



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

الرقم : JETT/FD/2018/07/143

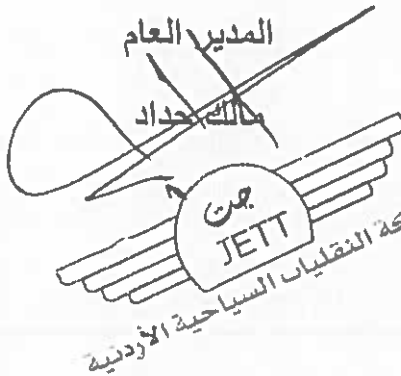
التاريخ: 2018/07/30

السادة /هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد ,,

استنادا لاحكام المادة (43/أ) من قانون الاوراق المالية والمادة (15/ب) من تعليمات إدراج الاوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم طية البيانات الموحدة المرحلية ونتائج أعمال شركة النقلات السياحية الأردنية باللغة العربية والانجليزية كما هي في 2018/06/30.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام ,,,,



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠١٨
الرقم التسلسلي: ٢٨١٤
رقم الملف: ٧١٨٠
الجهة المختصة: الادارة العامة

نسخة بورصة عمان

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨

**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 ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة 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 منقح 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 نبدى 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 إيريس
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
وضاح كصام برقاري
ترخيص رقم ٥٩١

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٨

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		موجودات غير متداولة -
١٢٧١١٢٠٦	١٢٦٧٦١٤٠		ممتلكات ومعدات
١٤٩٧٣٨٠	١٣٢٨٩٤٣		موجودات غير ملموسة
٢٢٧٢٦٦٣	٢١٨٠٢٨٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦٤٨١٢٤٩	١٦١٨٥٣٧١		موجودات متداولة -
١٧٩١٠٣	١٨٣٧٨٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٣٢٩٦٠	٢٥٤٩٥٥٦		مخزون
٢٩٢١١٨٩	٣١٩٧٨٢٤		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢١٣٤١٩٦	٢١٨٣٦٨٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧٨٦٧٤٤٨	٨١١٤٨٤٨		مجموع الموجودات
٢٤٣٤٨٦٩٧	٢٤٣٠٠٢١٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٢٣٥٦٠٩٥	٢٣٥٦٠٩٥		إحتياطي إجباري
٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢		إحتياطي اختياري
(٢٩٦٢٣٨)	(٣٨٨٦١٣)		إحتياطي القيمة العادلة
٤٣٤٤٧٤٤	٤٣٤٠١٤٩		أرباح مدورة
١٩٥٦٨١٥٣	١٩٣٧١٨٨٣		مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة
٤٣٤٦٢	٣٣٠٧٩		حقوق غير المسيطرين
١٩٦١١٦١٥	١٩٤٠٤٢٦٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١٣٩٩٩٨٨	١١٩٩٩٨٤	١١	قرض طويل الاجل
			مطلوبات متداولة -
٤٠٠٠٠٨	٤٠٠٠٠٨	١١	أقساط قرض طويل الاجل تستحق الدفع خلال عام
٢٢٠٥٧٠	-		بنوك دائنة
٢٢٤٥٧٤٠	٣٠١٣٠٤٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٠٧٧٦	٢٨٢٩٢٢	٦	مخصص ضريبة الدخل
٣٣٣٧٠٩٤	٣٦٩٥٩٧٣		مجموع المطلوبات
٤٧٣٧٠٨٢	٤٨٩٥٩٥٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٤٣٤٨٦٩٧	٢٤٣٠٠٢١٩		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإيضاحات	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات	٦٨٣٣,٨٩٨	٦١٠,٨٤٠	١٣,٧٧٣,٢٧٥	١٢,١٨٠,٨٦٧
مصاريف تشغيلية	(٥,٣٢٥,٣٨٠)	(٤,٥٦٠,٦٥١)	(١٠,٨٤٠,٢٩٣)	(٩,٢٠٨,١٧٣)
اجمالي الربح	١,٥٠٨,٥١٨	١,٥٤٧,١٨٩	٢,٩٣٢,٩٨٢	٢,٩٧٢,٦٩٤
مصاريف ادارية	(٨١٣,٠٤٣)	(٨١١,٣١١)	(١,٦٣٢,٩٥٨)	(١,٥٣٣,١٥٦)
مصاريف تمويل	(١٧,٠٥٨)	(٩,٠٣٨)	(٣٤,٧٤٦)	(١٤,٧٢٧)
(خسائر) أرباح غير متحققة لموجودات مالية بالقيمة	(١٦,٥١٩)	(٣٥,٢٧٧)	٤,٦٨٢	(٢٩,٥٧٧)
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٢٢,٩٨٥	٥,٤٩٣	٢٢,٩٨٣	٥,٤٩٣
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	١٧١,٨٢٢	١٢٧,٤٢٢	٢٥٧,٨٦٤	١٦٣,٥١٧
إيرادات أخرى	(٦٠,٠٠٠)	-	(٦٠,٠٠٠)	-
رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى	٧٩٦,٧٠٥	٨٢٥,٠٣٩	١,٤٩٠,٨٠٧	١,٥٦٤,٢٤٤
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	(١٣٥,٩٧٠)	(١٥٤,٧٣٠)	(٢٨٦,٣٢٣)	(٣٠٨,٥٥٤)
ضريبة الدخل	٦٦٠,٧٣٥	٦٧٠,٣٠٩	١,٢٠٤,٤٨٤	١,٢٥٥,٦٩٠
ربح الفترة	٦٦٠,٧٣٥	٦٧٠,٣٠٩	١,٢٠٤,٤٨٤	١,٢٥٥,٦٩٠
ويعود الى:				
مساهمي الشركة	٦٥٤,٦٧٣	٦٦٣,٨٩٣	١,١٩١,٤٠٥	١,٢٤٢,١٨٢
حقوق غير المصيطرين	٦٠,٠٦٢	٦,٤١٦	١٣,٠٧٩	١٣,٥٠٨
	٦٦٠,٧٣٥	٦٧٠,٣٠٩	١,٢٠٤,٤٨٤	١,٢٥٥,٦٩٠
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة	٠/٠٦١	٠/٠٦١	٠/١١٠	٠/١١٥
العائد لمساهمي الشركة	٠/٠٦١	٠/٠٦١	٠/١١٠	٠/١١٥

