



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

الرقم: JETT/FD/2011/3/25

التاريخ: 2011/3/30

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،،

استنادا لمتطلبات قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 مادة (6) وتعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 المادة (4) الفقرة (أ،ب،ج،د) نرفق لكم طية البيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2010/12/31 متضمنة الميزانية الموحدة وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وايضاحات حول البيانات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
مالك حداد



البورصة
٢١/٢

السادة بورصة عمان

هيئة الاوراق المالية الداخلة الادارية الديوان
٢٠ آذار ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٥٩٨٨٠٠٠
رقم الملف:
الجهة المختصة: ١٠٤/١٠٤

أعضاء

السيد صالح
٢٠١١/٢/٢.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

لآ إرنست وبيونغ

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وقائمة الدخل الموحدة وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقبود وسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست وبيونغ / الأردن
محاسبون مهنيون

عماد إبراهيم
بشر إبراهيم

ترخيص رقم ٥٩٢ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ آذار ٢٠١١

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الموجودات	ايضاحات	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	١٢,٠٦٨,٠٨٠	١٢,٣٤٤,٤٦٥
موجودات غير ملموسة	٤	٥٩٢,٧٠٠	٦٦٦,٩٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	٢,٢٠٨,٤٢٠	٣,٢٦٧,٩٧٥
		١٤,٨٦٩,٢٠٠	١٦,٢٢٩,٣٤٠
موجودات متداولة -			
موجودات مالية للمتاجرة	٦	١,٩١٩,٢٨٣	٢,٠٤٨,٣٢٢
قطع غيار ولوازم	٧	١,٤٢٧,٨٥٥	١,٣١٥,٨٦٣
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٨	٢,٤٣٣,٥٦٦	١,٨٦٥,٩٧٣
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	٣,٢١٠,٠٤٣	٢,١٣١,٥٨٨
		٨,٩٩٠,٧٤٧	٥,٤٤٣,٣١٦
		٢٣,٨٥٩,٩٤٧	٢١,٧٧٢,٦٥٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	١١		
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١,٨٦٧,٢٤٤	١,٨٠٧,٢٧٢
احتياطي اختياري		٢,٢٦٣,٥٥٢	٢,٢٦٣,٥٥٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة		٧٩٣,٠٩٤	١,٨٥٢,٦٥٠
أرباح مدورة		٢,٧٣٢,١٧٨	١,٥٦٤,٨٨٤
		١٨,٤٥٦,٠٦٨	١٨,٢٨٨,٣٥٨
حقوق غير المسيطرين		٤٠,٥٣٣	٣٦,٠٦٩
مجموع حقوق الملكية		١٨,٤٩٦,٦٠١	١٨,٣٢٤,٤٢٧
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	١٣	٢,٦٤٧,٩٠٩	٤٤٤,٤٠٦
مطلوبات متداولة -			
بنك دائن	١٤	-	٤٠٨,٤٤٣
أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٣	٧١٣,٦٦٤	٦٦٦,٦٦٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٢,٠٠١,٧٧٣	١,٨٧٨,٧٢٠
		٢,٧١٥,٤٣٧	٢,٩٥٣,٨٢٣
مجموع المطلوبات		٥,٣٦٣,٣٤٦	٣,٣٩٨,٢٢٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢٣,٨٥٩,٩٤٧	٢١,٧٧٢,٦٥٦

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات
دينار	دينار	
١١٢٢٥٠١٦ ر	١٣٢٨٢١١٩ ر	١٥ صافي الإيرادات
(٧٠٢٧٤٩٠ ر)	(٨٢٤١٩٠٠ ر)	١٦ المصاريف التشغيلية
٤١٩٧٥٢٦ ر	٥٠٤٠٧١٩ ر	اجمالي الربح
٨٤٦١٢ ر	١٢٨٣٨ ر	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٧١٠٦٧ ر	٣٨٥٨٩٨ ر	١٧ إيرادات أخرى
(٢٢١٠٥٦٥ ر)	(٢٢٦٣٨٨١ ر)	١٨ مصاريف إدارية
(١٨٥٦٧١ ر)	(١١٥٦٥٣ ر)	مصاريف تمويل
(٢٣٤٩٩٩ ر)	(١٢٩٠٣٩ ر)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(١٠٢٥٨٦ ر)	(٦٠٨٤٦ ر)	١٩ رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى
١٨١٩٨٨٤ ر	٢٨٧٠٠٣٦ ر	الربح قبل ضريبة الدخل
(٥٣٨٠٥٠ ر)	(٥٤٢٢٣٧ ر)	٢١ ضريبة الدخل
١٢٨١٨٣٤ ر	٢٣٢٧٧٩٩ ر	ربح السنة
١٢٦٥٧٦٥ ر	٢٣٠٧٢٦٦ ر	ويعود إلى:
١٦٠٦٩ ر	٢٠٥٣٣ ر	مساهمي الشركة
١٢٨١٨٣٤ ر	٢٣٢٧٧٩٩ ر	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١١٧	٠/٢١٤	٢٠ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٢٨١٨٣٤	٢٣٢٧٧٩٩	ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى:
١٠٠٩١٠	(١٠٥٩٥٥٦)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، بالصافي
١٣٨٢٧٤٤	١٢٦٨٢٤٣	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ويعود الى:
١٣٦٦٦٧٥	١٢٤٧٧١٠	مساهمي الشركة
١٦٠٦٩	٢٠٥٣٣	حقوق غير المسيطرين
١٣٨٢٧٤٤	١٢٦٨٢٤٣	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

