

الرقم : JETT/FD/2012/10/17

التاريخ : 2012/10/24

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

استناداً لاحكام المادة (15/ب) من تعليمات إدراج الاوراق المالية في  
بورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه البيانات الموحدة المرحلية  
ونتائج أعمال شركة النقلات السياحية الأردنية - جت - كما هي في  
2012/09/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مالك حداد  
المدير العام

|                                        |
|----------------------------------------|
| بورصة عمان                             |
| الدائرة الإدارية والمالية              |
| الديوان                                |
| ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢                    |
| الرقم المتسلسل : ٤٢٥٣                  |
| رقم الملف : ٢١٨٨                       |
| الجهة المختصة : مالك حداد المدير العام |

نسخة هيئة الأوراق المالية

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٢

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

| الموجودات                                                | إيضاحات       | ٣٠ أيلول ٢٠١٢ | ٣١ كانون الأول ٢٠١١ |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| دينار (غير مدققة)                                        | دينار (مدققة) |               |                     |
| موجودات غير متداولة -                                    |               |               |                     |
| ممتلكات ومعدات                                           | ٧             | ١١٤٣٤٤١٣      | ١٢٦٣٦٢٨٧            |
| موجودات غير ملموسة                                       |               | ٤٦٢٨٥٠        | ٥١٨٥٠٠              |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٥             | ٣٤٦٠٤٣٤       | ٢٩٦٢٢٤٩             |
| دفعات مقدمة على حساب شراء موجودات غير متداولة            | ٦             | ١٣٥٣٢٠٠       | -                   |
|                                                          |               | ١٦٧١٠٨٩٧      | ١٦١١٦٩٣٦            |
| موجودات متداولة -                                        |               |               |                     |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |               | ١٦٩٨٣٤        | ١٨٦٢٢٩              |
| قطع غيار ولوازم                                          |               | ١٨٧٣٣٧١٣      | ١٧١٨١٧٨             |
| ذمم وأرصدة مدينة أخرى                                    |               | ٢٩٣١٣٤٧       | ١٧٠٩٦٨٠             |
| نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك                         |               | ١٦٢٣٣٩٠٧      | ٢٧٠٨١٩٣             |
|                                                          |               | ٦٥٩٨٨٠١       | ٦٣٢٢٢٨٠             |
|                                                          |               | ٢٣٣٠٩٦٩٨      | ٢٢٤٣٩٦١٦            |
| حقوق الملكية والمطلوبات                                  |               |               |                     |
| حقوق الملكية -                                           |               |               |                     |
| حق ملكية حملة الأسهم -                                   |               |               |                     |
| رأس المال المدفوع                                        | ١             | ١٠٨٠٠٠٠٠      | ١٠٨٠٠٠٠٠            |
| احتياطي إجباري                                           | ١٤            | ١٩٣٢١٧٥       | ١٩٣٢١٧٥             |
| احتياطي اختياري                                          |               | ٢٢٦٣٥٥٢       | ٢٢٦٣٥٥٢             |
| احتياطي القيمة العادلة                                   |               | ١٨٠٥٢٨        | (١٥٥٢٣٧)            |
| أرباح مدورة                                              |               | ٣٤٠٨٧٢٨       | ٢٩٣٢٥١٠             |
|                                                          |               | ١٨٥٨٤٩٨٣      | ١٧٧٧٣٠٠٠            |
| حقوق غير المسيطرين                                       |               | ٥٢٦٤٧         | ٤٤٧٩٠               |
| مجموع حقوق الملكية                                       |               | ١٨٦٣٧٦٣٠      | ١٧٨١٧٧٩٠            |
| المطلوبات -                                              |               |               |                     |
| مطلوبات غير متداولة -                                    |               |               |                     |
| قرض طويل الأجل                                           | ٨             | ١٣٩٩٠٠٨       | ١٩٣٤٢٥٦             |
| مطلوبات متداولة -                                        |               |               |                     |
| شيكات مؤجلة الدفع                                        | ٦             | ٧٦٠٠٠٠        | -                   |
| أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام                | ٨             | ٧١٣٦٦٤        | ٧١٣٦٦٤              |
| ذمم وأرصدة دائنة أخرى                                    |               | ١٧٩٩٣٩٦       | ١٩٧٣٩٠٦             |
|                                                          |               | ٣٢٧٣٠٦٠       | ٢٦٨٧٥٧٠             |
| مجموع المطلوبات                                          |               | ٤٦٧٢٠٦٨       | ٤٦٢١٨٢٦             |
| مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                            |               | ٢٣٣٠٩٦٩٨      | ٢٢٤٣٩٦١٦            |

