
٥٠ر١١٢	٥٠ر٩٥٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٣٦ر١٧٢	٤٣ر٣٠٢	مياومات وبدل طعام وشرب
٥٣٤ر٧١٠	٦٤١ر٨٧٠	وقود ومحروقات
٥٩٤ر٥٥٨	٤٩٩ر٧٥٤	صيانة حافلات
٥٠ر٢٤٢	٥٦ر٥٤٩	ترخيص حافلات
٢٢٨ر٠٢٨	٢١٣ر٤١٤	تأمين حافلات
٥٣٩ر٣٨٤	٥٢٦ر٩٥٧	إستهلاكات
١٣ر٥٠٠	١٢ر٠٠٠	إيجارات
١٧ر٧٩٣	١٣ر٧٨٢	بريد وهاتف
٣ر٢٧٣	١ر٨٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٢٥ر٤٠٦	١٩ر٧٤٦	تأمين
٤ر٥١٤	-	رسوم حكومية
٢١ر٩٦٣	٢٣ر٩٠٣	كهرباء ومياه
١٥٣ر٥٦٧	١٧٤ر١٥٧	أخرى
<u>٢٠٧٧٢ر١٤٧</u>	<u>٢٠٧٧٨ر٥٣٤</u>	

(١١) مصاريف إدارية

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
١١٣ر٨٢٢	١٠٥ر٨٠٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٨ر٨٢٣	٨ر٤٩٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٥ر٦٥٢	٥٢ر٢٤٩	رسوم حكومية واشتراكات
١٢ر٥٠٩	٤١ر٢٥٧	أتعاب مهنية واستشارات
٢١ر٦٠٠	٢٨ر٥١٣	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢ر٢٢٢	٣ر٨٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٤ر٧٧٧	٩ر٤٣٨	بريد وهاتف
١٠ر١٠١	٢ر٢٧٨	دعاية وإعلان
٦٨ر٤٣٧	٦٠ر٠٢١	إستهلاكات
١٧ر١٧١	٧ر٢٥٢	صيانة وتصليلات
٦ر٨٠٥	٤ر٨٠٩	تبرعات
١ر٥٠٠	-	أتعاب لجنة الدمج
٧٩ر٧٧٧	٦٦ر٢١٩	أخرى
<u>٣٩٣ر١٩٦</u>	<u>٣٩٠ر٢٢٢</u>	

(١٢) إيرادات أخرى

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
٩٥٧٦	٩٢١٩
٣٠١٢٥	٣٨٤٢
٥٤٣٩	١٦٥٨٨
<u>٤٥١٤٠</u>	<u>٢٩٦٤٩</u>

فوائد بنكية
إيرادات بيع خردة
أخرى

(١٣) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠٠٦	٢٠٠٧
دينار	دينار
(٧٣٧١٠٠)	(٤٦١٦٧٣)
<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>
(<u>٠/٠٩٨</u>)	(<u>٠/٠٦٢</u>)

الحصة الأساسية للسهم من صافي الخسارة

خسارة السنة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

(١٤) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

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

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ٢٠٠٢، ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وفُتِرت 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 الموحدة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠١.

(١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة، البنوك الدائنة، القروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(١٦) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك، البنوك الدائنة والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المقترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧.

- ٢٠٠٧ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٢٤٩١ر)

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	١٠٠	٤٩٨٣ر

- ٢٠٠٦ -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٤٣٢٤ر)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
	(نقطة مئوية)	دينار
دينار أردني	١٠٠	٨٦٤٧

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.

وترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر ١٠ عملاء ما نسبته ٤٣٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧. (٢٠٠٦: ٦٣٪)

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمونة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٧	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	-	٦٩٩,٣٨١	٦٩٩,٣٨١
ذمم دائنة	٣٨١,٢٤٠	-	٣٨١,٢٤٠
قروض	٧٧,٣١٠	-	٧٧,٣١٠
المجموع	٤٥٨,٥٥٠	٦٩٩,٣٨١	١,١٥٧,٩٣١
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
بنوك دائنة	-	٥٤٩,٤٢٢	٥٤٩,٤٢٢
ذمم دائنة	٢١١,٨٦١	-	٢١١,٨٦١
قروض	١٢٥,٨٧٠	٢٥٨,٦١٠	٣٨٤,٤٨٠
المجموع	٣٣٧,٧٣١	٨٠٨,٠٣٢	١,١٤٥,٧٦٣

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(١٧) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن نظراً تتمثل في:

- مطالبة من دائرة الجمارك بمبلغ ٥٤٨٠.٣٨٠ دينار والتي تمثل رسوم وغرامات جمركية وضرانب 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 وإصدار كفالة بنكية لصالح دائرة الجمارك بمبلغ ١٣٧٠.٠٩٥ دينار، بلغت تأميناتها النقدية ٢٥٠.٠٠١ دينار. هذا ولم يتم التوصل إلى تسوية مع دائرة الجمارك حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.
- كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٥.٠٠٠ دينار منها ٢٠٠.٠٠٠ دينار لصالح وزارة السياحة لغايات متطلبات ترخيص النقل السياحي و ٥.٠٠٠ دينار لكفالات خطوط النقل الخارجية، بلغت تأميناتها النقدية مبلغ ٢٠.٥٠٠ دينار.

(١٨) المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة، أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة.

إن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الموحدة هي كما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
دينار	دينار	
٢١٦٠٠	٢١٦٠٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٣٤٠٠	٥٧٨٥٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)

(١٩) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ١٢٣ر٩٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ مقابل ٧٩٦ر٣٨٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦.

(٢٠) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم اصدار المعايير والتفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧، الا انها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة كما يلي:

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار تعديلات على الطريقة التي يتم من خلالها الافصاح عن معلومات القطاعات التشغيلية. يطبق هذا المعيار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩.

معايير المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكلفة الاقتراض - معدل

تفسير رقم ١١ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ - التعامل بأسهم الخزينة

تفسير رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات

تفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - برامج الولاء للعملاء

تري إدارة الشركة أن تطبق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية.

(٢١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠٠٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠٠٦.