

١٩٢٠ ٠٥ ٠٢ ٢٧ ١٤ ٢٨

التاريخ : ٢٠٠٥/٧/٢٧

J.S.C.

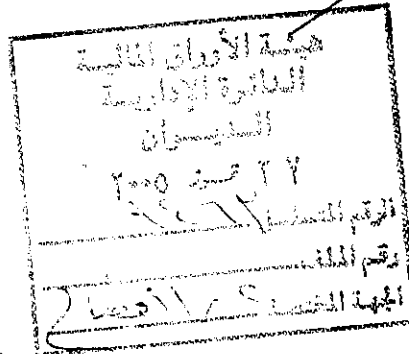
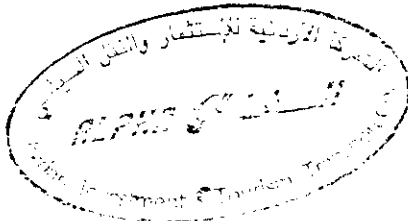
السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمون
عمان - الاردن
قسم الاصدار والافصاح

SEMI ANNUAL - ALFA - 28-7-2005

تحية ضيقة وبعد :
بموجب تعليمات الاصدار والافصاح ، نرفق طيه البيانات المالية للشركة
الاردنية للاستثمار والنقل السياحي (الفا) المدققة حسب الاصول ، للفترة من
٢٠٠٤/٧/١ - ٢٠٠٥/٦/٣٠ . شاكرين تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة الاردنية للاستثمار
والنقل السياحي



②

الشركة الأردنية للاستثمار و النقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

هاتف : ٥٥٢٦١١١

٥٥٢٧٦٦٦

فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣

المملكة الأردنية الهاشمية

السيد مساهم

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرحلية الموحدة الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية بذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

نقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (رقم ٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية الموحدة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية الموحدة ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ تموز ٢٠٠٥

المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٠٥ دينار	
		الموجودات
		موجودات متداولة -
٧٥٣ر٨٤٣	٣١٣ر٩٨١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٦٩ر٣٩٢	٨٦٧ر٣٣٥	ذمم مدينة
٣٧٣ر٠٩٢	٤٢٩ر٢٧٣	لوازم وقطع غيار
٨٩٢ر٧٩١	٤٩٥ر٣٩٢	أوراق مالية للمتاجرة
١٤٣ر٠٧٢	٣٨١ر١١٥	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٣٢ر١٩٠	٢٤٨٧ر٠٩٦	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦٠٤ر٧٨١	٧٦٤٢ر٣٩٤	موجودات ثابتة، بالصافي
٦٢٣٦ر٩٧١	١٠ر١٢٩ر٤٩٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة -
-	١ر٤٠٠ر٢٣٨	بنوك دائنة
١٠٨ر٩٤٣	٢٩٣ر٥١١	ذمم دائنة
٦٢ر٧٣٠	٩٧ر٦٤٠	أرصدة دائنة أخرى
-	٤٧٥ر٢٠٠	قرض قصير الأجل
١٧١ر٦٧٣	٢٢٦٦ر٥٨٩	مجموع المطلوبات المتداولة
-	٤٧٤ر٨٠٠	قرض طويل الأجل
١٧١ر٦٧٣	٢٧٤١ر٣٨٩	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين -
٧ر٥٠٠ر٠٠٠	٧ر٥٠٠ر٠٠٠	رأس المال المدفوع
١١٤ر٢٦٧	١١٤ر٢٦٧	احتياطي إجباري
(١٥٤٨ر٩٦٩)	(١٥٤٨ر٩٦٩)	الخسائر المتراكمة
-	١ر٣١٣ر٣٧٨	صافي ربح الفترة
٦ر٠٦٥ر٢٩٨	٧ر٣٧٨ر٦٧٦	صافي حقوق المساهمين
-	٩ر٤٢٥	حقوق الأقلية
٦ر٠٦٥ر٢٩٨	٧ر٣٨٨ر١٠١	صافي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
٦٢٣٦ر٩٧١	١٠ر١٢٩ر٤٩٠	مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٥٤٠.٠١٤	٢.٠٩٩.٤٥٣	إيرادات تأجير الحافلات
(١٦٢٧.٤٨٣)	(١.٦٦٦.٧١٠)	كلفة تأجير الحافلات
(٨٧.٤٦٩)	٤٣٢.٧٤٣	إجمالي الربح (الخسارة)
٨٩.٨٧٨	٩٢.٨٣٨	إيرادات صيانة حافلات
(٣.٤٤٢)	(٣٥.٨٩٠)	فوائد وعمولات بنكية
(٢٢٠.٢٩٤)	(٢٤٩.٦٠٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢١.٣٢٧)	٢٤٠.٠٨٧	الربح (الخسارة) من العمليات
(٦٩.٧٣٥)	٢٦١.٢٦٢	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٣٥.٢٨٧	٨٢٣.٧١٦	أرباح المتاجرة بالأسهم
٥٥.٦٤٤	٢٧.٤٤٣	إيرادات أخرى
-	١٦.٠٠٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٠٠.١٣١)	١.٣٦٨.٥٠٨	صافي ربح (خسارة) الفترة/السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم وحقوق الأقلية
-	(١٦.١٨٣)	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(١٣.٥٢٣)	مخصص البحث العلمي
-	(١٣.٥٢٣)	مخصص الجامعات
-	(١١.٩٠١)	مخصص التدريب المهني والتقني
(٢٠٠.١٣١)	١.٣١٣.٣٧٨	صافي ربح (خسارة) الفترة/السنة بعد الضريبة والمخصصات
-	٤٥	حصة الأقلية
(٢٠٠.١٣١)	١.٣١٣.٤٢٣	صافي ربح (خسارة) الفترة/السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠.٠٢٧)	٠.١٧٥	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة) للفترة/السنة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