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة  
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ |           | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ |           | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ |           | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ |       |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------|-------|
| دينار                                 | دينار     | دينار                                 | دينار     | دينار                                  | دينار     | دينار                                  | دينار |
| ٩٣٧٤٩٦٢                               | ٩٨٤٦٥٤٢   | ٢٩٠٩٣٦٨                               | ٣٥٥٤٩٠٠   | (١٩٤٠٣٢١)                              | (٢١٣٠٣٨٠) |                                        |       |
| (٦٠٣٤٢٤٤)                             | (٦٣٥٥٤٦١) |                                       |           |                                        |           |                                        |       |
| ٣٣٤٠٧١٨                               | ٣٤٩١٠٨١   | ٩٦٩٠٤٧                                | ١٤٢٤٥٢٠   |                                        |           |                                        |       |
| (١٧٢٦٣٢١)                             | (١٧٦٤٧٥٧) | (٣٧٥١٧٠)                              | (٥٧٦٢٠٠)  |                                        |           |                                        |       |
| (٢٠٦٣٠٦)                              | (٢٠٣٧١٤)  | (٧٤٧٨٣)                               | (٦٧١١٤)   |                                        |           |                                        |       |
| (٣٧٣)                                 | ٨٢٤٤      | -                                     | ٨٢٤٤      |                                        |           |                                        |       |
| (٢٦٠١٥)                               | (١٦٧٩٥)   | (٩٣٥٧)                                | ٧٠٦٢      |                                        |           |                                        |       |
| (١٠١٣٠)                               | (٧٨٢٢٨)   | (٣١٩٨٢)                               | (٢٤٢٣٠)   |                                        |           |                                        |       |
| ٢٩٧٥٤٥                                | ٢٩٧٠٦٥    | ٥١٩٩٢                                 | ٧٩٩٢٦     |                                        |           |                                        |       |
| ١٥٧٨١١٨                               | ١٧٣٢٨٩٦   | ٥٢٩٧٤٧                                | ٨٥٢٢٠٨    |                                        |           |                                        |       |
| (٣٣٠٢٢٥)                              | (٢١١٢١)   | (١٦٥١٢٨)                              | ٣٦٤٤١     |                                        |           |                                        |       |
| ١٢٤٧٨٩٣                               | ١٥٢١٧٧٥   | ٣٦٤٦١٩                                | ٨٨٨٦٤٩    |                                        |           |                                        |       |
| ١٢٢٧٦٠٨                               | ١٤٨٩١٢٨   | ٣٥٤٩٧٦                                | ٨٧٣٦٨٥    |                                        |           |                                        |       |
| ٢٠٢٨٥                                 | ٣٢٦٤٧     | ١٠١٤٣                                 | ١٤٩٦٤     |                                        |           |                                        |       |
| ١٢٤٧٨٩٣                               | ١٥٢١٧٧٥   | ٣٦٤٦١٩                                | ٨٨٨٦٤٩    |                                        |           |                                        |       |
| فلس/دينار                             | فلس/دينار | فلس/دينار                             | فلس/دينار |                                        |           |                                        |       |
| ٠/١١٤                                 | ٠/١٣٨     | ٠/٠٣٣                                 | ٠/٠٨١     |                                        |           |                                        |       |

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة  
لثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيلول |         | لثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ أيلول |         |
|-------------------------------------|---------|-------------------------------------|---------|
| ٢٠١١                                | ٢٠١٢    | ٢٠١١                                | ٢٠١٢    |
| دينار                               | دينار   | دينار                               | دينار   |
| ١٢٤٧٨٩٣                             | ١٥٢١٧٧٥ | ٣٦٤٦١٩                              | ٨٨٨٦٤٩  |
| ( ٥٦٢٣٢٨ )                          | ٣٣٥٧٦٥  | ( ٥٢٤٠٥٠ )                          | ٢٥٥٣٦٠  |
| ٦٨٥٥٦٥                              | ١٨٥٧٥٤٠ | ( ١٥٩٤٣١ )                          | ١١٤٤٠٠٩ |
| ٦٦٥٢٨٠                              | ١٨٢٤٨٩٣ | ( ١٦٩٥٧٤ )                          | ١١٢٩٠٤٥ |
| ٢٠٢٨٥                               | ٣٢٦٤٧   | ١٠٤٣                                | ١٤٩٦٤   |
| ٦٨٥٥٦٥                              | ١٨٥٧٥٤٠ | ( ١٥٩٤٣١ )                          | ١١٤٤٠٠٩ |