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر والمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٦٠,٧٣٥	٦٧٠,٣٠٩	١,٢٠٤,٤٨٤	١,٢٥٥,٦٩٠
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي			
لن يتم تصنيفها الى قائمة الدخل الموحدة			
في فترات لاحقة:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية			
من خلال الدخل الشامل الآخر			
٤٧٠,٨٤٨	٧٠١,٤٥٥	١,١١٢,١٠٩	٧٩٩,٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة			
ويعود الى:			
مساهمي الشركة			
٤٦٤,٧٨٦	٦٩٥,٠٣٩	١,٠٩٩,٠٣٠	١,٣٢٢,٠٨٤
٦٠,٦٢	٦٤١٦	١٣,٠٧٩	١٣,٥٠٨
حقوق غير المسيطرين			
٤٧٠,٨٤٨	٧٠١,٤٥٥	١,١١٢,١٠٩	١,٣٣٥,٥٩٢

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة التعلقات السياحية الأرنزية (جنت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

حقوق ملكية حملة الأسهم									
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	أرباح مدونة				إحتياطات		
			مجموع الأرباح المدونة	غير مدققة	مدققة	القيمة المضافة	احتياطي	احتياطي	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩١١ر١١١٥	٤٢ر٤٦٢	١٩٥٨ر١٥٣	٤٧٤٤ر٤٢٤	(٦٦٤ر٢٠٩)	٥٣ر٠٨ر٩٥٢	(٢٩٦ر٢٢٨)	٢ر٢٦٢ر٥٥٢	٢ر٢٥٦ر٠٩٥	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠
١٢ر١١٢ر٠٩	١٢ر٠٧٩	١٠ر٩٩ر٢٠	١٦٩٩ر٤٠٥	٤ر٦٨٢	١٦٨٦ر٧٢٣	(٩٢ر٣٧٥)	-	-	-
(١٢٩٦ر٠٠٠)	-	(١٢٩٦ر٠٠٠)	(١٢٩٦ر٠٠٠)	-	(١٢٩٦ر٠٠٠)	-	-	-	-
(٢٢ر٤٦٢)	(٢٢ر٤٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩٢٦ر٠٤٢١٢	٢٢ر٠٧٩	١٩٣٧ر١٨٢	٤ر٣٤ر٠١٤٩	(٦٥٩ر٢٧)	٤ر٩٩٩ر١٧٦	(٢٨٨ر١١٢)	٢ر٢٦٢ر٥٥٢	٢ر٢٥٦ر٠٩٥	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠
١٨ر٥٤ر٦٩٨	٤١ر٧١٧	١٨ر٦١٣ر٢٨١	٣ر٨٩٥ر٥٠٢	(٦٢٥ر٠٧٢)	٤ر٥٢ر٠٥٧٤	(٧٠١ر٨٦٨)	٢ر٢٦٢ر٥٥٢	٢ر٢٥٦ر٠٩٥	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠
١٣ر٥٣ر٩٢	١٣ر٥٠٨	١٣ر٢٢ر٠٨٤	١٢ر٤٢ر١٨٢	(٢٩ر٥٧٧)	١٣ر٧١ر٧٥٩	٧٩ر١٠٢	-	-	-
(١٠٨٠ر٠٠٠)	-	(١٠٨٠ر٠٠٠)	(١٠٨٠ر٠٠٠)	-	(١٠٨٠ر٠٠٠)	-	-	-	-
(٢١ر٧١٧)	(٢١ر٧١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨ر٧٨٨ر٧٣	٢٢ر٥٠٨	١٨ر٥٥ر٢٦٥	٤ر٣٥٧ر٦٨٤	(٦٥٤ر١٤٩)	٤ر٧١٢ر٣٢٣	(٦٢١ر١٦٦)	٢ر٢٦٢ر٥٥٢	٢ر٢٥٦ر٠٩٥	١٠ر٨٠٠ر٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٧
مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح موزعة على المساهمين (إيضاح ١٣)
حصة غير المسيطرين من توزيعات أرباح
شركة تيمية