لفترة اثنى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

الإجمالي دينار	صافي ربح الفترة دينار	الخسائر المتراكمية دينار	الاحتياطي الإجباري دينار	رأس المال دينار	
٦٢٦٥٤٢٩	-	(١٣٤٨٨٣٨)	١١٤٢٦٧	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٣
(٢٠٠١٣١)	-	(٢٠٠١٣١)	-	-	صافي خسارة السنة
٦٠٦٥٢٩٨	-	(١٥٤٨٩٦٩)	١١٤٢٦٧	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٤
١٣١٣٣٧٨	١٣١٣٣٧٨	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧٣٧٨٦٧٦	١٣١٣٣٧٨	(١٥٤٨٩٦٩)	١١٤٢٦٧	٧٥٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

لفترة الاثنى عشر شهراً المنتهية في حزيران ٢٠٠٥

٣٠ حزيران ٢٠٠٤	٣٠ حزيران ٢٠٠٥
دينار	دينار
(٢٠٠١٣١)	١٣٦٨٥٠٨
٧١٠٣١٠	٤٧٢٩١٥
٣٤٤٢	٣٥٨٩٠
(١١٦٥٨)	(١٦٠٠٠)
-	(٨٢٣٧١٦)
(٨٩٧)	-
٦٩٧٣٥	(٢٦١٢٦٢)
٥٧٠٨٠١	٧٧٦٣٣٥
(١٥٤٢٩٩)	(٣٩٧٩٤٣)
(٢١٢٧٦)	(٢٣٨٠٤٣)
٦١٩٢	(٥٦١٨١)
(٧٢٣٩١)	١٨٤٥٦٨
-	(١٦١٨٣)
١٥٣٣٠	(٤٠٣٧)
٣٤٤٣٢٧	٢٤٨٥١٦

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

صافي ربح (خسارة) الفترة/السنة قبل ضريبة الدخل والرسوم
تعديلات على بنود غير نقدية -

إستهلاكات

فوائد وعمولات بنكية

أرباح بيع موجودات ثابتة، بالصافي

ايرادات بيع اوراق مالية للمتاجرة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات للمتاجرة

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -

ذمم مدينة

أرصدة مدينة أخرى

لوازم وقطع غيار

(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة -

ذمم دائنة

ضريبة دخل مدفوعة

أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

-	٢٣١٥٦٥٣
(٨٧٣٢٧٦)	(١٨٣٣٣٦٨)
٢٠٤٦٥٠	٧٦٠٠٠
(٩٧١٩)	(٤٥٧٠٤٣٦)
-	٩٤٢٥
(٦٧٨٣٤٥)	(٣٠٠٢٧٧١)