		حقوق ملكية حملة الأسهم							الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
مجموع	حقوق	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الإيجابي	التغير المتراكم	أرباح - منقورة	غير محققة	غير محققة	غير المسيطرين	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٨,٣٢٤,٢٢١	٣٦,٠٦٩	١٨,٢٨١,٣٥٨	(٤٦١,٨٠٠)	٢,٠٢٦,٦٨٤	١,٨٥٢,٦٥٠	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٨٠٧,٢٦٢	١٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
١,٢٦٨,٢٤٣	٢٠,٥٣٣	١,٢٤٧,٧١٠	(١٢٩,٠٣٩)	٢,٤٣٦,٣٠٥	(١,٥٩,٥٥٦)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	(٥٩,٩٧٢)	-	-	٥٩,٩٧٢	-	المحول إلى الاحتياطي الإيجابي
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١٦,٠٦٩)	(١٦,٠٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين
١٨,٢٩٦,٢٠١	٤٠,٥٣٣	١٨,٢٥٦,٦٨	(٥٩٠,٣٩٩)	٣,٢٢٣,٠١٧	١,٩٣,٠٩٤	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٨٦٧,٢٤٤	١٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٨,٥٨٠,٠٠٠	٣٨,٨١٧	١٨,٥٤١,٦٨٣	(٢٢٧,٣٠١)	٢,٩٤٦,٢٢٠	١,٧٥١,٧٤٠	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٨٠٧,٢٧٢	١٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
١,٣٨٢,٧٤٤	١٦,٠٦٩	١,٣٦٦,٦٧٥	(٢٣٤,٩٩٩)	١,٥٠٠,٢٦٤	١٠٠,٩١٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(١,٢٢٠,٠٠٠)	-	(١,٢٢٠,٠٠٠)	-	(١,٢٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(١٨,٨١٧)	(١٨,٨١٧)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين
١٨,٣٤٤,٢٢٧	٣٦,٠٦٩	١٨,٢٨١,٣٥٨	(٤٦١,٨٠٠)	٢,٠٢٦,٦٨٤	١,٨٥٢,٦٥٠	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٨٠٧,٢٧٢	١٠,٨٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
١٨٩١٩٨٨٤	٢٨٧٠٠٣٦	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٩١٧٨١٠	١٨٩٩٧٩٧	استهلاكات وإطفاءات
(٨٤٦١٢)	(١٢٨٣٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٣٤٩٩٩	١٢٩٠٣٩	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٣٢١٢	٢١٢٦٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٧٢٢٩	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
(٧٤٥١)	(١٠٤٣٧)	إيرادات فوائد بنكية
١٨٥٦٧١	١١٥٦٥٣	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
١٠٥٦٩٦	(١١١٩٩٢)	قطع غيار ولوازم
١٩٥٩٦٣	(٥٨٨٨٦٢)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٤٥١٨	(١٥٤٣٤٢)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢٦٨٤٢)	(٣٠٢٥٥١)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٩٦٥٥٧٧	٣٨٥٤٧٧١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢١٠٠٠)	-	موجودات غير ملموسة
١١٨٢٠٨	٤٥٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧٣٨٩٣٦)	(١٥٨١٣٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٤٥١	١٠٤٣٧	فوائد مقبوضة
٨٠٠٠٠	-	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٣٠٢٣٢٧٧)	(١٥٢٥٩٣٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٤١٠٠٥٥)	(١٠٤٢٢٩١)	أرباح موزعة على المساهمين
(١٨٨١٧)	(١٦٠٦٩)	توزيعات أرباح على حقوق غير المسيطرين
(٦٦٦٧١٤)	٢٢٥٠٥٠٧	قرض طويل الأجل
(١٨٥٦٧١)	(١١٥٦٥٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٢٨١٢٥٧)	١٠٧٦٤٩٤	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٣٣٨٩٥٧)	٣٤٠٥٣٢٨	الزيادة (النقص) في النقد
١١٤٣٦٧٢	(١٩٥٢٨٥)	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
(١٩٥٢٨٥)	٣٢١٠٠٤٣	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

١- عام

تأسست المجموعة 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، 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.