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٨	إيضاحات
دينار	دينار	
١٥٦٤٢٤٤	١٤٩٠٨٠٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٢٢١٤١٣	١٤١٧٦٥٤	استهلاكات وإطفاءات
(٥٤٩٣)	(٢٢٩٨٣)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٦٧٦٥)	إيرادات فوائد ودائع بنكية
١٤٧٢٧	٣٤٧٤٦	مصاريف تمويل
٢٩٥٧٧	(٤٦٨٢)	(أرباح) خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
		تغيرات رأس المال العامل-
١٠٠٤٤٩	٨٣٤٠٤	مخزون
(١١٦٨٨٨٣)	(٢٧٦٦٣٥)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٦٠٨٢٧	٧٦٧٣٠٣	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩٧٠٤٠)	(٤٧٤١٧٧)	ضريبة دخل مدفوعة
١٤١٩٨٢١	٢٩٩٨٦٧٢	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٤٩٣	١٠٥٧٢٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٥٤١٢٠٤)	(١٢٩٦٨٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
-	١٦٧٦٥	فوائد بنكية متبوضة
(٣٨١٤٥٣)	-	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
(١٩١٧١٦٤)	(١١٧٤٤٠٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٨٠٠٠٠)	(١٢٩٦٠٠٠)	أرباح موزعة للمساهمين
(٢١٧١٧)	(٢٣٤٦٢)	حصة غير المسيطرين من توزيعات أرباح شركة تابعة
٢٠٠٠٠٠٠	-	المتحصل من القروض
(١٦٦٦٧٠)	(٢٠٠٠٠٤)	قروض مدفوعة
(١٤٧٢٧)	(٣٤٧٤٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
٧١٦٨٨٦	(١٥٥٤٢١٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٢١٩٥٤٣	٢٧٠٠٥٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٦٣٠٦٢	١٩١٣٦٢٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٨٢٦٠٥	٢١٨٣٦٨٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

(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 ١٠٨٠٠.٠٠٠ 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 .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٨

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ 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 التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

(٣) التغييرات 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 ٢٠١٧، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس) اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨ لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الصادر عام ٢٠٠٩. وكان التطبيق المبني للمرحلة الأولى من المعيار في ١ كانون الثاني ٢٠١١.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ يتطلب من المجموعة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المضافة.

استبدل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ (الأدوات المالية) نموذج الخسارة الائتمانية المتكبد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). وتضمن نموذجاً شاملاً لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطار محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التدني في القيمة

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) (الأدوات المالية) تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للمجموعة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية بنموذج الخسائر الائتمانية المتكبد بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة من المعيار لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع أدوات الدين، وحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على كامل عمر أدوات الدين. قامت المجموعة بأعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) بدلاً من المعيار المحاسبي الدولي رقم (١١) عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي (١٨) الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع إيرادات عقود العملاء، ما لم تكن هذه العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات بقيمة تمثل المبلغ الذي تتوقع المنشأة أن تحققه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من الشركات استخدام التقديرات، مع الأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق خطوات الاعتراف بالإيرادات. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية المتعلقة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

