

F.S - JETT - 29-3-2006

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

المحاسبون المتحدون 

١

هاتف : ٥٥٢٦١١١  
٥٥٢٧٦٦٦ :  
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣  
المملكة الأردنية الهاشمية

الى مساهمي  
شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) (شركة مساهمة عامة أردنية) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وبيانات الدخل الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إيداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها.

لقد جرى تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن لية أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم للأسس المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية الموحدة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يوفر أساسا معقولا يمكننا من إيداء الرأي.

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

المحاسبون المتحدون  
محاسبون قانونيون  
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٥ آذار ٢٠٠٦

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
			الموجودات غير المتداولة -
٢٨١٠٠٩٦٠	٣٤٦٢٢٩٥	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات، بالصافي
٢٢٦١٢٦٨	-	٧	الاستثمار في شركات حليفة
١٠٠٠٠	-		الاستثمار في مكتب الحجز الموحد
٣٢٣١٦١٨	٣٩٦٥٠٤٩	٨	استثمارات متوفرة للبيع
<u>٨٣١٣٨٤٦</u>	<u>٧٤٢٧٣٤٤</u>		
			الموجودات المتداولة -
١٣٧٨٢٦٥	١٧٩٩٧٠١	١٠	قطع غيار ولوازم، بالصافي
٦٨٥٦٣٩	٣٥٣٦٤	٢١	نم أطراف ذات علاقة (انتلاف جت الفا بترا)
٣١٦٣٥٣	١٤٦٥٢٩٨	١١	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٨٦١٦٠	٤٨٢٢٢٩٢	٩	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٣٣٧٦١٩٢	٥٠٠٨٦٩٥	١٢	أرصدة لدى البنوك
<u>٦٨٤٢٦٠٩</u>	<u>١٣١٣١٢٥٠</u>		
<u>١٥١٥٦٤٥٥</u>	<u>٢٠٥٥٨٥٩٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
			حقوق المساهمين -
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	١٣	رأس المال
١٠٤٥٠٣٢	١٦٤٧٩٣١		الاحتياطي الإجمالي
١٠٥٧٧٥٥	٢٢٦٣٥٥٢		الاحتياطي الاختياري
( ١٧٢٨٧٥ )	٥٦٠٥٥٦		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١٠٨٠٠٠٠٠	١٦٢٠٠٠٠		أرباح مقترح توزيعها على المساهمين
٤٥٠٥	٢١٥٧٤٨٠		أرباح مندورة
<u>١٣٨١٤٤١٧</u>	<u>١٩٠٤٩٥١٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٨٠٣٩٥</u>	<u>٩٣٠٤١</u>		حقوق الاقلية
<u>١٣٨٩٤٨١٢</u>	<u>١٩١٤٢٥٦٠</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة -
١٢٦١٦٤٣	١٤١٦٠٣٤	١٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٢٦١٦٤٣	١٤١٦٠٣٤		مجموع المطلوبات
<u>١٥١٥٦٤٥٥</u>	<u>٢٠٥٥٨٥٩٤</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جيت) المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاحات
دينار	دينار	
٥٦٥٧٧٥٢	٦٢٤٠٣١٧	١٥ صافي الإيرادات
(٤,٠٠٢,٢٧٧)	(٤,١٦١,٨٣٧)	١٦ المصاريف التشغيلية
١,٦٥٥,٤٧٥	٢,٠٧٨,٤٨٠	اجمالي الربح
١٢١,٧٤٦	٥٠٣,٤٥٣	إيرادات أخرى
(٦٤٥,٤٣٨)	(٩١٠,٣٩٨)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
(٢,١٦٧)	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
-	٢,٢٣١,٢١٧	أرباح بيع حصة الشركة في شركة حليفة
٢٣٥,٤٥٠	٣٧١,١٠٢	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
٣٠٤,٩٣٤	١,٧٦٧,٨١٥	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
٢٠٣,١٨٧	-	حصة الشركة من أرباح شركات حليفة
(٩٤,٤٢٤)	(٢١٥,٩٩٨)	١٨ رسوم ومصاريف أخرى
١,٧٧٨,٧٦٣	٥,٨٢٥,٦٧١	الربح قبل الضرائب
(٦٨,٣٩١)	(٥,٥٦٢)	٢٠ ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٠٣,٣٤٦)	(٢٢٥,٧٩٢)	٢٠ ضريبة الدخل
١,٥٠٧,٠٢٦	٥,٥٩٤,٣١٧	الربح للسنة
		ويعود إلى:
١,٤٩٦,٣٤٤	٥,٥٨١,٦٧١	مساهمي الشركة
١٠,٦٨٢	١٢,٦٤٦	حقوق الأقلية
١,٥٠٧,٠٢٦	٥,٥٩٤,٣١٧	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٣٩	٠/٥١٧	١٩ حصة السهم من ربح السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

