

الرقم: JETT/FD/2012/3/39

التاريخ: 2012/3/28

للمعني جبرار حسن
لحده
٣٧

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 2011/12/31 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

السادة بورصة عمان

بورصة عمان
الادارة العامة والإدارية والمالية
المندوبين
٢٨ آذار ٢٠١٢
١٧٨٦
١٧٨٦
١٧٨٦

9

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

31 كانون الأول 2011

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 ٢٠١١ 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 مجلس 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 الاعتبار 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 ومعقولة للتقديرات 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 ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2011

الموجودات	ايضاحات	2011 دينار	2010 دينار
موجودات غير متداولة -			
3 ممتلكات ومعدات		12,636,287	12,068,080
4 موجودات غير ملموسة		518,500	592,700
5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		2,962,149	-
6 موجودات مالية متوفرة للبيع		-	2,208,420
		<u>16,116,936</u>	<u>14,869,200</u>
موجودات متداولة -			
7 موجودات مالية للمتاجرة		-	1,919,283
8 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل		186,629	-
9 قطع غيار ولوازم		1,718,178	1,427,855
10 ذمم وأرصدة مدينة أخرى		1,709,680	2,433,566
11 نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		2,708,193	3,210,043
		<u>6,322,680</u>	<u>8,990,747</u>
		<u>22,439,616</u>	<u>23,859,947</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
حق ملكية حملة الأسهم -			
12 رأس المال المدفوع		10,800,000	10,800,000
احتياطي إجباري		1,932,175	1,867,244
احتياطي اختياري		2,263,552	2,263,552
احتياطي القيمة العادلة		(155,237)	793,094
أرباح مدورة		2,932,510	2,732,178
		<u>17,773,000</u>	<u>18,456,068</u>
حقوق غير المسيطرين		44,790	40,533
مجموع حقوق الملكية		<u>17,817,790</u>	<u>18,496,601</u>
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
14 قرض طويل الأجل		1,934,256	2,647,909
مطلوبات متداولة -			
14 أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام		713,664	713,664
13 ذمم وأرصدة دائنة أخرى		1,973,906	2,001,773
		<u>2,687,570</u>	<u>2,715,437</u>
مجموع المطلوبات		<u>4,621,826</u>	<u>5,363,346</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>22,439,616</u>	<u>23,859,947</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

إيضاحات	2011 دينار	2010 دينار
صافي الإيرادات	12,333,163	13,282,119
مصاريف تشغيلية	(8,369,082)	(8,241,400)
اجمالي الربح	3,964,081	5,040,719
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	6,125	12,838
إيرادات أخرى	344,323	385,898
مصاريف إدارية	(2,391,278)	(2,263,881)
مصاريف تمويل	(130,854)	(115,653)
خسائر غير متحققة لموجودات مالية	(30,594)	-
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	-	(129,039)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة	(35,000)	(60,846)
رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى		
الربح قبل ضريبة الدخل	1,726,803	2,870,036
ضريبة الدخل	(356,750)	(542,237)
ربح السنة	1,370,053	2,327,799
ويعود الى:		
مساهمي الشركة	1,345,263	2,307,266
حقوق غير المسيطرين	24,790	20,533
	1,370,053	2,327,799
فلس/دينار	فلس/دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة	0/125	0/214
العائد لمساهمي المجموعة		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	
دينار	دينار	
2,327,799	1,370,053	ربح السنة
-	(948,331)	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,059,556)	-	التغير في القيمة العادلة
<u>1,268,243</u>	<u>421,722</u>	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ويعود الى:
1,247,710	396,932	مساهمي الشركة
<u>20,533</u>	<u>24,790</u>	حقوق غير المسيطرين
<u>1,268,243</u>	<u>421,722</u>	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة التعلقات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

