



شركة النقلات السياحية الاردنية المساهمة المحدودة
Jordan Express Tourist Transport Co. Ltd

الرقم : JETT/FD/2017/10/215
التاريخ : 2017/10/30

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
ونتائج أعمال شركة النقلات السياحية الأردنية - جت - كما هي في
2017/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مالك حداد
المدير العام

نسخة هيئة الأوراق المالية

بورصة عمان
المنشورة الإدارية والإعلامية
النشرة
٢١ شهر آذار ٢٠١٧
الرقم التسلسلي ٥٤٤٤
رقم النسخة ١١٨٢١
الجهة المستلمة: بورصة عمان

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٧

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) المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد 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 حرت 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 باستفسارات 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 اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

ترخيص رقم ٥٢٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الأول ٢٠١٧

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١١٨٣٥٩١٥	١٢٧٣١١٠٥	٥	ممتلكات ومعدات
١٨٤٥٠٠٨٩	١٥٨٢٦٨٣		موجودات غير ملموسة
٣٢١٨٧٦	-		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
١٨٦٧٠٣٣	١٨٧٦٩٧٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٥٨٦٩٩١٣	١٦١٩٠٧٦٦		
٢١٨٢٤٠	١٩٠٦١٦		موجودات متداولة -
٢٤٥٦٩٢٥	٢٥٤٦٨١٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٣٨٣٢٨٦	٢٦٣٧٠٧٠		قطع غيار ولوازم
٧٦٣٠٦٢	٢٤٣٨٣٦١		نعم وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٢١٥١٣	٧٨١٢٨٥٧		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢١٦٩١٤٢٦	٢٤٠٠٣٦٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	١	حقوق ملكية حملة الأسهم -
٢٣٥٦٠٩٥	٢٣٥٦٠٩٥		رأس المال المدفوع
٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢		إحتياطي إجباري
(٧٠١٨٦٨)	(٦٩١٩٢٣)		إحتياطي اختياري
٣٨٩٥٥٠٢	٤٥٢٧٦٥٣		إحتياطي القيمة العادلة
			أرباح مدورة
١٨٦١٣٢٨١	١٩٢٥٥٣٧٧		حقوق غير المسيطرين
٤١٧١٧	٤١٨٩١		مجموع حقوق الملكية
١٨٦٥٤٩٩٨	١٩٢٩٧٢٦٨		
			المطلوبات
-	١٤٩٩٩٩٠	١١	مطلوبات غير متداولة -
			قروض طويلة الأجل
٢٩٩٩٦٦	٤٣٣٣٠٢	١١	مطلوبات متداولة -
٢٢٣٩٤٢٢	٢٣٤٥٨٢١		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٤٩٧٠٤٠	٤٢٧٢٤٢	٦	نعم وأرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٦٤٢٨	٣٢٠٦٣٦٥		مخصص ضريبة الدخل
٣٠٣٦٤٢٨	٤٧٠٦٣٥٥		مجموع المطلوبات
٢١٦٩١٤٢٦	٢٤٠٠٣٦٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧		إيضاحات
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٨٢٨٣٠٦	١٩٠٥٨٠٣٣	٥٥٤٦٢٠٤	٦٨٧٧١٦٦	صافي الإيرادات
(١٠٥٧١٧٥٨)	(١٤٢٦٢٢٠٦)	(٣٧٤٩٨٢٦)	(٥٠٥٤٠٣٣)	المصاريف التشغيلية
٤٢٥٦٤٤٨	٤٧٩٥٨٢٧	١٧٩٦٣٧٨	١٨٢٣١٣٣	إجمالي الربح
(٢١٩٦٤٥٨)	(٢٣٧٠٨٧٩)	(٧٤٧٩٤٩)	(٨٣٧٧٢٣)	مصاريف إدارية
(٣٥٧٩٣)	(٣٧١٩٦)	(٩٨٤٩)	(٢٢٤٦٩)	مصاريف تمويل
(١٦٨٠)	٥٤٩٢	(٤)	(١)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤١٢٨٠)	(٢٧٦٢٤)	(٤٣٤٦)	١٩٥٣	(خسائر) أرباح غير متحققة لموجودات مالية
٢٠٣٥٥٢	٢٧٢٤٨٦	٦٠٨٧١	١٠٨٩٦٩	بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٨٦٥٥٤)	(٢٧٥٠٠٠)	(١٨٦٥٥٤)	(٢٧٥٠٠٠)	إيرادات أخرى
-	(٧٥٠٠٠٠)	-	(٧٥٠٠٠٠)	مخصص قضايا
(٦٠٠٠٠)	-	(٦٠٠٠٠)	-	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
(١٠٠٠٠٠)	-	(١٠٠٠٠٠)	-	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
				مخصص مكافأة إدارة عليا
١٨٢٨٣٣٥	٢٢٨٨١٠٦	٧٤٨٥٤٧	٧٢٣٨٦٢	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٥٠٢٥٣)	(٥٥٤٠٦٤)	(٢٠٧٨٤٠)	(٢٤٥٥١٠)	ضريبة الدخل
١٣٨٨٠٨٢	١٧٣٤٠٤٢	٥٤٠٧٠٧	٤٧٨٣٥٢	ربح الفترة
١٣٦٦٧٤٤	١٧١٢١٥١	٥٢٩٢٧٢	٤٦٩٩٦٩	ويعود إلى:
٢١٣٣٨	٢١٨٩١	١١٤٣٥	٨٣٨٣	مساهمي الشركة
١٣٨٨٠٨٢	١٧٣٤٠٤٢	٥٤٠٧٠٧	٤٧٨٣٥٢	أحقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٢٧	٠/١٥٩	٠/٠٤٩	٠/٠٤٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣٨٨٠.٨٢	١٧٣٤٠.٤٢	٥٤٠.٧٠٧	٤٧٨.٣٥٢
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها الى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
(٣٥٩.٢٤٩)	٩.٩٤٥	(٤٨.٧٥٦)	(٦٩.٩٥٧)
١٠٢٨.٨٣٣	١٧٤٣.٩٨٧	٤٩١.٩٥١	٤٠٨.٣٩٥
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى:			
مساهمي الشركة			
حقوق غير المسيطرين			
١٠٠.٦١٥	١٧٢٢.٠٩٦	٤٨٠.٥١٦	٤٠٠.٠١٢
٢٢.٣١٨	٢١.٨٩١	١١.٤٣٥	٨.٣٨٣
١٠٢٨.٨٣٣	١٧٤٣.٩٨٧	٤٩١.٩٥١	٤٠٨.٣٩٥