بيان التغير في حقوق الملكية الموحد

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

المجموع دينار	حقوق الاقلية دينار	أرباح مدورة دينار	التغير المتراكم في القيمة العادلة دينار	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين دينار		احتياطي اجباري دينار		رأس المال دينار	
				دينار	دينار	اختياري دينار	اجباري دينار		
١٢٣٦٠٧٣١	٦٩٧١٣	( ١٠٩٥٢٠ )	(٣١٤٩٣٠)	-	١٠٥٧٧٥٥	٨٥٧٧١٣	١٠٨٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	
-	-	( ١٨٧٣١٩ )	-	-	-	١٨٧٣١٩	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري (١٠٪)	
١٤٩٦٣٤٤	-	١٤٩٦٣٤٤	-	-	-	-	-	ربح السنة التغير المتراكم في القيمة العادلة	
٢٧٠٥٥	-	-	٢٧٠٥٥	-	-	-	-	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)	
-	-	(١٠٨٠٠٠٠)	-	١٠٨٠٠٠٠	-	-	-	خسائر غير متحققة- اثر تطبيق معيار ٣٩ *	
-	-	( ١١٥٠٠٠ )	١١٥٠٠٠	-	-	-	-	حقوق الاقلية	
١٠٦٨٢	١٠٦٨٢	-	-	-	-	-	-		
١٣٨٩٤٨١٢	٨٠٣٩٥	٤٣٠٥	(١٧٢٨٧٥)	١٠٨٠٠٠٠	١٠٥٧٧٥٥	١٠٤٥٣٢	١٠٨٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤	
-	-	( ٦٠٢٨٩٩ )	-	-	-	٦٠٢٨٩٩	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري (١٠٪)	
-	-	(١٢٠٥٧٩٧)	-	-	١٢٠٥٧٩٧	-	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري (٢٠٪)	
٥٨١٦٧١	-	٥٨١٦٧١	-	-	-	-	-	ربح السنة التغير المتراكم في القيمة العادلة	
٧٣٣٤٣١	-	-	٧٣٣٤٣١	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين أرباح مقترح توزيعها على المساهمين (إيضاح ١٣)	
( ١٠٨٠٠٠٠ )	-	-	-	(١٠٨٠٠٠٠)	-	-	-	حقوق الاقلية	
-	-	(١٦٢٠٠٠٠)	-	١٦٢٠٠٠٠	-	-	-		
١٢٦٤٦	١٢٦٤٦	-	-	-	-	-	-		
١٩١٤٢٥٦٠	٩٣٠٤١	٢١٥٧٤٨٠	٥٦٠٥٥٦	١٦٢٠٠٠٠	٢٠٢٦٣٥٥٢	١٦٤٧٩٣١	١٠٨٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	

\* يمثل هذا البند قيمة الخسائر غير المتحققة نتيجة إعادة تصنيف جزء من الاستثمارات المتوفرة للبيع الى استثمارات محتفظ بها للمتاجرة (إيضاح ٥)