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.

تم اقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

(٢-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في السنة السابقة باستثناء أن المجموعة قامت اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبية الدولية التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ - معدل - الدفع على اساس الاسهم

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٢ لتوضيح المعالجة المحاسبية لأدوات حقوق الملكية التي يتم تسويتها نقداً الممنوحة من قبل الشركة الأم أو إحدى شركاتها التابعة.

لم ينتج عن هذا التعديل أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - معدل تضمن عددا من التعديلات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الاعمال. تؤثر التعديلات على تقييم حقوق غير المسيطرين، والمعالجة المحاسبية للتكاليف المباشرة المتعلقة باندماج الاعمال، والاعتراف المبدئي والمعالجة المحاسبية للتعديلات على كلفة الاندماج المشروطة باحداث مستقبلية. وبالتالي تؤثر هذه التعديلات على مبلغ الشهرة المعترف به ونتائج الاعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج والفترات اللاحقة.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧-معدل عدم زيادة الشهرة أو الاعتراف بربح أو خسارة نتيجة تغير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة حيث يتم تسجيل الاثر في حقوق الملكية. بالإضافة إلى ذلك فإن هذا المعيار المعدل قد قام بتغيير المعالجة المحاسبية المتعلقة في الخسائر المتحققة من قبل الشركة التابعة والمعالجة المحاسبية المتعلقة بفقدان السيطرة على الشركة التابعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الادوات المالية الاعتراف والقياس - بنود التحوط المؤهلة

يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبنء متحوط له. ويشمل ذلك تحديد بند التضخم أو جزء منه في حالات معينة كمخاطر متحوط لها.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيعات الموجودات غير النقدية على الملاك.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للمجموعة.

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة موجودات 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 تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

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 و الارباح و الخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة 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

اسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠:

فيما يلي الفروقات بين أسس توحيد القوائم المالية قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ والأسس الواردة أعلاه:

- اقتضت المعالجة المحاسبية لشراء حقوق غير المسيطرين قبل الاول من كانون الثاني ٢٠١٠ بتسجيل الفرق بين المبالغ المدفوعة لشراء حقوق غير المسيطرين والقيمة الدفترية للحصة المشتراة كشهره.
- تم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة بمبلغ يعادل رصيد حقوق غير المسيطرين وتم تسجيل اي خسائر تتجاوز رصيد حقوق غير المسيطرين على حساب الشركة الأم. هذا ولم يتم اعادة توزيع الخسائر قبل أول كانون الثاني ٢٠١٠ بين الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين.
- اقتضت المعالجة المحاسبية لفقدان السيطرة على شركة تابعة أن يتم الاعتراف بالحصة المحتفظ بها بمبلغ يعادل حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة التابعة بتاريخ فقدان السيطرة. هذا ولم يتم تعديل القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠.

(٢-٤) أهم السياسات المحاسبية

قطع الغيار ولوازم

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

موجودات مالية للمتاجرة

يتم تسجيل عمليات بيع وشراء الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة استناداً الى قيمتها السوقية كما في تاريخ القوائم المالية.

يتم اثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة الناتج من إعادة التقييم في بند مستقل ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة، وفي حال بيع الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن بند التغير المتراكم في القيمة العادلة في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات المالية.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأراضي.

يحسب الاستهلاك على مدى الأعمار الانتاجية المتوقعة باستخدام طريقة القسط الثابت والنسب السنوية التالية:

	%
مباني	٢
وسائل نقل	١٠
أثاث ومعدات مكتبية	١٠-٢٥
معداو وأدوات	١٠
تحسينات على المأجور	حسب مدة العقد

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة كمصروف.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية مخصوماً منها المبالغ المقرّر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

ذمم وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل المورد.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

موجودات غير ملموسة

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بالكلفة ويتم ادراجها بعد تنزيل الاطفاء المتراكم واي تدني في القيمة. يتم تحديد العمر الانتاجي للموجودات غير الملموسة ليكون محددا او غير محدد ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة العمر الاقتصادي المتوقع ويتم تقييم التدني في قيمة الموجودات غير الملموسة عند وجود مؤشر على تدني قيمتها.

يتم مراجعة اعمار الاطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الاقتصادي نهاية كل سنة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل البنوك الدائنة.