شركة النقلات السياحية الأرينية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	أرباح منورة				احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال المفعول	دينار
		مجموع	غير متحققة	متحققة	احتياطي					
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٧٤٧,٣٣٨	٤١,٧١٧	١٨,٧٦٣,٢٨١	(٦٢٥,٧٢٢)	٤,٣٧٤	(٧٠١,٨٦٨)	٢,٣٥٦,٩٥٥	٢,٣٥٦,٩٥٥	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
١,٧٤٣,٩٨٧	٢١,٨٩١	١,٧٦٥,٨٧٨	(٢٧,٦٢٤)	١,٧٣٩,٢٥٤	٩,٩٤٥	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
(٢١,٧١٧)	(٢١,٧١٧)	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
١٩,٢٩٧,٢٦٨	٤١,٨٩١	١٩,٣٣٩,١٥٩	(٦٥٢,٦٩٦)	٥,١٨٠,٣٤٩	(٦٩١,٩٢٣)	٢,٣٥٦,٩٥٥	٢,٣٥٦,٩٥٥	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
١٨,٧٤٧,٣٣٨	٣٩,١٠٧	١٨,٧٨٦,٤٤٥	(٥٧٩,٩١٣)	٤,١٥٢,٧٠٢	(٦٨٤,٣٠٥)	٢,٣٥٦,٩٥٥	٢,٣٥٦,٩٥٥	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
١,٧٤٣,٩٨٧	٢٢,٣١٨	١,٧٦٦,٣٠٥	(٤١,٣٨٠)	١,٧٢٥,٩٢٥	(٣٥٩,٢٤٩)	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	(١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
(١٩,١٠٧)	(١٩,١٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-
١٩,٠٠٠,٩٦٤	٤٢,٣١٨	١٨,٩٥٨,٢٨٢	(٦٦١,٩١٣)	٤,٨٠٣,٧٤٦	(٦٤٣,٥٥٤)	٢,٣٥٦,٩٥٥	٢,٣٥٦,٩٥٥	١٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠١٧	-

