



شركة النقلات السياحية الاردنية المساهمة المحدودة
Jordan Express Tourist Transport Co.(P.S.C)

الرقم : JETT/FD/2015/04/82

التاريخ : 2015/04/29

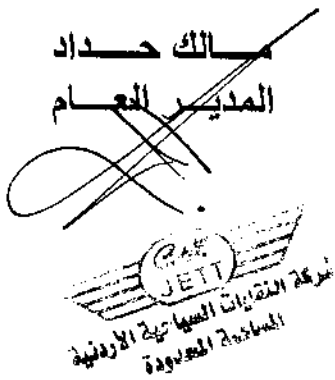
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

استناداً لاحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الاوراق المالية في
بورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه البيانات الموحدة المرحلية
ونائج أعمال شركة النقلات السياحية الأردنية - جت - كما هي في
2015/03/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مالك حداد
المدير العام



نسخة هيئة الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٩ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: ٢٠١٥
رقم الملف: ٢٠١٥
الجهة المختصة: التفتيش

شركة النقلات السياحية الأردنية (حت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة النقلات السياحية الأردنية (جت)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة 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 إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار 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 للمعايير الدولية للتدقيق 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان
ترخيص رقم ٥٩٢ ..

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠١٥

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
١٢٧٨٣٦٧٧	١٣٢٠٦٨٧٧	٥	موجودات غير متداولة -
٢٥٤٤٨٤١	٢٤٥٧٣٧٣		ممتلكات ومعدات
١٧١٧١٠	-		موجودات غير ملموسة
٢٨٢٤٧٥٤	٢٧٤٢٩٦٠		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
١٨٣٢٤٩٨٢	١٨٤٠٧٢١٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٣٩٠٩	٢٥٨٢٨٨		موجودات متداولة -
٢٢٩٦٦٠١	٢٣٥٤٧٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨٤٣٢٣٦	٢٠٢٦١٤٦		قطع غيار ولوازم
١٩٩٨١٠٨	٤٨٨٤١٠		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٧١٨٥٤	٥١٢٧٥٥١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٣٨٩٦٨٣٦	٢٣٥٣٤٧٦١		مجموع الموجودات
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٢٨٧٦١٨	٢٢٨٧٦١٨		حقوق الملكية -
٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢		حق ملكية حملة الأسهم -
٢٥٥٨٥٣	١٧٤٠٥٩		رأس المال المدفوع
٤١١٦٤٢١	٤١٩٠٠٦٠		إحتياطي إجباري
١٩٧٢٣٤٤٤	١٩٧١٥٢٨٩		إحتياطي اختياري
٦٣٦٢٥	٧٢١٦٩		إحتياطي القيمة العادلة
١٩٧٨٧٠٦٩	١٩٧٨٧٤٥٨		أرباح مدورة
٦٩٩٩٧٤	٥٩٩٩٧٢	١١	حقوق غير المسيطرين
٩٠٦٩٣٦	٧٢٨٥٢٠	١١	مجموع حقوق الملكية
٢٥٠٢٨٥٧	٢٤١٨٨١١		المطلوبات -
٣٤٠٩٧٩٣	٣١٤٧٣٣١		مطلوبات غير متداولة -
٤١٠٩٧٦٧	٣٧٤٧٣٠٣		قروض طويل الأجل
٢٣٨٩٦٨٣٦	٢٣٥٣٤٧٦١		مطلوبات متداولة -
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
			ذمم وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣,٩٢٣,٩١٨	٣,٢٦٠,٩٨٠	صافي الإيرادات
(٢,٥٩٠,٠٦٢)	(٢,٢٦٤,٥٤٦)	المصاريف التشغيلية
١,٣٣٣,٨٥٦	٩٩٦,٤٣٤	اجمالي الربح
(٨٥١,٣٠١)	(٨٧٩,٠٠١)	مصاريف إدارية
(٤٥٣,٣٩٣)	(٢٨٧,٧١٥)	مصاريف تمويل
٦٤٣,٨١	٢٤٣,٧٩	أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٨٠,٣٤٥	(١,٥٩٨)	خلال قائمة الدخل
٦٤٣,٧٣٢	١١٢,٤١٣	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٦٤٦,٦٢٠	٢٢٨,٩١٢	إيرادات أخرى، بالصافي
(٩٢,١١٢)	(١٤٦,٧٢٩)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٥٤,٥٠٨	٨٢,١٨٣	ضريبة الدخل
		ربح الفترة
٥٤٥,٠١١	٧٣,٦٣٩	ويعود إلى:
٩٤٩٧	٨,٥٤٤	مساهمي الشركة
٥٥٤,٥٠٨	٨٢,١٨٣	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٥٠	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية والمخفضة لتسهم العائد لمساهمي
		الشركة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٥٥٤,٥٠٨	٨٢,١٨٣
٥٨,٤١١	(٨١,٧٩٤)
٦١٢,٩١٩	٣٨٩
٦٠٣,٤٢٢	(٨,١٥٥)
٩,٤٩٧	٨,٥٤٤
٦١٢,٩١٩	٣٨٩