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى  
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

ويعود الى:

مساهمي الشركة  
حقوق غير المسيطرين

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير المدققة)

[illegible]

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول |            |                                                                           |
|----------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١١                             | ٢٠١٢       |                                                                           |
| دينار                            | دينار      | الأنشطة التشغيلية                                                         |
| ١٥٧٨١١٨                          | ١٧٣٢٨٩٦    | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل                                                |
|                                  |            | تعديلات -                                                                 |
| ١٦٥٤٥٤١                          | ١٦١٧٦٠٥    | استهلاكات وإطفاءات                                                        |
| ٣٧٣                              | ( ٨٢٤٤ )   | (أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات                                          |
| ١٠١١٣٠                           | ٧٨٢٢٨      | مصاريف تمويل                                                              |
| ٢٦٠١٥                            | ١٦٧٩٥      | خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
|                                  |            | تغيرات رأس المال العامل -                                                 |
| ٤٩٤٧٣١                           | (١٢٢١٦٦٧)  | ذمم وأرصدة مدينة أخرى                                                     |
| -                                | (١٣٥٣٢٠٠)  | دفعات مقدمة على حساب شراء موجودات غير متداولة                             |
| ( ١٧٣٣٩٩ )                       | ( ١٥٥٥٣٥ ) | قطع غيار ولوازم                                                           |
| ٨٦١٨٦                            | ( ٢٥٨٢٩ )  | ذمم وأرصدة دائنة أخرى                                                     |
| ( ٤٢٩٥٦٧ )                       | ( ٣٥٩٨٠٢ ) | ضريبة الدخل المدفوعة                                                      |
| ٣٣٣٨١٢٨                          | ٣٢١٢٤٧     | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                                   |
|                                  |            | الأنشطة الاستثمارية                                                       |
| (٢٢٦٣٣٤٠)                        | ( ٣٥١٨٣٧ ) | شراء ممتلكات ومعدات                                                       |
| -                                | ٧٦٠٠٠٠     | شيكات مؤجلة                                                               |
| -                                | ( ١٦٢٥٢٠ ) | شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر             |
| (٢٢٦٣٣٤٠)                        | ٢٤٥٦٤٣     | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية                   |
|                                  |            | الأنشطة التمويلية                                                         |
| (١٠١٣٩٥)                         | (١٠١٢٩١٠)  | توزيعات على المساهمين                                                     |
| ( ٢٠٥٣٣ )                        | ( ٢٤٧٩٠ )  | توزيعات على حقوق غير المسيطرين                                            |
| ( ١٠١١٣٠ )                       | ( ٧٨٢٢٨ )  | فوائد مدفوعة                                                              |
| ( ٥٣٥٢٣٧ )                       | ( ٥٣٥٢٤٨ ) | تسديد قرض                                                                 |
| (١٧٥٨٢٩٥)                        | (١٦٥١١٧٦)  | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية                          |
| ( ٦٨٣٥٠٧ )                       | (١٠٨٤٢٨٦)  | صافي النقص في النقد وما في حكمه                                           |
| ٣٢١٠٠٤٣                          | ٢٧٠٨١٩٣    | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة                                     |
| ٢٥٢٦٥٣٦                          | ١٦٢٣٩٠٧    | النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة                                     |

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



شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٦٤ كشركة مساهمة خاصة تحت اسم شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة الخاصة، ومركزها القدس وقد تم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ١١ أيلول ١٩٦٦ برأسمال ٣٠٠.٠٠٠ دينار، وبتاريخ أول أيلول 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 في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٧ زيادة رأسمال الشركة ليصبح ١٠.٨٠٠.٠٠٠ دينار.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ تشرين الأول ٢٠١٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعيار الجديد والمعدل التالي ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٢:

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 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 ٤٠، 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 (١٦) على أساس البيع لهذه الموجودات.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

#### (٤) مبدأ توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة الموجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية والتي تمتلك الشركة ٩٩٪ من رأسمالها وشركة راية جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية والمملوكة بالكامل من قبل شركة جت لنقل الركاب.