مجموع حقوق الملكية دينار	حقوق غير المسيطرين دينار	المجموع دينار	حقوق ملكية حملة الأسهم				احتياطي إجباري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المندفوع دينار
			أرباح مذكورة	احتياطي إجباري	القيمة العادلة	احتياطي إجباري			
مجموع حقوق الملكية دينار	حقوق غير المسيطرين دينار	المجموع دينار	أرباح مذكورة	احتياطي إجباري	القيمة العادلة	احتياطي إجباري	احتياطي إجباري دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المندفوع دينار
18,496,601	40,533	18,456,068	(590,839)	3,323,017	793,094	2,263,552	1,867,244	10,800,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2011
421,722	24,790	396,932	(30,594)	1,375,857	(948,331)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	(64,931)	-	-	64,931	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
(1,080,000)	-	(1,080,000)	-	(1,080,000)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(20,533)	(20,533)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين
17,817,790	44,790	17,773,000	(621,433)	3,553,943	(155,237)	2,263,552	1,932,175	10,800,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011
18,324,427	36,069	18,288,358	(461,800)	2,026,684	1,852,650	2,263,552	1,807,272	10,800,000	الرصيد كما في أول كانون الثاني 2010
1,268,243	20,533	1,247,710	(129,039)	2,436,305	(1,059,556)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
-	-	-	-	(59,972)	-	-	59,972	-	المحول إلى الإحتياطي الإجباري
(1,080,000)	-	(1,080,000)	-	(1,080,000)	-	-	-	-	أرباح موزعة على المساهمين
(16,069)	(16,069)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين
18,496,601	40,533	18,456,068	(590,839)	3,323,017	793,094	2,263,552	1,867,244	10,800,000	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم 1 إلى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

2010	2011	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
2,870,036	1,726,803		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
1,899,797	2,216,724		استهلاكات واطفاءات
(12,838)	(6,125)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	30,594		خسائر غير متحققة لموجودات مالية
129,039	-		بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
21,268	-		خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(10,437)	(56,049)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
115,653	130,854		إيرادات فوائد بنكية
			مصاريف تمويل
			تغيرات رأس المال العامل-
(111,992)	(290,323)		قطع غيار ولوازم
(588,862)	723,886		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(154,342)	116,389		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(302,551)	(469,210)		ضريبة دخل مدفوعة
3,854,771	4,123,543		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
45,000	6,125		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,581,374)	(2,710,733)		شراء ممتلكات ومعدات
10,437	56,049		فوائد مقبوضة
(1,525,937)	(2,648,559)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,042,291)	(1,111,794)		أرباح موزعة على المساهمين
(16,069)	(20,533)		توزيعات أرباح على حقوق غير المسيطرين
2,250,507	(713,653)		تسديد قرض طويل الأجل
(115,653)	(130,854)		مصاريف تمويل مدفوعة
1,076,494	(1,976,834)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
3,405,328	(501,850)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
(195,285)	3,210,043		النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
3,210,043	2,708,193		النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم 1 الى رقم 29 جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
31 كانون الأول 2011

1- عام

تأسست المجموعة بتاريخ 20 تشرين الأول 1964 كشركة مساهمة خصوصية تحت اسم شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة المحدودة ، ومركزها القدس وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة بتاريخ 11 حزيران 1966 برأسمال 300,000 دينار، وبتاريخ أول حزيران 1995 وافقت الهيئة العامة على اعتبار عمان المركز الرئيسي للمجموعة ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها، وسجلت وفق قانون الشركات بتاريخ 20 تشرين الأول 1995. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 14 نيسان 1997 زيادة رأسمال المجموعة ليصبح 10,800,000 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 الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 آذار 2012، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين

(1-2) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل 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.

(2-2) 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 اول كانون الثاني 2011 بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبية الدولية التالية:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية

ان معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، و ينطبق على تصنيف وقياس الموجودات و المطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (39). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد اول كانون الثاني 2015. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية الى محاسبة التحوط و خسائر تدني الموجودات المالية. يتوقع استكمال هذا المشروع خلال عام 2012. ان تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف و قياس الموجودات المالية، و يحتمل أن يكون له أثر على تصنيف و قياس المطلوبات المالية.