إثبات الإيرادات

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

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

العملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بإحتساب مخصص لضريبة الدخل بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الأردن ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

(٢-٥) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع 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 أوضاع وظروف تلك المخصصات.

٣- ممتلكات ومعدات

٢٠١٠-	اراضي ومباني دينار	وسائل نقل دينار	اثاث ومعدات مكتبية دينار	معدات واوات دينار	تصينات مأجور دينار	المجموع دينار
الكلفة :						
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	١٤٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٣٥١٠٧٨٦	١٠٤١٢٦٤	١٤٤٠٤٧٨	٣١٤٠٨٠١	٢٩٣٣٣٠٢٨
إضافات	٢٩٤٠١٤٥	١٠٦٦٧١٨	٦٩٢٢٩	٣٤٠١٠٠	١١٧٠١٨٢	١٥٨١٣٧٤
إستبعادات	-	(٥٩٨٠٩٧٠)	-	-	-	(٥٩٨٠٩٧٠)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١٧٧٤٠٨٤٤	٢٦٨١٩٠٣٤	١١١٠٤٩٣	١٧٨٠٥٧٨	٤٣١٠٩٨٣	٣٠٣١٥٤٣٢
الإستهلاك المتراكم:						
كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	٢٤٠٤٠٤	١٦٢٨٣٠١٧٧	٥٤٠١٠٧	٥٦٠٨٢١	٨٤٠٥٤	١٦٩٨٨٠٦٣
إستهلاكات	٤٦٠١	١٦٠٧٠٧٠٧	١٠٣٤٦٧	١٣٠٥٥٦	٩٦٠٢٦٦	١٨٢٥٠٩٧
إستبعادات	-	(٥٦٦٠٨٠٨)	-	-	-	(٥٦٦٠٨٠٨)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٢٩٠٠٥	١٧٣٢٤٠٧٦	٦٤٣٠٧٤	٧٠٠٣٧٧	١٨٠٠٣٢٠	١٨٢٤٧٠٣٥٢
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	١٧٤٥٠٨٣٩	٢٩٤٩٥٠٥٨	٤٦٦٩١٩	١٠٨٠٢٠١	٢٥١٠٦٦٣	١٢٠٦٨٠٨٠

٢٠٠٩-

الكلفة :

كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٧٣٩٠٤٧٢	٢٤٠٧٩٧٠٤٢٨	٧٥٨٠٩٥٥	١٣٧٠٨٩٨	١٢٨٠٨٤١	٢٦٠٦٢٠٢٣٤
إضافات	٧٤١٠٢٢٧	٢٠٢٢٢٠٠	٢٨٢٠٦٦٩	٦٠٨٠	١٨٥٠٩٦٠	٣٠٧٣٨٠٩٣٦
إستبعادات	-	(٩٦٨٠١٤٢)	-	-	-	(٩٦٨٠١٤٢)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٤٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٣٥١٠٧٨٦	١٠٤١٢٦٤	١٤٤٠٤٧٨	٣١٤٠٨٠١	٢٩٣٣٣٠٢٨
الإستهلاك المتراكم:						
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٩٠٨٠٣	١٥٠٥٦٠٤١٢	٤٤٦٠٧٥٣	٤٥٠٣١	-	١٦٠٥٨٠٤٩٩
إستهلاكات	٤٦٠١	١٦٧١٠٣١١	٩٣٠٣٥٤	١١٠٢٩٠	٨٤٠٥٤	١٨٦٤٠٦١٠
إستبعادات	-	(٩٣٤٠٥٤٦)	-	-	-	(٩٣٤٠٥٤٦)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٤٠٤٠٤	١٦٢٨٣٠١٧٧	٥٤٠١٠٧	٥٦٠٨٢١	٨٤٠٥٤	١٦٩٨٨٠٦٣
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٥٦٠٢٩٥	١٠٦٨٠٦٠٩	٥٠١٠١٥٧	٨٧٠٦٥٧	٢٣٠٧٤٧	١٢٣٤٤٠٤٦٥

٤- موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة من قبل المجموعة مقابل شراء ٢٣ رخصة خط سير ما بين عمان والعقبة واربد ويستم اطفأؤها على مدة عشر سنوات.