ربح الفترة
بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها إلى
قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة
ويعود إلى:
مساهمي الشركة
حقوق غير المسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة النفقات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح متدرة				حق ملكية حملة الأسهم				رأس المال المنفرد	دينار	
		المجموع	غير متحققة	دينار	منحقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	دينار	احتياطي إحصائي			دينار
١٩,٧٨٧,٠٦٩	٦٣,٦٢٥	١٩,٧٢٣,٤٤٤	(٦٠٩,٤٠٣)	٤,٧٢٥,٨٢٤	٢٥٥,٨٥٣	(٨١,٧٩٤)	٢,٢٦٣,٥٥٢	٢,٢٨٧,٦١٨	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني	
٣٨٩	٨,٥٤٤	(٨,١٥٥)	٢٤,٣٧٩	٤٩,٧٦٠			-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
١٩,٧٨٧,٤٥٨	٧٢,١٦٩	١٩,٧١٥,٢٨٩	(٥٨٥,٠٢٤)	٤,٧٧٥,٠٨٤	١٧٤,٠٥٩		٢,٢٦٣,٥٥٢	٢,٢٨٧,٦١٨	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد كما في ٣١ آذار	
١٩,٠٨٥,٤٨٠	٥٧,٨١١	١٩,٠٢٧,٦٦٩	(٦٥٦,١٦٦)	٤,٣٠٢,٣٦٦	١٩٧,١٥٣		٢,٢٦٣,٥٥٢	٢,٢٢١,٩١٤	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني	
٦١٢,١١٩	٩,٤٩٧	٦٠٣,٤٢٢	٦٤,٣٨١	٤٨٠,٧٣٠	٥٨,٤١١		-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
١٩,٦٩٨,٣٦٩	٦٧,٣٠٨	١٩,٦٣١,٠٩١	(٥٩١,٧٨٥)	٤,٧٨٢,١٦٦	٢٥٥,٥٦٤		٢,٢٦٣,٥٥٢	٢,٢٢١,٩١٤	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٤	الرصيد كما في ٣١ آذار	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المصنوعة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٤٦٦٢٠	٢٢٨٩١٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٥٦٩٠٣٦	٦١٩٤٣٤	إستهلاكات وإطفاءات
٤٥٣٩٣	٢٨٧١٥	مصاريف تمويل
(٦٤٣٨١)	(٢٤٣٧٩)	أرباح غير محققة من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٨٠٣٤٥)	١٥٩٨	من خلال قائمة الدخل
	٢٠٠٠	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢٩٤٥٢٥)	(٢٠٢٩١٠)	نعم وأرصدة مدينة أخرى
(١٦٢٧٥)	(٥٨١٠٦)	قطع غيار ولوازم
١٣٠٣٦٠٤	(٢١٢٥١٦)	نعم وأرصدة دائنة أخرى
-	(١٨٢٥٩)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٠٩١٢٧	٣٨٢٤٨٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨٧٥٧٤٢)	(٧٨٥٠٥٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٨١٨٥٤	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٧٩٣٨٨٨)	(٧٨٥٠٥٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٧٨٤١٨)	(٢٧٨٤١٨)	قروض
(٤٥٣٩٣)	(٢٨٧١٥)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٣٢٣٨١١)	(٣٠٧١٣٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٥٧٢)	(٧٠٩٦٩٨)	النقص في النقد وما في حكمه
٢١٥٢٣١٨	١١٩٨١٠٨	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
٢١٤٣٧٤٦	٤٨٨٤١٠	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥

(١) عام

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٦٤ كشركة مساهمة خصوصية تحت اسم شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة المحدودة، ومركزها القدس وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١١ حزيران ١٩٦٦ برأسمال ٣٠٠.٠٠٠ دينار تحت الرقم ٤٥، وبتاريخ أول حزيران ١٩٩٥ وافقت الهيئة العامة على اعتبار عمان المركز الرئيسي للمجموعة ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها، وسجلت وفق قانون الشركات بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٩٥. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٧ زيادة رأسمال المجموعة ليصبح ١٠.٨٠٠.٠٠٠ دينار مصرح به ومدفوع.

من غايات المجموعة تأسيس وإدارة شركة لنقل السياح والحجاج وغيرهم وشراء باصات سياحية لنقل السياح وغيرهم في كافة أنحاء المملكة وخارجها وأن تقوم بكافة أعمال النقل وجميع ما يتفرع عنه وتسيير خطوط لنقل الركاب وفق التصاريح الممنوحة من الجهات المعنية.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٥.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

ان 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة الموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية والتي تمتلك شركة النقلات السياحية (جت) ٩٩٪ من رأسمالها وشركة راية جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية والمملوكة بالكامل من قبل شركة جت لنقل الركاب.

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة العالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والإرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٧٨٥,٠٥٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢,٦٠٣,٩٩٥)، واستبعاد ممتلكات ومعدات قيمتها الدفترية ١,٥٩٨ دينار بصافي خسارة ١,٥٩٨ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٥٠,٤٢٤)، كما بلغت قيمة الاستهلاكات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ مبلغ: ٥٣١,٩٦٦ دينار (٣١ آذار ٢٠١٤: ٢٠١٤ مبلغ: ٤٨١,٥٦٧).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٢. تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات للسنوات ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يصدر قرارها النهائي حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة راية جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٠. تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للسنوات ٢٠١١، ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

• ان تفاصيل الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٦ر٤٨١	٣٧٥ر٠٣٩	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
(٣٨٢ر٧٣٨)	(١٨ر٢٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٧٣ر٧٨٩	١٢٩ر٧٢٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
١٧ر٥٠٧	١٧ر٠٠٩	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٣٧٥ر٠٣٩	٥٠٣ر٥٠٩	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات من المحتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٩٦ر١١٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٩٦ر١١٠ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٢٩ر٦١١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ٢٩ر٦١١ دينار).

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ١٠٠ر٤٧٢ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٤: ١٢٥ر٢٧٦ دينار) وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا استثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

أرصدة جهات ذات علاقة التي تتضمنها قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٠٦٩١٠	١٣٢٨٤٩٢	قروض (بنك القاهرة عمان)
١٥١٥٩	١٥٢٨٤	وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان)

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار	
٣٢٤٠٠	١٦٨٠٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨٩١٣٥	٤١١٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
٤٥٣٩٣	٢٨٧١٦	مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان)
١٧٣٧٦	٢٠٢٤	إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان)

(٩) حصة السهم العائد لمساهمي الشركة من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)		
٥٤٥٠١١	٨٢١٨٣	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار) (غير مدققة)
فلس/دينار	فلس/دينار	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
٠/٠٥٠	٠/٠٠٧	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة.

(١٠) التحليل القطاعي

ان نشاط المجموعة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي وهي كما يلي:

- قطاع النقلات السياحية - يقوم هذا القطاع بنقل السياح والحجاج وغيرهم.

- قطاع نقل الركاب - يقوم هذا القطاع بتسيير خطوط لنقل الركاب وفق التصاريح الممنوحة من الجهات المعنية.