قامت المجموعة اعتباراً من اول كانون الثاني 2011 بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى من المعيار ولم تقم المجموعة بتعديل ارقام المقارنة حيث يسمح المعيار بذلك، وانما تم إعادة تصنيف الاستثمارات كما في اول كانون الثاني 2011 من موجودات مالية متوفرة للبيع الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.
- يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.
- لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني.
- يتم تسجيل الارباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

- هي الموجودات المالية التي قامت المجموعة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.
 - يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل الموحدة عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الموحدة بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية ، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة.
 - يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل الموحدة.
- ان تفاصيل اثر اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) مدرجة في الايضاح رقم (28) حول القوائم المالية الموحدة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

ينبغي تطبيق المعيار المعدل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2011. يوضح المعيار المعدل تعريف الجهات ذات العلاقة. إن التعريف الجنيدي يؤكد على النظرة المتناسقة للعلاقات مع الجهات ذات العلاقة ويوضح الظروف التي يمكن من خلالها أن يكون لموظفي الإدارة الرئيسيين تأثير على علاقات المنشأة مع الجهات ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، فإن التعديل يقدم إعفاء من المتطلبات العامة للإفصاح عن الجهات ذات العلاقة للمعاملات مع الحكومة والمنشآت الأخرى التي تعتبر جهات ذات علاقة بسبب سيطرة الحكومة نفسها أو سيطرتها المشتركة أو تأثيرها الجوهري على كل من المنشأة المعدة للتقارير وأي من تلك المنشآت الأخرى. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية - عرض وتصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديل لتعريف المطلوبات المالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتمكين المنشآت من تصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات والكفالات كأدوات ملكية. إن هذا التعديل قابل للتطبيق إذا ما تم منح هذه الحقوق إلى كافة مالكيها الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق ملكيتها غير المشتقة كل حسب ملكيته لامتلاك عدد محدد من أدوات الملكية للشركة مقابل مبلغ محدد بأي عملة كانت.

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة ، حيث لا يوجد لدى المجموعة مثل هذا النوع من الأدوات.

التفسير رقم 14 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة (معدل)

التفسير رقم 19 الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق أدوات حقوق الملكية.

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

(3-2) 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) 99% 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 المتحققه 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 تغير 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

(4-2) 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 (مطبق قبل أول كانون الثاني 2011)

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 التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية متوفرة للبيع (مطبق قبل أول كانون الثاني 2011)

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.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (وفقاً لمعيار 9 - مطبق منذ 1 كانون الثاني 2011)

يتم تسجيل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً اليها مصاريف الاقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الموحدة.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التنني هذا و يتم تسجيل الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل (مطبق منذ أول كانون الثاني 2011)

هي الموجودات المالية التي قامت الشركة بشرائها بغرض بيعها في المستقبل القريب وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح المتاجرة.

يتم اثبات هذه الموجودات بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء على قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم أخذ الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

يتم تسجيل الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

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.

ممتلكات ومعدات

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	2
وسائل نقل	10
أثاث ومعدات مكتبية	10-25
معداو وأدوات	10
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.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل او 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 او الخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها أو لم تتم من قبل المورد.

مخصصات

يتم اثبات 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 تنني 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 التنني في قيمة الموجودات غير الملموسة عند وجود مؤشر على تنني 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 ارصدة البنوك الدائنة.

إثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات عند تقديم الخدمة وإصدار 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 12 حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

(5-2) استخدام التقدير

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.