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
١٨٣٨٣٣٥	٢٢٨٨١٠٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات		
١٧٤٢٤٣٥	١٨٩٧٠٨٠	استهلاكات وإطفاءات
١٦٨٠	(١)	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣٥٧٩٣	٣٧١٩٦	مصاريف تمويل
٤١٢٨٠	٢٧٦٢٤	خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٨٦٥٥٤	٢٧٥٠٠٠	مخصص قضايا
-	٧٥٠٠٠	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
٦٠٠٠٠	-	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٠٠٠٠٠	-	مخصص مكافأة إدارة عليا
تغيرات رأس المال العامل		
(٤٠٨٤٧)	(٢٥٣٧٨٤)	نهم وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٩٣٢٣)	(١٦٤٨٨٥)	قطع غيار ولوازم
(٣٥٨١٢٠)	(٢٠٠٧٢٩)	نهم وأرصدة دائنة أخرى
(٥٧١١٦٢)	(٦٢٣٨٦٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٠٦٦٢٥	٣٣٥٦٧٤٥	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٣٧٠٢٠)	(٢٥٢٩٨٦٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣٢١٨٧٦	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣٧٠٢٠)	(٢٢٠٧٩٨٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(٧٥٦٠٠٠)	(١٠٤٧٨٧٢)	توزيعات أرباح على المساهمين
(١٩١٠٧)	(٢١٧١٧)	توزيعات أرباح على حقوق غير المسيطرين
(٣٠٠٠٠٦)	(٣٦٦٦٧٤)	تسديد القروض
-	٢٠٠٠٠٠٠	المتحصل من القروض
(٣٥٧٩٣)	(٣٧١٩٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١١٠٩٠٦)	٥٢٦٥٤١	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٤٥٨٦٩٩	١٦٧٥٢٩٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٥٢٦١٢	٧٦٣٠٦٢	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢١١١٣١١	٢٤٣٨٣٦١	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٦٤ كشركة مساهمة خاصة 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 انحاء المملكة وخارجها وأن تقوم بكافة أعمال النقل وجميع ما يتفرع عنه وتسيير خطوط لنقل الركاب وفق التصاريح الممنوحة من الجهات المعنية وإنشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع المحروقات والاستيراد والتصدير وتملك الأموال المنقولة والغير منقولة والقيام بجميع أنواع السياحة والسفر وملحقاتها ورهن الأموال المنقولة والغير منقولة وحقق تملك وإقامة الفنادق والمنتجعات السياحية في الأردن واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٧.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

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

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 للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "قائمة التدفقات النقدية" - الإفصاحات
تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) "ضريبة الدخل": الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها

تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة بموجودات 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. قامت شركة النقلات السياحية (جت) بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٦ بتملك ١٠٠٪ من رأسمال شركة تاج محل للسياحة والسفر حيث تم بتاريخ ١١ آب ٢٠١٦ تغيير اسم الشركة ليصبح شركة جت للسياحة والسفر.

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات والارباح 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:

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٥٢٩٨٦٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٢٠.٢٠٠.٢٣٧ دينار). بلغت قيمة الاستهلاكات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧: ٢٠١٧: ١٦٧٤.٦٣٤ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٦: ٢٠.٢٩.١٤٨٠ دينار).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة التابعة شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة التابعة شركة راية جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت الشركة التابعة شركة جت للسياحة والسفر على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للعام ٢٠١٦ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٤٧٠.٧٦١	٤٩٧.٠٤٠
(٤٧٠.٧٦١)	(٦٢٣.٨٦٢)
٤٩٧.٠٤٠	٥٥٤.٠٦٤
٤٩٧.٠٤٠	٤٢٧.٢٤٢

الرصيد كما في ١ كانون الثاني
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات من المحتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٤٠٧٩٤٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٣٠٦٨٣٠ دينار) بلغت تأميماتها النقدية ٤٠٧٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٣٠٦٨٣ دينار).

بلغت القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ٦٨٨٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦: ٥٦٥٠٠ دينار). وفي رأي إدارة المجموعة أن المخصص المسجل كافٍ لمواجهة تلك القضايا.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

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

٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٩٩٩٦٦	١٩٣٣٢٩٢
١٦٠٩١	١٦٤٠٨

قروض - بنك القاهرة عمان - مساهم (إيضاح ١١)

وديعة لأجل - بنك القاهرة عمان - مساهم *

* يمثل هذا البند وديعة لأجل لدى بنك القاهرة عمان (مساهم) بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ٣٪ (٢٠١٦: ٣٪) وتستحق شهرياً.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٨٥٩٤٠٠)	(٩٨٨٠٠٠)
(١٧٢٩٦٠)	(١٨٣٠١٠)
(٣٥٧٩٣)	(٣٧١٩٦)
٨٩٤٦٣	٦٥٠٩

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان)
إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان)

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٩) حصة المسهم العائدة لمساهمي الشركة من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	
١٣٦٦٧٤٤	١٧١٢١٥١
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/١٢٧	٠/١٥٩

الحصة الأساسية للمساهمين من صافي الربح
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية للمساهمين من ربح الفترة

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

(١٠) التحليل القطاعي

أن 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.
- قطاع المحروقات - يقوم هذا القطاع ببيع المحروقات حيث تمتلك المجموعة محطات لبيع المحروقات.
- قطاعات أخرى - تشمل القطاعات الأخرى رسوم إصدار تأشيرات.