ان الجداول التالية تمثل معلومات عن ايرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٢٠١٤:

٣١ آذار ٢٠١٥ -	النقلات السياحية دينار	نقل الركاب دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
الإيرادات	٦٧٢,٨٦٧	٢,٥٨٨,١١٣	-	٣,٢٦٠,٩٨٠
نتيجة القطاع	(٢٩٣,٢٣٦)	١,٢٨٩,٦٧٠	-	٩٩٦,٤٣٤
(خسارة) ربح القطاع	(٧٩٦,٦١١)	٨٥٤,٤١٩	٢٤,٣٧٥	٨٢,١٨٣
استهلاكات واطفاءات	٢٥٧,١٣٨	٣٦٢,٢٩٦	-	٦١٩,٤٣٤
مصاريف رأسمالية	١٩٣,٤٢٠	٥٩١,٦٣٤	-	٧٨٥,٠٥٤
موجودات القطاع	١١,٣٦١,٣٧٩	٩,١٧٢,١٣٤	٣,٠٠١,٢٤٨	٢٣,٥٣٤,٧٦١
مطلوبات القطاع	٢,٩٨٠,٩٧٢	٧٦٦,٣٣١	-	٣,٧٤٧,٣٠٣

٣١ آذار ٢٠١٤ -	النقلات السياحية دينار	نقل الركاب دينار	أخرى دينار	المجموع دينار
الإيرادات	١,٠٥٥,٤٥٠	٢,٨٦٨,٤٦٨	-	٣,٩٢٣,٩١٨
نتيجة القطاع	٣٢,٧٤٧	١,٣٠١,١٠٩	-	١,٣٣٣,٨٥٦
(خسارة) ربح القطاع	(٤٥٩,٦١٨)	٩٤٩,٧٤٥	٦٤,٣٨١	٥٥٤,٥٠٨
استهلاكات وإطفاءات	٢١١,٩٥٠	٣٥٧,٠٨٦	-	٥٦٩,٠٣٦
مصاريف رأسمالية	١,٨٤١,١١٤	٣٤,٦٢٨	-	١,٨٧٥,٧٤٢
٣١ كانون الأول ٢٠١٤ -				
موجودات القطاع	١١,٤٢٧,٢٣٦	٩,٤١٠,٩٣٧	٣,٠٥٨,٦٦٣	٢٣,٨٩٦,٨٣٦
مطلوبات القطاع	٣,٣٦٦,٦٦٥	٧٤٣,١٠٢	-	٤,١٠٩,٧٦٧

(١١) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٤			٣١ آذار ٢٠١٥		
المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل دينار	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام دينار	المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل دينار	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام دينار
٥٠٦,٩٢٨	-	٥٠٦,٩٢٨	٣٢٨,٥١٢	-	٣٢٨,٥١٢
١,٠٩٩,٩٨٢	٦٩٩,٩٧٤	٤٠٠,٠٠٨	٩٩٩,٩٨٠	٥٩٩,٩٧٢	٤٠٠,٠٠٨
١,٦٠٦,٩١٠	٦٩٩,٩٧٤	٩٠٦,٩٣٦	١,٣٢٨,٤٩٢	٥٩٩,٩٧٢	٧٢٨,٥٢٠

• بنك القاهرة عمان (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار بفائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منها ٧٥٪، يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٨٤,٠٠٠ دولار لكل قسط باستثناء القسط الأخير بمبلغ ٣١,١٥٢ دولار، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٥.

* بنك القاهرة عمان (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار ويسعر فائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منه ٥٠٪ يسد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣ر٣٣٤ دينار لكل قسط استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٧. تم استلام مبلغ ١٥٤٤ر٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٢ ومبلغ ٤٥٦ر٠٠٠ خلال عام ٢٠١٣.

(١٢) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية موحدة مختصرة.

(١٣) توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥ على توزيع مبلغ ١٠٨٠ر٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٤ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١٤) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ آذار ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معيان التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الانزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٨. كما تم اجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار المحاسبة الدولية رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.