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٧٧٨٧٦٣	٥٨٢٥٦٧١	<b>التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
٢١٦٧	-	ربح السنة قبل حقوق الاقلية والضريبة
١٣٦٠٦٣٨	٨٤٣٨٩١	تعديلات -
( ٢٣٥٤٥٠ )	( ٣٧١٠٢ )	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
-	( ٢٢٣١٢١٧ )	الاستهلاكات
( ٢٠٣١٨٧ )	١٠٠٠٠	أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
( ٣٠٤٩٣٤ )	( ١٧٦٧٨١٥ )	أرباح بيع حصة الشركة في شركة حليفة
٢٣٩٧٩٩٧	٢٣٠٩٤٢٨	خسارة (ربح) الاستثمار في شركات حليفة
		أرباح غير متحققة من تقييم استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
( ١٩٦٠٦ )	( ١١٥١٩٤ )	<b>التغيرات في رأس المال العامل -</b>
( ٣٢٢٦٤٥ )	٦٥٠٢٧٥	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
( ٥٤٨٩٥ )	( ٤٢١٤٣٦ )	نم أطراف ذات علاقة (التلاف جت الفا بترا)
٣٠٩٣٤٢	٤٤٨٤٩	قطع غيار ولوازم، بالصافي
٢٣١٠١٩٣	١٤٣١٩٢٢	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
( ٢٢٦٩٤٨ )	( ٢٠٦٦٦٣ )	ضريبة دخل مدفوعة
٢٠٨٣٢٤٥	١٢٢٥٢٥٩	<b>صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل</b>
٢٥٢٤٩٦	٣٨٥٤٩٨	<b>التدفق النقدي من عمليات الاستثمار</b>
( ٤٩٩٥٤ )	( ١٥٠٩٦٢٥ )	المتحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	٤٤٩٢٤٨٦	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
( ٢٠٠٠٠٠٠ )	( ١٩٦٨٢١٧ )	المتحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع
( ٢١٢٢٧ )	-	شراء استثمارات متوفرة للبيع
( ١٨١٨٦٨٥ )	١٤٠٠١٤٢	شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
		<b>صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) عمليات الاستثمار</b>
( ٢٧١٥٠ )	( ٩٩٢١٩٨ )	<b>التدفق النقدي من عمليات التمويل</b>
( ٢٧١٥٠ )	( ٩٩٢١٩٨ )	أرباح موزعة على المساهمين
٢٣٧٤١٠	١٦٣٢٢٥٠٣	<b>صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل</b>
٣١٣٨٧٨٢	٣٣٧٦١٩٢	صافي الزيادة في النقد
٣٣٧٦١٩٢	٥٠٠٨٦٩٥	النقد كما في بداية السنة
		النقد كما في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

## شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

#### (١) عام

تأسست الشركة كشركة مساهمة خصوصية تحت اسم شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة المحدودة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٦٤، ومركزها القدس وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة في ١١ حزيران ١٩٦٦ برأسمال مقداره ٣٠٠.٠٠٠ دينار، وبتاريخ ١ حزيران ١٩٩٥ وافقت الهيئة العامة على اعتبار عمان المركز الرئيسي للشركة ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها، وسجلت وفق قانون الشركات بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٩٥. وقد قررت الهيئة العامة بإجتماعها المنعقد في ١٤ نيسان ١٩٩٧ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٠.٨٠٠.٠٠٠ دينار.

ومن غايات الشركة تأسيس وإدارة شركة لنقل السياح والحجاج وغيرهم، وأن تشتري باصات سياحية لنقل السياح وغيرهم في كافة انحاء المملكة وخارجها وأن تتعاطى كافة أعمال النقل وجميع ما يتفرع عنه وتسيير خطوط لنقل الركاب وفق التصاريح الممنوحة من الجهات المعنية.

تم اقرار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٠٦.