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥١٠.١٠٠	٦٦٦.٩٠٠
٢١٠.٠٠٠	-
(٥٣.٢٠٠)	(٧٤.٢٠٠)
<u>٦٦٦.٩٠٠</u>	<u>٥٩٢.٧٠٠</u>

الرصيد كما في اول كانون الثاني
اضافات خلال السنة
إطفاءات

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٥- موجودات مالية متوفرة للبيع

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣.٢٣٣.٠٠٦	٢.١٧٣.٤٥١
<u>٣٤.٩٦٩</u>	<u>٣٤.٩٦٩</u>
<u>٣.٢٦٧.٩٧٥</u>	<u>٢.٢٠٨.٤٢٠</u>

شركة الفنادق والسياحة الاردنية
شركة مركز تنمية الحرف الاردنية*

* تظهر الاستثمارات غير المدرجة بالكلفة ويتم قيد التدني في قيمة هذه الموجودات، إن وجد في قائمة الدخل الموحدة.

بلغ التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في أسهم الشركات المدرجة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مبلغ ٧٩٣.٠٩٤ دينار (٢٠٠٩: ١.٨٥٢.٦٥٠ دينار).

فيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١.٧٥١.٧٤٠	١.٨٥٢.٦٥٠
<u>١٠٠.٩١٠</u>	<u>(١.٠٥٩.٥٥٦)</u>
<u>١.٨٥٢.٦٥٠</u>	<u>٧٩٣.٠٩٤</u>

الرصيد كما في اول كانون الثاني
التغير في القيمة العادلة خلال السنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٦- موجودات مالية للمتاجرة

بشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

۲۰۰۹	۲۰۱۰
دینار	دینار
۱۲۷٫۱۳۷٫۶۴۰	۹۲۶٫۳۶۴
۱۸۷٫۷۵۷	۱۸۹٫۹۰۳
۵۱۴٫۰۰۰	۵۲۸٫۰۰۰
۲۰۸٫۹۲۵	۲۷۵٫۰۱۶
۲٫۴۸۳٫۳۲۲	۱٫۹۱۹٫۲۸۳

شركة زارة للاستثمار
شركة فلسطين للتنمية والاستثمار (باديكو)
شركة الاتصالات الفلسطينية (باليتل)
استثمارات أخرى

۷- قطع غيار ولوازم

$\begin{array}{r} 2009 \\ \hline \end{array}$	$\begin{array}{r} 2010 \\ \hline \end{array}$
$\frac{1512829}{(223718)} = 26752$	$\frac{1589903}{(223718)} = 61770$
$\frac{1315863}{14427800}$	$\frac{14427800}{14427800}$

قطع الغيار
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة*
محروقات

* فيما يلي الحركة على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة:

۲۰۰۹	۲۰۱۰
دينار	دينار
۱۸۶٫۴۸۹	۲۲۳٫۷۱۸
۳۷٫۲۲۹	-
۲۲۳٫۷۱۸	۲۲۳٫۷۱۸

الرصيد كما في اول كانون الثاني
المخصص للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٨- نم و ارزده مدينه اخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٤٣٨٥٥	١٤٠٥١٧٩
٥١٩٨٨٢	٢٢٢٠٠٦
١٧٧٦٩١	٢٢٩٤٤٥
٤٥٣٩٩	٤٩٣٦٣
-	٥٤٩١٦٠
٢٢٧٢١	٢٦٩٤٤
٤٤٣٠٣	٨٣٧٢٨
١١٧٩١٦	٨٨١٢٤
٢٠٧١٧٦٧	٢٦٥٣٩٤٩
(٢٠٥٢٩٤)	(٢٢٠٣٨٣)
١٨٦٥٩٧٣	٢٤٣٣٥٦٦

دمم مدينة
 شيكات برسم التحصيل
 مصاريف مدفوعة مقدماً
 تأمينات مستردة
 دفعات للموردين
 دمم الموظفين
 ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
 أخرى

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٢٠.٣٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢٠٥.٧٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٩٢.٥٨٢	٢٠٥.٧٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣.٢١٢	٢١.٢٦٨	المخصص للسنة
-	(٦.٦٧٩)	ديون معدومة
٢٠٥.٧٩٤	٢٢٠.٣٨٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	١٦٠ - ١٢١	١٢٠ - ٩١	٩٠ - ٣١	٣٠ - ١	
دينار	يوم	يوم	يوم	يوم	دينار
١١٨.٤٧٩٦	١٥.٤٤٠	١٦.٣٩٧	٦٦٨.٤١٧	٤٨٤.٥٤٢	٢٠١٠
٩٣٨.٠٦١	٤١.٤٥٢	٥٧.٨٠٦	٤٥٠.٧٢٩	٣٨٨.٠٧٤	٢٠٠٩

في تقدير إدارة المجموعة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانات مقابل هذه الذمم.