إن الجداول التالية تمثل معلومات عن إيرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و٢٠١٦:

٣٠ أيلول ٢٠١٧ -				
النقلات السياحية	نقل الركاب	المحروقات	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار		دينار
٢٨٠٧٦٨٢	١٠٥٥٨٤٤٥	٤١٧٨١٠٥	١٥١٣٨٠١	١٩٠٥٨٠٣٣
(٣٦٣٧٨)	٤١٤٠٠١١	١٧٢٢٢٣	٥١٩٩٧١	٤٧٩٥٨٢٧
(٦١٠٩٤٩)	١٦٦٩٠٩٣	١٥٥٩٢٧	٥١٩٩٧١	١٧٣٤٠٤٢
١٧٠٣٥٤٣	١٧٧٢٤١	١٦٢٩٦	-	١٨٩٧٠٨٠
٢٢٨٦١٤٠	٢٤٣٧٢٣	-	-	٢٥٢٩٨٦٣
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ -				
١٢١٦٤٠٨٤	٩٥٧٦٣٨٤	١٩٥٥٦١	٢٠٦٧٥٩٤	٢٤٠٠٣٦٢٣
٤٠٣٣٢٠٨	٦٧٢٧٤٧	-	-	٤٧٠٦٣٥٥

الإيرادات

إجمالي ربح القطاع

(خسارة) ربح القطاع

استهلاكات وإطفاءات

مصاريف رأسمالية

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦ -	النقلات السياحية	نقل الركاب	المحروقات	أخرى	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	٢٥٦٦٣٣٧	٨٦٥٧٠١٩	٢١٠٦٧٢٣	١٤٩٨٢٢٧	١٤٨٢٨٣٠٦
إجمالي ربح القطاع	٢١٢٠٩	٣٦٨٢٩١٧	٥٣٦٨٣	٤٩٨٧٣٩	٤٢٥٦٥٤٨
(خسارة) ربح القطاع	(٨٨١٠٨٠)	١٧٣٣٠٣٦	٣٧٣٨٧	٤٩٨٧٣٩	١٣٨٨٠٨٢
استهلاكات وإطفاءات	١٥٦٥٩١٩	١٦٠٢٢٠	١٦٢٩٦	-	١٧٤٢٠٤٣٥
مصاريف رأسمالية	١٤٣٩٦٩	٩٣٠٥١	-	-	٢٣٧٠٢٠

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -

موجودات القطاع	١١٨٥٩٩٣٧	٧٥٥٠٠٦٥٥	١٩٥٥٦١	٢٠٨٥٢٧٣	٢١٦٩١٤٢٦
مطلوبات القطاع	٢٠٣٣٧٢٨	١٠٠٢٧٠٠	-	-	٣٠٣٦٤٢٨

(١١) قروض

٣٠ أيلول ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦				
اقساط قروض	اقساط قروض	اقساط قروض	تستحق الدفع	تستحق الدفع	اقساط قروض
تستحق الدفع	تستحق الدفع	تستحق الدفع	طويلة الاجل	طويلة الاجل	المجموع
خلال عام	خلال عام	خلال عام	دينار	دينار	دينار
دينار	دينار	دينار	(غير مدققة)	(مدققة)	دينار
بنك القاهرة عمان (١)	٣٣٢٩٤	-	٣٣٢٩٤	-	٢٩٩٩٦٦
بنك القاهرة عمان (٢)	٤٠٠٠٠٨	١٤٩٩٩٩٠	١٨٩٩٩٩٨	-	-
	٤٣٣٠٢	١٤٩٩٩٩٠	١٩٣٣٢٩٢	-	٢٩٩٩٦٦

بنك القاهرة عمان (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منه ٠.٥٪ يسد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣٣٣٤ دينار لكل قسط استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٧. تم استلام مبلغ ١٥٤٤٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٢ ومبلغ ٤٥٦٠٠٠ خلال عام ٢٠١٣.

بنك القاهرة عمان (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٠٠٠٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٤٪ ثابتة لمدة خمس سنوات، يسد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣٣٣٤ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بتاريخ ٦ تموز ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٢٢. تم استلام المبلغ بالكامل خلال عام ٢٠١٧.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير مدققة)

(١٢) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم المجموعة 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 المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧ على توزيع مبلغ ١٠٨٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع والبالغ ١٠٨٠٠٠٠٠ دينار (مقابل مبلغ ٧٥٦٠٠٠ دينار في عام ٢٠١٦ بنسبة ٧٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع).

(١٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لعام ٢٠١٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لعام ٢٠١٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.