#### (٢) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

#### (٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء ان الشركة قد قامت بتطبيق التعديلات على معايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية الجديدة السارية المفعول اعتباراً من اول كانون الثاني ٢٠٠٥ ولم ينتج أي تأثير نتيجة تطبيق تلك المعايير.

#### (٤) استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات 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 أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع 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 اوضاع وظروف تلك المخصصات.

#### (٥) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

##### أسس اعداد البيانات المالية -

تم اعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها وبموجب القوانين والتعليمات النافذة، ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية للمتاجرة والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي جرى إظهارها بالقيمة العادلة بنهاية السنة المالية.

##### مبدأ توحيد البيانات المالية -

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ٩٩٪ من رأسمالها بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها، ويتم إظهار حقوق الأقلية في رأسمال وصافي دخل الشركة التابعة في بند مستقل في الميزانية العامة وبيان الدخل على التوالي.

##### التطبيق المبكر لمعايير المحاسبة الدولية -

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٤ بالتطبيق المبكر المسموح به لمعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩ و ٣٢ المعدلة الصادرة خلال شهر كانون الأول ٢٠٠٣ والواجبة التطبيق اعتباراً من عام ٢٠٠٥ حيث تم إعادة تصنيف بعض الموجودات المالية المتوفرة للبيع اعتباراً من ١ تشرين الأول ٢٠٠٤ وإظهارها ضمن موجودات مالية للمتاجرة بكلفة مقدارها ٧٦٠.٠٠٠ دينار وتم تحويل اثر الخسائر غير المتحققة المتراكمة في حساب التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات بذلك التاريخ إلى الأرباح المدورة بمبلغ ١١٥.٠٠٠ دينار وبلغ تأثير إعادة تصنيف الموجودات المالية على بيان الدخل لعام ٢٠٠٤ أرباح غير متحققة بمبلغ ٣٠٤.٠٠٠ دينار.

##### قطع الغيار ولوازم -

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة التي تحدد على اساس المتوسط المتحرك او السوق ايهما اقل.



#### استثمارات محتفظ بها للمتاجرة -

يتم تسجيل الاستثمارات بالكلفة التي تمثل القيمة العادلة، ويتم تسجيل الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة لاحقاً بالقيمة العادلة واستناداً الى قيمتها السوقية كما في تاريخ البيانات المالية.

يتم تحقيق الارباح والخسائر عن التعبير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

#### استثمارات متوفرة للبيع -

يتم قيد الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة، وتقييد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل ضمن حقوق المساهمين، وفي حال بيع الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين والتي تخص هذه الاستثمارات.

#### ممتلكات ومنشآت ومعدات -

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض. ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات أو التخلص منها ويتم اثبات اية ارباح أو خسائر في بيان الدخل.

تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ الى ٢٠٪.

يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمنشآت والمعدات.

#### الاستثمار في اسهم شركات حليفة -

تظهر الاستثمارات في اسهم الشركات الحليفة بحصة الشركة من صافي حقوق المساهمين لتلك الشركات ولا يتم تسجيل أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات هذه الشركات.

#### الاستثمار في مكتب الحجز الموحد -

تظهر حصة الشركة في مكتب الحجز الموحد بالكلفة.

#### تحقق الإيرادات -

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على اساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

#### العملات الاجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار المعلنة من قبل البنك المركزي الاردني كما بتاريخ ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل الإيرادات والمصروفات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات. هذا وتظهر فروقات العملة من ربح او خسارة في بيان الدخل.