٩- نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٧.٧٣٧	٥٨.٩٦٨	نقد في الصندوق
١٧٥.٤٢١	٣١٥.١٠٧٥	أرصدة لدى البنوك
٢١٣.١٥٨	٣٧٤.٠٧٤٣	

تتضمن الأرصدة لدى البنوك وديعة لأجل بمبلغ ٨٦٧.٤٤ دينار (٢٠٠٩: ٥٢.٨٢٠ دينار)، تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل، يتراوح معدل سعر الفائدة الفعلي عليها من ٣٪ إلى ٣.٣٪.

١٠- النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢١٣١٥٨	٣٢١٠.٠٤٣
(٤٠٨٤٣)	-
(١٩٥٢٨٥)	٣٢١٠.٠٤٣

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنك دائن

١١- حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح به والمدفوع ١٠.٨٠٠.٠٠٠ دينار مقسم الى ١٠.٨٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

إحتياطي إجباري

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

إحتياطي اختياري

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

أرباح موزعة ومقترح توزيعها على المساهمين

سينتقد مجلس إدارة المجموعة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام ٢٠١١ بتوزيع مبلغ ١.٠٨٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٠ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٤ أيسار ٢٠١٠ على توزيع مبلغ ١.٠٨٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠٠٩ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٠٢٣٧٦	٤٦٩٨١١	ذمم دائنة
٥٦٩١٥	١١٠٨٠٣	مصاريف مستحقة
١٦٠٥٥١	٥٦١٦٦	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
١٦٢٢٥	٤٨٦٩	رسوم الجامعات
٣٥٠٠٠	٣٥٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧١٤٥	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٥٦٣٦٦٠	٦٠١٣٦٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٥٢٥٥١	٥٩٢٢٣٧	مخصص ضريبة الدخل
٩٩٢٨٦	٣٥٩٨٢	ضريبة مبيعات
٥٠٠٠٠	٤٦٢٥٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٥٠١١	٤٩٢٨٦	أخرى
<u>١٨٧٨٧٢٠</u>	<u>٢٠٠١٧٧٣</u>	

١٣- القروض

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٠٠٠٠٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٧٥٪، يسدد هذا القرض على ٣٦ قسطاً شهرياً بمبلغ ٥٥٥٥٥٥ دينار لكل قسط، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠١١ وقد تم سداد القرض بالكامل خلال عام ٢٠١٠.

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٥٠٠٠٠٠٠٠ دولار بفائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منها ٧,٧٥٪، يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٨٤٠٠٠٠ دولار لكل قسط باستثناء القسط الأخير بمبلغ ٤٤٠٠٠٠ دولار، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٥.

تم تصنيف هذا القرض حسب تاريخ الاستحقاق كما يلي:

اقساط قروض	اقساط قروض
تستحق الدفع	طويلة الاجل
خلال العام	دينار
دينار	دينار
<u>٧١٣٦٦٤</u>	<u>٢٦٤٧٩٠٩</u>
بنك القاهرة عمان	

إن أقساط القرض المستحقة خلال الأعوام ٢٠١٢ وما بعد هي كما يلي:

السنة	دينار
٢٠١٢	٧١٣ر٦٦٤
٢٠١٣	٧١٣ر٦٦٤
٢٠١٤	٧١٣ر٦٦٤
٢٠١٥	٥٠٦ر٩١٧
	<u>٢٦٤٧ر٩٠٩</u>

١٤- بنك دائن

منحت شركة النقلات السياحية الأردنية بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٩ تسهيلات جاري مدين من بنك القاهرة عمان بسقف ٢٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٨ر٧٥٪ بكفالة شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية.

١٥- صافي الإيرادات

٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٩٣٣ر٤١٢	٥٠٧١ر٩٠٠	إيرادات تأجير الحافلات
٦٩١١ر١٠٧	٥٧٨٨ر٦١١	إيرادات نقل الركاب
١٨٥ر٤٥	٢١٤ر٥٠٩	إيرادات الشحن
٢٥٢ر٠٥٥	١٣٤ر٣٣١	إيرادات عمولات
-	١٥ر٦٦٥	أخرى
<u>١٣٢٨٢ر١١٩</u>	<u>١١٢٢٥ر٠١٦</u>	