3- ممتلكات ومعدات

الكلية :	2011-	اثاث					
		اراضي ومباني	وسائل نقل	ومعدات مكتبية	ومعدات وادوات	تحسينات	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في أول كانون الثاني 2011		1,774,844	26,819,534	1,110,493	178,578	431,983	30,315,432
إضافات		471,389	2,078,066	110,689	9,813	40,776	2,710,733
إستبعادات		-	(329,469)	-	-	-	(329,469)
كما في 31 كانون الأول 2011		2,246,233	28,897,600	1,221,182	188,391	472,759	32,696,696
الإستهلاك المتراكم:							
كما في أول كانون الثاني 2011		29,005	17,324,076	643,574	70,377	180,320	18,247,352
استهلاكات		4,601	1,848,960	123,174	11,356	154,433	2,142,524
إستبعادات		-	(329,467)	-	-	-	(329,467)
كما في 31 كانون الأول 2011		33,606	18,843,569	766,748	81,733	334,753	20,060,409
صافي القيمة الدفترية:							
كما في 31 كانون الأول 2011		2,212,627	9,724,562	454,434	106,658	138,006	12,636,287
2010-							
كما في أول كانون الثاني 2010		1,480,699	26,351,786	1,041,264	144,478	314,801	29,333,028
إضافات		294,145	1,066,718	69,229	34,100	117,182	1,881,374
إستبعادات		-	(598,970)	-	-	-	(598,970)
كما في 31 كانون الأول 2010		1,774,844	26,819,534	1,110,493	178,578	431,983	30,315,432
الإستهلاك المتراكم:							
كما في أول كانون الثاني 2010		24,404	16,283,177	540,107	56,821	84,054	16,988,563
استهلاكات		4,601	1,607,707	103,467	13,556	96,266	1,825,597
إستبعادات		-	(566,808)	-	-	-	(566,808)
كما في 31 كانون الأول 2010		29,005	17,324,076	643,574	70,377	180,320	18,247,352
صافي القيمة الدفترية:							
كما في 31 كانون الأول 2010		1,745,839	9,495,458	466,919	108,201	251,663	12,068,080

4- موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة من قبل المجموعة مقابل شراء 23 رخصة خط سير ما بين عمان والعقبة واربد ويتم اطفائها على مدة عشر سنوات.

2010	2011	
دينار	دينار	
666,900	592,700	الرصيد كما في اول كانون الثاني
(74,200)	(74,200)	إطفاءات
<u>592,700</u>	<u>518,500</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

2010	2011	
دينار	دينار	
-	1,315,504	شركة الفنادق والسياحة الاردنية
-	853,230	شركة زارة للإستثمار القابضة
-	158,476	شركة فلسطين للتنمية والإستثمار (باديكو)
-	529,000	شركة الإتصالات الفلسطينية (بالتيل)
-	70,970	شركة فلسطين للإستثمار الصناعي
-	34,969	شركة مركز تنمية الحرف الاردنية
<u>-</u>	<u>2,962,149</u>	

فيما يلي الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

2010	2011	
دينار	دينار	
-	793,094	الرصيد كما في اول كانون الثاني
-	(948,331)	التغير في القيمة العادلة
<u>-</u>	<u>(155,237)</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول

6- موجودات مالية متوفرة للبيع

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

2010	2011	
دينار	دينار	
2,173,451	-	شركة الفنادق والسياحة الاردنية
34,969	-	شركة مركز تنمية الحرف الاردنية
<u>2,208,420</u>	<u>-</u>	

فيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

2010	2011	
دينار	دينار	
1,852,650	-	الرصيد كما في اول كانون الثاني
(1,059,556)	-	التغير في القيمة العادلة خلال السنة
<u>793,094</u>	<u>-</u>	الرصيد كما في 31 كانون الاول

7- موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

2010	2011	
دينار	دينار	
926,364	-	شركة زارة للاستثمار القابضة
189,903	-	شركة فلسطين للتنمية والاستثمار (باديكو)
528,000	-	شركة الاتصالات الفلسطينية (بالتيل)
<u>275,016</u>	<u>-</u>	استثمارات أخرى
<u>1,919,283</u>	<u>-</u>	

8- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأس مال الشركات التالية:

2011	2010	
دينار	دينار	
23,550	-	البنك العربي
163,064	-	بنك القاهرة عمان
15	-	استثمارات أخرى
<u>186,629</u>	<u>-</u>	