لم يكن هناك أي أثر لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي (١٥) على الأرباح المدورة، كما أصبحت السياسة المحاسبية للاعتراف بالإيرادات كما هو مبين فيما يلي:

(أ) بيع المحروقات:

عادة ما تتضمن فواتير بيع المحروقات لدى المجموعة التسليم المباشر. استنتجت المجموعة أنه يجب الاعتراف بالإيرادات ببيع المحروقات عند نقطة معينة من الزمن في الوقت والذي يتم فيه نقل السيطرة على المخزون إلى العميل. لم ينتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) أي أثر على توقيت التحقق من الإيرادات.

(ب) تقديم الخدمات:

بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥)، ستستمر المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تقديمها، حيث أن العميل يقوم باستلام واستخدام الميزات والخدمات المقدمة من قبل المجموعة في نفس الوقت.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة. في حالة وجود عدة دفعات مقدمة، فإن المجموعة تحدد تاريخ لكل معاملة دفعات مقدمة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية توضح هذه التعديلات متى يجب على المجموعة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات أن التغيير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغيير في الاستخدام.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية. عند تطبيق التعديلات، لا يجب على المجموعة تعديل الفترات السابقة، ولكن يسمح بتطبيقها بأثر رجعي إذا تم تطبيق جميع التعديلات الثلاثة والأمور الأخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمار في شركات الحليفة ومشاريع مشتركة - قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

توضح هذه التعديلات انه اذا كانت المنشأة مشروع او شركة يمكن لها عند الاعتراف المبذني بالاستثمار قياس الاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر. اذا كانت المنشأة ليست منشأة استثمارية ولها حصة في شركة حليفة او مشروع مشترك والتي بدورها هي منشأة استثمارية يمكن للمنشأة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية ابقاء القيمة العادلة المطبقة من قبل الشركة الحليفة او المشروع المشترك (التي بدورها هي منشأة استثمارية) على الحصة في الاستثمار في الشركة الحليفة او المشروع المشترك للشركة التابعة. يتم الاختيار لكل استثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك كل على حدى في اخر تاريخ عند:

- الاعتراف المبذني بالاستثمار في شركة حليفة او مشروع مشترك.
- الشركة الحليفة او المشروع المشترك يصبح منشأة استثمارية.
- الشركة الحليفة او المشروع المشترك للمنشأة الاستثمارية يصبح الشركة الأم.

لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركة التابعة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة من تاريخ سيطرة الشركة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة النقلات السياحية الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع (سهم)	
٩٩	١٠٠٠٠٠٠	شركة جت لنقل الركاب
١٠٠	٥٠٠٠٠٠	شركة راية جت لنقل الركاب *
١٠٠	٥٠٠٠٠	شركة جت للسياحة والسفر

* ان شركة راية جت لنقل الركاب مملوكة بالكامل من شركة جت لنقل الركاب.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. ويتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح 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 إلى 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 أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٢٩٦٨٩١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢٠٤١٢٠٤ دينار) كما بلغت قيمة الاستهلاكات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ بمبلغ ١٢٤٩٢١٧ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢٠٤٧٦٦ دينار).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠١٨ و ٢٠١٧ 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حيث لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. ماعدا السنتين ٢٠١٠ و ٢٠١١ فقد قامت ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات ولم يتم الموافقة على قرار التقدير حيث تطالب الشركة بإعفاء الصادات على التأشيرات الخارجية كونها موقعة بعقود مع شركات خارجية ولا زالت القضية منظورة أمام محكمة بداية الضريبة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. كما قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حيث لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

حصلت شركة راية جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٥، وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حيث لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	
٤٧٠,٧٧٦	٤٩٧,٠٤٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢٨٦,٣٢٣	٦٠٧,٠٣٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ السنة
(٤٧٤,١٧٧)	(٦٣٣,٣٠٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨٢,٩٢٢	٤٧٠,٧٧٦	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 ٤٣٤ر٤٢٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٧: ٢٩٧٣٥ دينار).

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ١٠٣ر٧٢٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها المجموعة على الغير ٤٠١ر٩٨٥ دينار كما في تاريخ اعداد القوائم المرحلية الموحدة المختصرة.