١٦- المصاريف التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٨٣٤ر٢٤٦	٢١٣٤ر٨٦	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩٤٨ر٤٨٨	١٠٨١ر٠٤٠	قطع غيار مستهلكة
٩٧ر٥٦٧	٨٩ر٣٦٨	الصيانة العامة
١٨٧٣ر٦٨٨	٢٦١١ر٥٢٨	المحروقات
٩٠ر٠٦٤	٨٥ر٣٧٤	رسوم ترخيص الباصات
٢١٧ر٧٢٣	٢١٨ر٠٩٠	رسوم تأمين الباصات
١٧٣٢ر٣١٤	١٦٩١ر١٥٢	استهلاكات واطفاءات
٢٣ر٣١٢	-	رسوم الحدود السورية ورسوم أخرى
٤٨ر١٨٩	٤٢ر٠٠٠	تأمين صحي
٧٠ر٧٩٩	٤٤ر٥٩١	مصاريف مواقف الباصات
٤١ر٨٧٢	١٤١ر٠٥٦	مصاريف استئجار باصات
٤٩ر٢٢٨	١٠٢ر٦١٥	أخرى
<u>٧٠٢٧ر٤٩٠</u>	<u>٨٢٤١ر٤٠٠</u>	

١٧- إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	١٧٨ر٦٦٢	إيراد خدمات تشغيل
١١٨ر٨٤٧	٥٠ر٢٠٣	أرباح توزيعات أسهم
٢٦ر٠٧٥	٣٥ر٢٧١	إيراد تعويضات شركات تأمين
٧ر٤٥١	١٠ر٤٣٧	إيرادات فوائد ودائع بنكية
-	٥٠ر٠٠٠	مخصصات إنتقت الحاجة اليها
٤٩ر٤٣٩	-	أرباح سندات موجلة
٦٩ر٢٥٥	٦١ر٣٢٥	أخرى
<u>٢٧١ر٠٦٧</u>	<u>٣٨٥ر٨٩٨</u>	

١٨ - مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٤٢,٠٨٩	٦٨٣,٢٤٤	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٢١٧,١٧٩	٢٤٣,٩٣٧	ماء وكهرباء وهاتف
٢٨٨,١٤٦	٣١٩,٥٢٠	إيجارات
٢٩,٧٤٤	١١,٦٠٢	تنقلات
١٢,٠١٥	١٧,١٣٥	مصاريف بنكية
٩٠,٦٥٦	٩٤,٤٨٨	مصاريف حكومية
١٨٥,٤٩٦	٢٠٨,٦٤٥	استهلاكات
٤١,٣٠٠	٣٥,٧٧٩	مصاريف مهنية
٧٠,٦٩٧	٨٧,٧٥٨	مصاريف صيانة
٤٣,٤٤٤	٥٩,٦٠٠	قرطاسية
٣٨,٨٥٠	-	فروقات ضريبة المبيعات
٧,٦٠٤	٢,٢٥٠	تعويض نهاية الخدمة
٢٦,٨٢٠	٥٦,٦٩٩	تأمين صحي
١١٢,٦٤١	٧٧,٥٤٤	مصاريف سفر
١٦٣,٨٦٣	٢٤٧,٤٦٠	مصاريف دعائية
٣٤,٠٠٣	١٨,٣٥٠	تبرعات
٨,٤٧٣	-	مصاريف زي وملابس
٣٦,٧٥٢	٤٨,٦٠٦	ضيافة
٨١,٢٨٥	٢,٧٤٢	مصاريف تعويض حوادث سير
٧٩,٥٠٨	٤٨,١٢٢	أخرى
<u>٢,٢١٠,٥٦٥</u>	<u>٢,٢٦٣,٨٨١</u>	

١٩ - رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	٤,٥٧٨	رسوم الجامعات
١٧,١٤٥	-	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٣,٢١٢	٢١,٢٦٨	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٧,٢٢٩	-	مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة
<u>١٠٢,٥٨٦</u>	<u>٦٠,٨٤٦</u>	

٢٠ - حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٢٦٥٠٠٠	٢٣٠٧٢٦٦
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/١١٧	٠/٢١٤

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

الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

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

٢١ - ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩ وقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة النقلات السياحية (جت) عن عامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة جت لنقل الركاب عن عام ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الراية جت للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٧.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٨.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٤١٣٤٣	٣٥٢٥٥١
(٥٢٦٨٤٢)	(٣٠٢٥٥١)
٣٠٢٥٥١	٤٤٤٠٠٣
٢٣٥٩٩٩	٩٨٢٣٤
٣٥٢٥٥١	٥٩٢٢٣٧

الرصيد كما في أول كانون الثاني
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة الدخل المستحقة للسنة
ضريبة الدخل المستحقة للسنوات السابقة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٢٢- 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.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٥٠٧٥٠	٥٦٠٠٠	بدل تنقلات وأتعاب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦٢٠٥٢	٢١٣٧٩٥	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)

٢٣- التحليل القطاعي

إن نشاط المجموعة 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.