9- قطع غيار ولوازم

2011	2010	
دينار	دينار	
1,910,260	1,589,903	قطع الغيار
(223,718)	(223,718)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
<u>31,636</u>	<u>61,670</u>	محروقات
<u>1,718,178</u>	<u>1,427,855</u>	

10- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2011	2010	
دينار	دينار	
1,116,691	1,405,179	ذمم مدينة
163,148	222,006	شيكات برسم التحصيل
235,341	229,445	مصاريف مدفوعة مقدماً
55,351	49,363	تأمينات مستردة
90,822	549,160	دفعات للموردين
42,891	26,944	ذمم الموظفين
43,601	83,728	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
<u>182,218</u>	<u>88,124</u>	أخرى
1,930,063	2,653,949	
(220,383)	(220,383)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>1,709,680</u>	<u>2,433,566</u>	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها 220,383 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

2010	2011	
دينار	دينار	
205,794	220,383	الرصيد كما في أول كانون الثاني
21,268	-	المخصص للسنة
(6,679)	-	ديون معدومة
220,383	220,383	الرصيد كما في 31 كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في 31 كانون الأول:

المجموع	الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				
	160 - 121	120 - 91	90 - 31	30 - 1	
اليوم	اليوم	اليوم	اليوم	اليوم	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
896,308	118,768	18,502	370,937	388,101	2011
1,184,796	15,440	16,397	668,417	484,542	2010

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

11- نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

2010	2011	
دينار	دينار	
58,968	91,541	نقد في الصندوق
3,151,075	2,616,652	أرصدة لدى البنوك
3,210,043	2,708,193	

تتضمن الأرصدة لدى البنوك وديعة لأجل بمبلغ 1,691,958 دينار (2010: 54,867 دينار)، تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل، يتراوح معدل سعر الفائدة الفعلي عليها من 3% إلى 5%.

12- حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح به والمدفوع 10,800,000 دينار مقسم الى 10,800,000 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 10٪ 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 20٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة ومقترح توزيعها على المساهمين

سيقدم مجلس ادارة المجموعة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي سيعقد خلال عام 2012 بتوزيع مبلغ 1,080,000 دينار كأرباح على المساهمين عن عام 2011 بنسبة 10٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ 4 أيار 2011 على توزيع مبلغ 1,080,000 دينار كأرباح على المساهمين عن عام 2010 بنسبة 10٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

13- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2010	2011	
دينار	دينار	
469,811	483,210	ذمم دائنة
110,803	198,028	مصاريف مستحقة
56,166	56,166	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
4,869	-	رسوم الجامعات
35,000	35,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
601,369	569,575	توزيعات أرباح غير مدفوعة
592,237	479,777	مخصص ضريبة الدخل (ايضاح 21)
35,982	71,206	ضريبة مبيعات
46,250	18,869	مخصص تعويض نهاية الخدمة
49,286	62,075	اخرى
<u>2,001,773</u>	<u>1,973,906</u>	

14- القروض

حصلت المجموعة خلال عام 2010 على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف 5,000,000 دولار بفائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منها 0.75٪، يسدد القرض على 60 قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ 84,000 دولار لكل قسط باستثناء القسط الأخير بمبلغ 44,000 دولار، استحق القسط الأول بتاريخ 1 تشرين الأول 2010 ويستحق القسط الأخير بتاريخ 1 أيلول 2015.