(٦) ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع دينار	معدات وادوات دينار	اثاث ومعدات مكتبية دينار	وسائل نقل دينار	اراضي ومباني دينار	الكلفة -
٢١٩٦١٠٢٦	١٤٥٤٨٦	٣٣٨٨٥٠	٢١٠٢٢٥١١	٤٥٤١٧٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
١٥٠٩٦٢٥	١٠٣١٠	٣٦٥٤٥	١٤٥٣٦٢٢	٩١٤٨	الإضافات
١٥٦٩١٣٠	-	-	١٥٦٩١٣٠	-	الاستبعادات خلال العام
٢١٩٠١٥٢١	١٥٥٧٩٦	٣٧٥٣٩٥	٢٠٩٠٧٠٠٣	٤٦٣٣٢٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
					- الإستهلاك المتراكم -
١٩١٥٠٠٦٦	٦٥٩٩٧	٣١١١٣٧	١٨٧٦٢٩٨٦	٩٩٤٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٤
٨٤٣٨٩١	١٣٠٨٠	١٥٣٩٠	٨١٤٠٨٧	١٣٣٤	الإضافات
١٥٥٤٧٣١	-	-	١٥٥٤٧٣١	-	الاستبعادات خلال العام
١٨٤٣٩٢٢٦	٧٩٠٧٧	٣٢٦٥٢٧	١٨٠٢٢٣٤٢	١١٢٨٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
٣٤٦٢٢٩٥	٧٦٧١٩	٤٨٨٦٨	٢٨٨٤٦٦١	٤٥٢٠٤٧	صافي القيمة الدفترية كما في
٢٨١٠٩٦٠	٧٩٤٨٩	٢٧٧١٣	٢٢٥٩٢٥٥	٤٤٤٢٣٣	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
					٣١ كانون الأول ٢٠٠٤

هنالك قطعة ارض مرهونة لصالح بنك محلي وتبلغ قيمتها الدفترية ٥٢١٧٠ دينار.

(٧) استثمارات في شركات حليفة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النسبة المئوية للملكية	قيمة الاستثمار
		٢٠٠٤	٢٠٠٥
شركة البتراء للنقل الساحي*	الأردن	٣٦٧٥%	-
			٢٢٦١٢٦٨

\* تم خلال عام ٢٠٠٥ بيع كامل حصة الشركة المملوكة في شركة البتراء للنقل السياحي والبالغ ٣٦٧٥% من رأس مال الشركة، هذا وقد حققت الشركة أرباح نتيجة البيع مبلغ ٢١٧٢٢٣١ دينار والتي تظهر في بيان الدخل.

(٨) استثمارات متوفرة للبيع

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	اسناد قرض شركة زارة للاستثمارات
-	-	شركة زارة للاستثمارات
١٩٦٦٤٩	١٩٣٠٠٨٠	شركة الفنادق والسياحة الاردنية
٣٤٩٦٦٩	٣٤٩٦٦٩	شركة مركز تنمية الحرف الاردنية
٣٢٣١٦١٨	٣٩٦٥٠٤٩	

(٩) استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٠٦٤ر٠٠٠	١٧٩٢ر٠٠٠
-	١١٤٤ر٥٥٥
-	١٧١٨ر٨٣٦
٢٢ر١٦٠	١٦٦ر٨٠١
<u>١٠٨٦ر١٦٠</u>	<u>٤٨٢٢ر١٩٢</u>

شركة زارة للاستثمارات  
شركة فلسطين للتنمية والاستثمار (باديكو)  
شركة الاتصالات الفلسطينية (بالتيل)  
استثمارات أخرى

(١٠) قطع غيار ولوازم، بالصافي

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
١٤٥٨ر٠٩٩	١٨٨١ر٣٩٠
( ٨٧ر١٦٧ )	( ٨٧ر١٦٧ )
١٣٧٠ر٩٣٢	١٧٩٤ر٢٢٣
٧ر٣٣٣	٥ر٤٧٨
<u>١٣٧٨ر٢٦٥</u>	<u>١٧٩٩ر٧٠١</u>

قطع الغيار  
مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة

محروقات

(١١) مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٨ر٤٩٤	٧٠٣ر٣٨٥
-	٢٠٤ر٨٨٤
١٥٦ر٩٩٤	١٤٨ر٠٨٦
٣٢ر٠٣٤	٢١٨ر٠٤٢
١٨ر٩٣٧	٨٨٦
٤ر٦٤٠	٦ر٥٠٩
-	٨٩ر٤١٨
٧٥ر٢٥٤	٩٤ر٠٨٨
<u>٣١٦ر٣٥٣</u>	<u>١٤٦٥ر٢٩٨</u>