إن الجداول التالية تمثل معلومات عن إيرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للسنوات المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩:

النقلات السياحية	نقل الركاب	المجموع
دينار	دينار	دينار
٦٠٧٧٩٤٨	٧٢٠٤١٧١	١٣٢٨٢١١٩
الإيرادات		
٢٧٤٠٥٣٣	٢٠٥٣٢٦٦	٢٣٢٢٧٧٩٩
ربح القطاع		
١٧٠٨٠٧٥٠٨	٦٠٥٢٤٣٩	٢٣٠٨٥٩٩٤٧
موجودات القطاع		
٤٨٧٨٥٠٩	٤٨٤١٣٧	٥٣٦٣٣٤٦
مطلوبات القطاع		
٨٨٧٠٢٨	١٠١٢٧٦٩	١٠٨٩٩٧٩٧
استهلاكات واطفاءات		
١٤٢٦٠١٠	١٥٥٣٦٤	١٥٨١٣٧٤
مصاريف رأسمالية		
- ٢٠٠٩		
٥٠٧١٩٠٠	٦١٥٣١١٦	١١٢٢٥٠١٦
الإيرادات		
(٣٢٥٠١٨)	١٦٠٦١٥٢	١٢٨١١٣٤
(خسارة) ربح القطاع		
١٤٩٩٦٦٤٨٩	٦٧٥٦١٦٧	٢١٧٢٢٦٥٦
موجودات القطاع		
٢٨١٨٩٤٣٦	٥٠٨٧٩٣	٣٣٩٨٢٢٩
مطلوبات القطاع		
٨٨٠٨٢١	١٠٣٦٩٨٩	١٩١٧٨١٠
استهلاكات واطفاءات		
١٦٦١١٠٩	٢٢٨٧٨٢٧	٣٩٤٨٩٣٦
مصاريف رأسمالية		

٢٤- الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٢٦٧٣٩ دينار (٢٠٠٩: ٣٨٧٠٩٩ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٢٦٧٥ دينار (٢٠٠٩: ٣٨٧١١ دينار).

٢٥- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

ان المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك والقروض.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول.

- ٢٠١٠

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠+	(١٦٥٣٤)

العملية

النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
٥٠-	١٦٥٣٤

دينار أردني

- ٢٠٠٩

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠+	(٧٣٣٣)

العملية

النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
٥٠-	٧٣٣٣

دينار أردني

مخاطر التغير بأسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل والتغير المتراكم في القيمة العادلة نتيجة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الأسهم، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة:

- ٢٠١٠ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
بورصة عمان	١	١١٤٣٦	٢١٧٣٥
سوق فلسطين المالي	١	٧٧٥٦	-

- ٢٠٠٩ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
بورصة عمان	١	١٣٠٢٢	٣٢٣٣٠
سوق فلسطين المالي	١	٧٤٦٢	-

في حال أن هناك تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر ١٠ عملاء ما نسبته ٦٦٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ٥٩٪).

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة على إدارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٠٧١٨٠	-	-	١٠٧١٨٠
قروض	٢١٣٠٤١	٦٢٩٥٧١	٢٨٦١٦٣١	٣٧٠٤٢٤٣
المجموع	١٢٨٤٢٢١	٦٢٩٥٧١	٢٨٦١٦٣١	٤٧٧٥٤٢٣
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٥ سنوات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٠٦٦٠٣٦	-	-	١٠٦٦٠٣٦
بنك دائن	٤١٧٦٣٣	-	-	٤١٧٦٣٣
قروض	١٨٨٢٤١	٥٤٣١٤٧	٤٥٥٦٢٨	١٨٧٠١٦
المجموع	١٦٧١٩١٠	٥٤٣١٤٧	٤٥٥٦٢٨	٢٦٧٠٦٨٥

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

٢٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط المجموعة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم المجموعة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المنورة والبالغ مجموعها ١٨٤٥٦٠.٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ١٨٣٢٨٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

٢٨- معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

١. تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل المجموعة:

معييار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)
ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترات المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠١١ أو بعد ذلك، ويسمح بتطبيقه مبكراً. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة لتسهيل عملية تحديد الجهات ذات العلاقة وإلغاء التفاوت في عملية التطبيق.

لا تتوقع المجموعة أي اثر على المركز المالي أو الأداء المالي عند تطبيق المعيار المعدل.

معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الاصدار - (معدل)
ينبغي تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ للفترات المالية التي تبدأ في أول شباط ٢٠١٠ أو بعد ذلك.

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية بحيث يتم تصنيف حقوق الاصدار (وبعض عقود الخيارات) ضمن حقوق الملكية في حال تم منح الحقوق لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكية المنشأة كل حسب ملكيته أو في حال تم منح حقوق لشراء عدد محدد من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ محدد.

لن ينتج عن تطبيق هذا التعديل أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.