تم تصنيف هذا القرض حسب تاريخ الاستحقاق كما يلي:

اقساط قروض تستحق الدفع خلال العام	اقساط قروض طويلة الاجل
دينار	دينار
713,664	1,934,256

بنك القاهرة عمان

إن أقساط القرض المستحقة خلال الأعوام 2013 وما بعد هي كما يلي:

السنة	دينار
2013	713,664
2014	713,664
2015	506,928
	1,934,256

15- صافي الإيرادات

2011	2010	
دينار	دينار	
4,402,239	5,933,412	إيرادات تأجير الحافلات
7,278,095	6,911,107	إيرادات نقل الركاب
220,224	185,545	إيرادات الشحن
432,605	252,055	إيرادات عمولات، بالصافي
12,333,163	13,282,119	

16- مصاريف تشغيلية

2010	2011	
دينار	دينار	
2,134,586	2,115,959	رواتب وأجور ومنافع أخرى
1,081,040	955,892	قطع غيار مستهلكة
87,188	108,262	صيانة عامة
2,611,528	2,499,817	محروقات
85,374	83,680	رسوم ترخيص الباصات
218,090	242,949	رسوم تأمين الباصات
1,691,152	2,070,812	استهلاكات وإطفاءات
42,000	42,036	تأمين صحي
44,591	41,551	مصاريف مواقف الباصات
141,056	58,053	مصاريف استئجار باصات
2,180	27,810	مصاريف خطوط تتبع المركبات
53,841	56,063	رسوم عقود استثمار خطوط
48,774	66,198	أخرى
<u>8,241,400</u>	<u>8,369,082</u>	

17- إيرادات أخرى

2010	2011	
دينار	دينار	
178,662	29,861	إيراد خدمات تشغيل *
50,203	131,370	أرباح توزيعات أسهم
35,271	31,991	إيراد تعويضات شركات تأمين
10,437	56,049	إيرادات فوائد ودائع بنكية
50,000	-	مخصصات إنتفت الحاجة إليها
(3,375)	13,659	أرباح (خسائر) فروقات عملة
<u>64,700</u>	<u>81,393</u>	أخرى
<u>385,898</u>	<u>344,323</u>	

* يمثل هذا البند إيراد خدمات التشغيل من شركة العقبة للنقل. إنتهى العقد بتاريخ 5 آذار 2011 ولم يتم تجديده.

18- مصاريف ادارية

دينار	2010	دينار	2011
رواتب وأجور ومنافع أخرى	683,244	768,643	
ماء وكهرباء وهاتف	243,937	235,538	
ايجارات	319,520	384,742	
تنقلات	11,602	36,573	
مصاريف بنكية	17,135	5,874	
مصاريف حكومية	94,488	87,467	
استهلاكات	208,645	145,912	
مصاريف مهنية	35,479	37,521	
مصاريف صيانة	87,758	83,439	
قرطاسية	59,600	73,293	
تعويض نهاية الخدمة	2,250	-	
فروقات ضريبة مبيعات	6,945	16,056	
تأمين صحي	56,699	55,403	
مصاريف سفر	77,544	72,262	
مصاريف دعاية	247,460	252,090	
تبرعات	18,350	31,205	
ضيافة	48,606	54,944	
مصاريف تعويض حوادث سير	2,742	-	
أخرى	41,877	50,316	
	<u>2,263,881</u>	<u>2,391,278</u>	

19- رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى

دينار	2010	دينار	2011
مكافأة أعضاء مجلس الادارة	35,000	35,000	
رسوم الجامعات	4,578	-	
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	21,268	-	
	<u>60,846</u>	<u>35,000</u>	

20- حصة السهم من ربح السنة

2010	2011	
دينار	دينار	
2,307,266	1,345,263	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
10,800,000	10,800,000	ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة (دينار)
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
0/214	0/125	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

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

21- ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 و 2010 وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لعام 2009.

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2009. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام 2010 حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام 2009. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عام 2010 حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الراية جت للأعوام 2008 و 2009 و 2010 حتى تاريخ إعداد القوائم المالية

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

2010	2011	
دينار	دينار	
352,551	592,237	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(302,551)	(469,210)	ضريبة الدخل المدفوعة
444,003	356,750	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
98,234	-	ضريبة الدخل المستحقة للسنوات السابقة
592,237	479,777	الرصيد كما في 31 كانون الأول