المدينون التجاريون  
شيكات برسم التحصيل  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
تأمينات مستردة  
دفعات للموردين  
نم الموظفون  
ارباح استثمارات مستحقة غير مقبوضة  
أخرى

(١٢) أرصدة لدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
دينار	دينار
٢٩٥ر٤٨٨	٤٠ر٨٩١
٣ر٠٨٠ر٧٠٤	٤ر٩٦٧ر٨٠٤
<u>٣٣٧٦ر١٩٢</u>	<u>٥ر٠٠٨ر٦٩٥</u>

نقد في الصندوق  
ارصدة لدى البنوك

(١٣) حقوق المساهمين

- رأس المال -

يتألف رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من ١٠ر٨٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

- الإحتياطي الإجباري -

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

- الإحتياطي الاختياري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل والرسوم بنسبة ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

- أرباح مقترح توزيعها على المساهمين -

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٥ أيار ٢٠٠٥ على توزيع مبلغ ١٠ر٨٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

سيقدم مجلس ادارة الشركة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٦ بتوزيع مبلغ ١ر٦٢٠٠٠٠ دينار كأرباح للمساهمين بنسبة ١٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١٤) الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

دينار	دينار	
٤٩٥ر٨٤٢	٤٦٣ر١١٤	الدائنون التجاريون
١١٧ر٥٣٦	٦٢ر٣١٥	مصاريف مستحقة الدفع
١١٠ر٦٩١	١٦٣ر٨٤١	مخصص البحث العلمي
٤٩ر٠٠١	١٠٩ر٢٩١	مخصص رسوم الجامعات الازدنية
١١ر٩٦٠	٥٠ر٤١٨	صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٥ر٠٠٠	٤٥ر٠٠٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٣٤ر٧٤١	٢٢١ر٨٤٣	أرباح غير مدفوعة
١٩٦ر١٥٣	٢٢٠ر٨٤٤	مخصص ضريبة الدخل *
١٠٠ر٧١٩	٧٩ر٣٦٨	اخرى
<u>١ر٢٦١ر٦٤٣</u>	<u>١ر٤١٦ر٠٣٤</u>	

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

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٥١٣٦٤	١٩٦١٥٣	رصيد أول السنة
(٢٢٦٩٤٨)	(٢٠٦٦٦٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٨٣٩١	٥٥٦٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة (ايضاح ٢٠)
٢٠٣٣٤٦	٢٢٥٧٩٢	ضريبة الدخل المقطعة من أرباح السنة
١٩٦١٥٣	٢٢٠٨٤٤	رصيد آخر السنة

#### (١٥) صافي الإيرادات

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٣٠٤٥٧٩٩	١٨٨٩٢١٨	إيرادات تأجير الحافلات (مكتب الحجز الموحد) *
٧٧١٧٥	١٥٩٧٣٨٧	إيرادات تأجير الحافلات *
٢٣٥٨٠٥٨	٢٥٥٩١٤٨	إيرادات نقل الركاب
٦٦٩٧٨	٩٢١٦٤	إيرادات الشحن
٩٩٩٤٦	١٠٢٤٠٠	إيرادات من العمولات
٩٧٩٦	-	إيرادات أخرى
٥٦٥٧٧٥٢	٦٢٤٠٣١٧	إجمالي الإيرادات

\* قامت الشركة بتاريخ ٢٩ حزيران ١٩٩٧ بتوقيع اتفاقية مع الشركة الأردنية للاستثمار والنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة (ألفا) وشركة البتراء للنقل السياحي المساهمة العامة المحدودة (بترا) وذلك لانشاء مكتب حجز موحد يهدف الى تنسيق وتنظيم وتشغيل تأجير الحافلات للمجموعات السياحية المحلية والأجنبية. وقد تم تمديد الاتفاقية لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ١٦ أيلول ٢٠٠٣. ويتم توزيع صافي إيرادات مكتب الحجز الموحد بعد تنزيل المصاريف على الشركات الثلاث كل بنسبة عدد مقاعد الباصات التي تمتلكها كل شركة، وتمتلك الشركة ما نسبته ٤٦٪ من عدد المقاعد.