(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 هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٧ دينار (مدققة)	
١ر٥٩٩ر٩٩٢	٢ر٠٢٠ر٥٦٦	قرض وبنوك دائنة (بنك القاهرة عمان)
١ر٠٣٦ر٣٥٥	١ر٢٧٥ر٣٨٩	وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان)

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)			
٧٧,٠٠٠	٧٧,٠٠٠	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
١٩٦,٧٠٠	١٨٩,٩٠٠	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا)	
١٤٧,٢٢٧	٣٤٧,٤٦١	مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان)	
٢٧,٠٥٠	١٦,٧٦٥	إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان)	

(٩) حصة السهم العائد لمساهمي الشركة من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
١,٢٤٢,١٨٢	١,١٩١,٤٠٥	٦٦٣,٨٩٣	٦٥٤,٦٧٣
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠
الربح		الربح	
المتوسط المرجح لعند الاسهم (سهم)		المتوسط المرجح لعند الاسهم (سهم)	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠/١١٥	٠/١١٠	٠/٠٦١	٠/٠٦١
الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة		الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة	

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

(١٠) التحليل القطاعي

إن 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 محطتين لبيع المحروقات.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

ان الجداول التالية تمثل معلومات عن إيرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ و٢٠١٧:

النقلات السياحية	نقل الركاب	محروقات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٨ -
٢٠١٦٣٨٦٣	٨٠١٥٣٨٧٤	٣٠٤٥٥٥٣٨	١٣٠٧٧٣٢٧٥	الإيرادات
١٧٥٠٠٠٩	٢٠٦٨٦٠١٦	٧١٩٥٧	٢٠٩٣٢٩٨٢	إجمالي ربح القطاع
(١٤٥٠٢٦٦)	١٠٢٧٧٧٩٣	٧١٩٥٧	١٠٢٠٤٤٨٤	(خسارة) ربح القطاع
٤٣٢٨٠١	٩٧٣٩٨٩	١٠٨٦٤	١٠٤١٧٦٥٤	استهلاكات وإطفاءات
٩٩٣١١٧	٣٠٣٧٧٤	-	١٠٢٩٦٨٩١	مصاريف رأسمالية
١٥٠٥٧٥٣٨٧	٨٠٢١٠٣٠٨	٥١٤٥٢٤	٢٤٣٠٠٢١٩	موجودات القطاع
٢٠٩٠٤٠٨٩	١٠٩٩١٨٦٨	-	٤٨٩٥٩٥٧	مطلوبات القطاع
٣٠ حزيران ٢٠١٧ -				
٢٠١٦٨٣٧	٧٠٣٧٩٥٧٧	٢٠٧٨٤٤٥٣	١٢٠١٨٠٨٦٧	الإيرادات
١٦٣٨١٤	٢٠٦٩٢٩٢١	١١٥٩٥٩	٢٠٩٧٢٦٩٤	إجمالي ربح القطاع
(١٧٠٦٣٩)	١٠٣٥٠٨١١	٧٥٥١٨	١٠٢٥٥٦٩٠	(خسارة) ربح القطاع
١٠٤٩٣٨٥	١٦١١٦٤	١٠٨٦٤	١٠٢٢١٤١٣	استهلاكات وإطفاءات
١٠١٧٦٣٢	٥٢٣٥٧٢	-	١٠٥٤١٢٠٤	مصاريف رأسمالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ -				
١٤٠٥٢٩٤٢٧	٩٠٢٤٢٥٥٨	٥٧٦٧١٢	٢٤٣٤٨٦٩٧	موجودات القطاع
٢٠٩١٩٩٥٠	١٠٨١٧١٣٢	-	٤٧٣٧٠٨٢	مطلوبات القطاع

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٨ (غير مدققة)

(١١) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٧			٣٠ حزيران ٢٠١٨		
المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
دينار	دينار (مدققة)	دينار	دينار	دينار (غير مدققة)	دينار
١٧٩٩٩٩٦	١٣٩٩٩٨٨	٤٠٠.٠٠٨	١٥٩٩٩٩٢	١١٩٩٩٨٤	٤٠٠.٠٠٨

بنك القاهرة عمان

بنك القاهرة عمان

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٤٪ ثابتة لمدة خمس سنوات، يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣.٣٣٤ دينار لكل قسط استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢٢.

(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) أرباح موزعه على المساهمين

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٨ على توزيع مبلغ ١.٢٩٦.٠٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢.٠٨٠.٠٠٠ ر دينار) كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٧ بنسبة ١٢٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع (٣٠ حزيران ٢٠١٧: ١٠٪).