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2010	2011	
دينار	دينار	
2,870,036	1,773,619	الربح المحاسبي قبل الضريبة
(453,221)	1,156,441	خسائر (أرباح) شركة النقلات السياحية الأردنية (جت)
150,307	30,594	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(87,652)	(145,344)	ينزل: أرباح غير خاضعة للضريبة
<u>2,479,470</u>	<u>2,815,310</u>	الربح الضريبي
<u>444,003</u>	<u>356,750</u>	ضريبة دخل السنة
15.5%	20.1%	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
14%	14%	نسبة ضريبة الدخل القانونية

22- 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 الموحدة هي كما يلي:

2010	2011	
دينار	دينار	
3,361,573	2,647,920	قرض (بنك القاهرة عمان)
<u>54,867</u>	<u>1,691,958</u>	وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان)

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

2010	2011	
دينار	دينار	
56,000	68,600	بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
213,795	257,255	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
115,653	130,854	مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان)
10,437	56,049	ايراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان)

23- التحليل القطاعي

ان 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.

ان الجداول التالية تمثل معلومات عن ايرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للسنوات المنتهية في 31 كانون الأول 2011 و 2010:

النقلات السياحية	نقل الركاب	المجموع
دينار	دينار	دينار
2011 -		
الايرادات	4,535,883	12,333,163
(خسارة) ربح القطاع	(1,107,044)	1,370,053
موجودات القطاع	14,981,747	22,439,616
مطلوبات القطاع	3,933,929	4,621,826
استهلاكات واطفاءات	1,174,976	2,216,724
مصاريف رأسمالية	2,140,352	2,710,733
2010 -		
الايرادات	6,077,948	13,282,119
ربح القطاع	274,533	2,327,799
موجودات القطاع	17,807,508	23,859,947
مطلوبات القطاع	4,878,509	5,363,346
استهلاكات واطفاءات	887,028	1,899,797
مصاريف رأسمالية	1,426,010	1,581,374

24- الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ 396,799 دينار (2010: 426,739 دينار) بلغت تأميناتها النقدية 39,681 دينار (2010: 42,675 دينار).

25- 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 31 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 31 كانون الأول.

2011 -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	50+	دينار (4,780)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	50-	دينار 4,780

2010 -

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	50+	دينار (16,534)

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	50-	دينار 16,534

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:

-2011

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على احتياطي القيمة العادلة
بورصة عمان	1	1,866	21,687
سوق فلسطين المالي	1	-	7,584

-2010

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على احتياطي القيمة العادلة
بورصة عمان	1	11,436	21,735
سوق فلسطين المالي	1	7,756	-

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 10 عملاء ما نسبته 77% من الذمم المدينة كما في 31 كانون الأول 2011 (2010: 66%).

مخاطر السيولة

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

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

	أقل من 3 شهور	من 3 شهور إلى 12 شهر	من سنة حتى 5 سنوات	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار
31 كانون الأول 2011				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	1,052,785	-	-	1,052,785
قروض	205,213	604,787	1,982,601	2,792,601
المجموع	1,257,998	604,787	1,982,601	3,845,386
31 كانون الأول 2010				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	1,071,180	-	-	1,071,180
قروض	213,041	629,571	2,861,631	3,704,243
المجموع	1,284,221	629,571	2,861,631	4,775,423

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (1/41 دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

26- 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.

27- إدارة رأس المال

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.

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة والبالغ مجموعها 17,773,000 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 مقابل 18,456,068 دينار كما في 31 كانون الأول 2010.

28 أثر إتباع معيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)

قائمة المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) اعتباراً من الأول من كانون الثاني 2011 (تاريخ بدء التطبيق) وقد نتج عنه إعادة تصنيف الموجودات المالية لأدوات الملكية وأدوات الدين كما يلي:

الموجودات المالية	اول كانون الثاني 2011			فئة القيمة	
	القيمة الدفترية			أساس	
	معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)	المعيار المحاسبي الدولي رقم (39)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)	معيار التقارير المالية الدولي رقم (39)	الفرق
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
أسهم شركات	217,223	1,919,283	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	1,702,060
أسهم شركات	3,910,480	2,208,420	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية متوفرة للبيع	(1,702,060)

29- معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

فيما يلي المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للمجموعة. إن المعايير المبينة أعلاه هي المعايير التي تتوقع المجموعة تطبيقها في المستقبل. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

معييار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر)

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر. يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. إن تأثير هذا التعديل سوف يكون على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2012.