تم اغلاق مكتب الحجز الموحد وتجميد نشاطه بالكامل بتاريخ ٣١ آب ٢٠٠٥ ومنذ ذلك التاريخ تم ادارة عمليات تأجير حافلات الشركة للمجموعات السياحية المحلية والاجنبية من خلال مكاتب الشركة.

#### (١٦) المصاريف التشغيلية

دينار	دينار	
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
٩٥٨٢٢٩	١١٦٩٤٠١	الرواتب والاجور ومزايا العمل
٨٠٧٩٨١	١٠٢١٩٧٩	قطع الغيار المستهلكة
٦٨٧٩٠	٨٥١٧٧	الصيانة العامة
٥٢٧٩٧٩	٧٥٦٥٧٠	المحروقات
٨٣٠٩٠	٨٧٨٧٩	رسوم ترخيص الباصات
٢١١٢٠٩	٢١١١٢٢	رسوم تأمين الباصات
١٣٤١٨٠٤	٨٢٥٣٤٢	الاستهلاكات
٣١٩٥	٤٣٦٧	أخرى
٤٠٠٢٢٧٧	٤١٦١٨٣٧	

(١٧) مصاريف الادارية وعمومية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٢٠٦٢٩٧	٣١٥٠١٤	الرواتب والاجور ومزايا العمل
٩٠٧٩٨	٩١٩٥٩	ماء وكهرباء وهاتف
٥٢٦٩٥	٦٠٩١٣	ايجارات
٣٤٦٦٦	٣٥٤١٢	تنقلات
٦٩٤٠	٦٣٠٥	مصاريف بنكية
٤٨٢٤٢	٤٢٠٤٥	مصاريف حكومية
١٨٨٣٢	١٨٥٤٨	استهلاكات
٢٢٤٥٠	٢٤٢٠٠	مصاريف مهنية
٢٢٤٥٩	٢٨٩٠٦	قرطاسية
٥٤٧٦١	١٥٩٥٢٢	فروقات ضريبة المبيعات
٨٧٢٩٨	١٢٧٥٧٤	أخرى
<u>٦٤٥٠٤٣٨</u>	<u>٩١٠٣٩٨</u>	

(١٨) رسوم ومصاريف اخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٨٧٣٢	٦٠٢٩٠	الرسوم الاضافية للجامعات الأردنية
١٨٧٣٢	٦٠٢٩٠	رسوم دعم البحث العلمي والتدريب المهني
١١٩٦٠	٥٠٤١٨	رسوم صندوق التعليم والتدريب المهني والتقني
٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
<u>٩٤٠٤٢٤</u>	<u>٢١٥٠٩٩٨</u>	

(١٩) حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
١٠٤٩٦٣٤٤	٥٨١٦٧١	ربح السنة
<u>١٠٨٠٠٠٠٠</u>	<u>١٠٨٠٠٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
<u>٠/١٣٩</u>	<u>٠/٥١٧</u>	حصة السهم من ربح السنة

(٢٠) ضريبة الدخل

لم تقم شركة النقلات السياحية (جت) باحتساب ضريبة الدخل عن السنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥. وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة وذلك بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من اعوام سابقة.

يمثل بند ضريبة الدخل والبالغ ٢٢٥٧٩٢ دينار والوارد في بيان الدخل الضريبية المستحقة على شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية عن السنة المنتهية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات شركة النقلات السياحية (جت) للاعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣، حيث تم تدوير خسائر عن تلك الاعوام بمبلغ ١٣٠٠٠٠٠ دينار.