بيع اوراق مالية للمتاجرة

شراء اوراق مالية للمتاجرة

المتحصل من بيع موجودات ثابتة

شراء موجودات ثابتة

التغير في حقوق الأقلية

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

-	٩٥٠٠٠٠
-	١٤٠٠٢٣٨
(٣٤٤٢)	(٣٥٨٩٠)
(٣٤٤٢)	(٢٣١٤٣٤٨)
(٣٣٧٤٦٠)	(٤٣٩٨٦٢)
١٠٩١٣٠٣	٧٥٣٨٤٣
٧٥٣٨٤٣	٣١٣٩٨١

قرض ممنوح

بنك دائن

فوائد وعمولات بنكية مدفوعة

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل

صافي النقص في النقد

النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة/السنة

النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة/السنة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠٠٥

(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 المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ 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 سياحة داخلية وعالمية وكافة أعمال النقل السياحي وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة المرعية.

وافقت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠٠٤ على تعديل السنة المالية للشركة بحيث تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥.

تم اقرار البيانات المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس ادارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٥.

(٢) أسس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معيار المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه السارية المفعول حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤. وبناء على الأسس المحاسبية التي تم اعتمادها في اعداد اخر بيانات مالية مدققة للشركة.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير تقارير مالية دولية جديدة بالإضافة الى تعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ والتي لم يتم تطبيقها حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية المرفقة ولم يتم تحديد الأثر المالي الناتج عن تطبيقها.

- توحيد البيانات المالية -

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة العربية الحديثة لنقل الركاب المنتظم ذات المسؤولية المحدودة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٩٨٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها، ويتم إظهار حقوق الأقلية في رأسمال وصافي دخل الشركات التابعة في بند مستقل في الميزانية العامة وبيان الدخل على التوالي.

(٣) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه البيانات بيانات مرحلية.

(٤) بنوك دائنة

يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من البنك العربي بسقف ائتماني بقيمة ٩٥٠.٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية تتراوح من ٢٥٪ - ٧٪.

(٥) قرض ممنوح

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي بقيمة ٩٥٠.٠٠٠ دينار يسدد على ٢٤ قسطاً يستحق القسط الأول بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٥ والآخر ٧ أيلول ٢٠٠٧ وبفائدة سنوية ٨٪.

تم منح القرض بضمان رهن ١٠ باصات مملوكة للشركة.

(٦) إيرادات تأجير الحافلات

وقعت الشركة بتاريخ ٢٩ حزيران ١٩٩٧ اتفاقية تأسيس مكتب حجز موحد مع كل من شركة النقلات السياحية المساهمة العامة (جت) وشركة البتراء للنقل السياحي (بترا) وذلك بهدف تنسيق وتنظيم وتشغيل النقل للمجموعات السياحية المحلية والأجنبية. وقد تم تمديد الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ١٦ أيلول ٢٠٠٣. ويتم توزيع صافي إيرادات المكتب الموحد على الشركات الثلاث بنسبة عدد مقاعد الحافلات التي تمتلكها كل شركة، هذا وتبلغ نسبة الشركة الأردنية للإستثمار والنقل السياحي ٥٣٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، وذلك بعد أن قامت الشركة خلال الفترة بشراء كامل اسطول الحافلات والتي كانت مملوكة من شركة البتراء للنقل السياحي.

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥ للشركة بسبب وجود خسائر متراكمة من سنوات سابقة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

(٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ البيانات المالية كفالات بنكية بمبلغ ٢٠٦.٠٠٠ دينار بلغت تأميناتها المدفوعة مبلغ ٢١٥٠٠ دينار.

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هناك قضية عمالية مقامة على الشركة بقيمة ٢٢٥٢ دينار تقريباً وفي رأي إدارة الشركة انه لن ينتج عن هذه القضية أية التزامات على الشركة.

(١٠) حصة السهم من صافي الربح/الخسارة

٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
<u>٢٠٠٤</u>	<u>٢٠٠٥</u>
دينار	دينار
(٢٠٠١٣١)	١٣١٣٤٢٣ ر
<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>	<u>٧٥٠٠٠٠٠</u>
(٠٠٢٧)	<u>٠١٧٥</u>

صافي ربح (خسارة) الفترة/السنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من صافي الربح/الخسارة للفترة/السنة