معييار المحاسبة الدولي رقم (12) ضريبة الدخل (إسترداد الموجودات الضمنية)

يوضح التعديل تحديد الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يقدم التعديل إفتراض بأن الضريبة المؤجلة للإستثمارات العقارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 40، يجب تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية سوف يتم إستردادها من خلال البيع. كما ويتطلب التعديل أن يتم قياس الضريبة المؤجلة للموجودات الغير قابلة للإستهلاك والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) على أساس البيع لهذه الموجودات. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2012.

معييار المحاسبة الدولي رقم (19) منافع الموظفين (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية مثل إزالة آلية النطاق ومفهوم العوائد المتوقعة على موجودات الخطة، إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معييار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المنفصلة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعييار التقارير المالية الدولي رقم 12)، ينحصر ما تبقى من معيار المحاسبة الدولي رقم (27) في طريقة المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة في القوائم المالية المنفصلة. إن المجموعة لا تقوم بإصدار قوائم مالية منفصلة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معييار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما تمت مراجعته خلال عام 2011)

نتيجة لإصدار المعايير الجديدة (معييار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعييار التقارير المالية الدولي رقم 12)، فقد تمت إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (معييار المحاسبة الدولي رقم (28) الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة) ويوضح كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية على الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الأدوات المالية : الإيضاحات - متطلبات إضافية للإفصاح عن إلغاء الإعراف
يتطلب هذا التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إلغاء الإعراف بها لتمكين مستخدم القوائم المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع هذه الموجودات التي لم يتم إلغاء الإعراف بها والالتزامات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار تدخل المنشأة في هذه الموجودات التي تم إلغاء الإعراف بها. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز 2011. سوف يؤثر هذا التعديل على الإفصاحات فقط، ولن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) القوائم المالية الموحدة
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والذي يعالج محاسبة القوائم المالية الموحدة. يتضمن هذا المعيار كذلك التفسير 12 - توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص. إن التغييرات التي يقدمها معيار التقارير المالية الدولي رقم (10) تتطلب من الإدارة القيام باجتهادات جوهرية لتحديد المنشآت التي تقع تحت سيطرتها، وبالتالي يتطلب توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية للشركة الأم، مقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (28).
ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) الإتفاقيات المشتركة
سوف يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (31) (الحصص في المشاريع المشتركة) وتفسير رقم 13 (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).
سوف يزيل معيار التقارير المالية الدولي رقم (11) خيار المحاسبة عن المشاريع تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة التوحيد الجزئي.
لا تتوقع المجموعة أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
يشتمل معيار التقارير المالية الدولي رقم (12) على جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (31) ورقم (28). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة. حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) قياس القيمة العادلة
يحدد معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) مصدر واحد للإرشاد بخصوص قياس جميع القيم العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (13) يوفر إرشاد عن كيفية قياس القيمة العادلة حسب معايير التقارير المالية الدولية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها. سوف تقوم المجموعة بتقدير أثر هذا المعيار على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2013.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية (في حال عدم التطبيق المبكر للمعيار)
إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) كما صدر يمثل المرحلة الأولى من عمل مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39)، وينطبق على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم (39). ينبغي تطبيق هذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني 2015. في المراحل اللاحقة، سوف يتطرق مجلس معايير المحاسبة الدولية إلى محاسبة التحوط وخسائر تدني الموجودات المالية. يتوقع إكمال هذا المشروع خلال عام 2011 أو النصف الأول من عام 2012. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية، ويحتمل أن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد الأثر مع باقي المراحل عندما يتم إصدارها، لتقديم صورة شاملة.