أما فيما يتعلق بشركة جت لنقل الركاب فقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة عن عامي ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣، واصدرت قرارها النهائي وقدرت الضريبة المستحقة على الشركة بمبلغ ٢٨٤٢ دينار عن عام ٢٠٠٢ زيادة عن المخصصات المأخوذة تم دفعها خلال عام ٢٠٠٤ ومبلغ ٣٧٥٥ دينار عن عام ٢٠٠٣ زيادة عن المخصصات المأخوذة تم دفعها خلال عام ٢٠٠٥.

قامت دائرة ضريبة الدخل بفرض مبلغ ٦٥٥٤٩ دينار على شركة جت لنقل الركاب والذي يمثل ضريبة توزيع عن عام ٢٠٠١ تم دفعها خلال عام ٢٠٠٤.

#### (٢١) المعاملات مع اطراف ذات علاقة

ان هذه المعاملات تمت مع اطراف ذات علاقة وهي شركة البتراء للنقل السياحي ومكتب الحجز الموحد، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة الشركة تم الافصاح عن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المتضمنة في الميزانية العمومية.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة المتضمنة ببيان الدخل كالاتي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
دينار	دينار	
٣٢٣٣٦٢٢	٢٣٣٥٨٨٦	ايرادات
١٧١٥١٦	١٣١١٧٤	مصاريف تشغيلية

#### (٢٢) التحليل القطاعي

ان نشاط الشركة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي.

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 للسنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤:

المجموع	نقل الركاب	النقل السياحية	
دينار	دينار	دينار	٢٠٠٥ -
٦٢٤٠٣١٧	٢٧٥٣٧١٢	٣٤٨٦٦٠٥	الإيرادات
٢٠٧٨٤٨٠	١٥٣٣٨٩٩	٥٤٤٥٨١	نتيجة القطاع
٥٥٨١٦٧١	١٢٦٤٤٧٩	٤٣١٧١٩٢	صافي ربح القطاع
٢٠٥٥٨٥٩٤	٤١٣٦٩٥٦	١٦٤٢١٦٣٨	موجودات القطاع
١٤١٦٠٣٤	٦٠٩٣٣٩	٨٠٦٦٩٥	مطلوبات القطاع
			٢٠٠٤ -
٥٦٥٧٧٥٢	٢٥٢٤٩٨٢	٣١٣٢٧٧٠	الإيرادات
١٦٥٥٤٧٥	١٣١٦٣١٨	٣٣٩١٥٧	نتيجة القطاع
١٤٩٦٣٤٤	١٠٦٨١٧٩	٤٢٨١٦٥	صافي ربح القطاع
١٥١٥٦٤٥٥	٣٣٥٩١٣٨	١١٧٩٧٣١٧	موجودات القطاع
١٢٦١٦٤٣	٦٢٢١٥٣	٦٣٩٤٩٠	مطلوبات القطاع

#### (٢٣) الالتزامات المحتملة

اصدرت الشركة كفالات بنكية محددة بمبلغ ٢٨١٥٩٩ دينار وذلك لأغراض الشركة التجارية وبلغت تأميناتها النقدية ٢٨١٦٦١ دينار.

هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٢٨٨ دينار وبرأي ادارة الشركة انه لن ينتج من هذه القضايا أي التزامات على الشركة.

#### (٢٤) القيمة العادلة للأدوات المالية

ان القيمة الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك، الذمم المدينة والدائنة، الإستثمارات، بعض الذمم والأرصدة المدينة والدائنة تقارب قيمتها العادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢).



(٢٥) ادارة المخاطر \*

أ- مخاطر أسعار الفوائد -

ان معظم الأدوات المالية في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء الودائع البنكية والقروض طويلة الاجل.

ب- مخاطر الائتمان -

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

ج- مخاطر تقلبات العملات -

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الامريكي، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (١/٤١ دولار لكل دينار).

(٢٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥. هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على صافي الربح وحقوق الملكية للسنة السابقة.