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 إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات و الأرباح 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:

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

#### (٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يشمل هذا البند ما يلي:

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٢ |                |
|------------------------|------------------|----------------|
| دينــــــــار          | دينــــــــار    |                |
| (مدققة)                | (غير مدققة)      |                |
| ٢٩٢٧١٨٠                | ٣٤٢٥٤٦٥          | أسهم مدرجة     |
| ٣٤٩٦٩                  | ٣٤٩٦٩            | أسهم غير مدرجة |
| ٢٩٦٢١٤٩                | ٣٤٦٠٤٣٤          |                |

#### (٦) دفعات مقدمة على حساب شراء موجودات غير متداولة

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع شركة الثقة للنقل بتاريخ ١٦ تموز ٢٠١٢ حيث يتم من خلالها شراء خمسة من خطوط شركة الثقة بالإضافة إلى باصين، هذا وقد قامت المجموعة بدفع مبلغ ٣٥٠.٠٠٠ دينار نقداً كدفعات مقدمة على حساب شراء هذه الموجودات.

قامت المجموعة بشراء عشرة باصات من شركة ألباهوس خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢، هذا وقد قامت المجموعة بدفع مبلغ ٢٠٠.٣٠٠ دينار نقداً كدفعات مقدمة على حساب شراء هذه الموجودات بالإضافة إلى شيكات مؤجلة والتي تبلغ قيمتها ٧٦٠.٠٠٠ دينار.

#### (٧) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٣٥١.٨٣٧ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١١: ٢٠٣.٣٤٠ دينار).

#### (٨) قرض

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٥.٠٠٠.٠٠٠ دولار بفائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منها ٧٥٪، يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٨٤.٠٠٠ دولار لكل قسط باستثناء القسط الأخير بمبلغ ٤٤.٠٠٠ دولار، استحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٥.

#### (٩) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل من نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ وفقاً للتعليمات رقم (٢) لسنة ٢٠١٢ والصادرة بالإستناد لأحكام الفقرة (هـ) من المادة (٢٢) من قانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لعام ٢٠٠٩.

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة عن عامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة الراية جت للأعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

(١٠) الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٤٠٦٧٩٩ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ٣٦٩٧٩٩ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤٠٦٨١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١١ : ٣٩٦٨١ دينار).

(١١) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١١ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٢     |                               |
|------------------------|----------------------|-------------------------------|
| دينار<br>(مدققة)       | دينار<br>(غير مدققة) |                               |
| ٢٦٤٧٩٢٠                | ٢١١٢٦٧٢              | قرض (بنك القاهرة عمان)        |
| ١٦٩١٩٥٨                | ١٠٣٨٠٧٢              | وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان) |

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

| للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١١ | للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٢ |                                                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| دينار<br>(غير مدققة)                     | دينار<br>(غير مدققة)                     |                                                           |
| ( ٦٠٢٠٠ )                                | ( ٦٠٢٠٠ )                                | بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة                     |
| (١٨٣٩٩٠)                                 | (٢٠١٢٤٩)                                 | رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة) |
| (١٠١٣٠)                                  | ( ٧٨٢٢٠ )                                | مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان)                           |
| ٢٧٢٨٠                                    | ٥٠٨٨٠                                    | إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان)                |

(١٢) حصة السهم العائد للمساهمي الشركة من ربح الفترة

| للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١١ | للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول<br>٢٠١٢ |                                          |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| (غير مدققة)                              | (غير مدققة)                              |                                          |
| ١٢٢٧٦٠٨                                  | ١٤٨٩١٢٨                                  | الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح       |
| ١٠٨٠٠٠٠٠                                 | ١٠٨٠٠٠٠٠                                 | ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار) |
| فلس/دينار                                | فلس/دينار                                | المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)         |
| ٠/١١٤                                    | ٠/١٣٨                                    | الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة       |

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

## (١٣) 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 للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ و ٢٠١١:

| <u>لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ -</u> |                     |                  |                    |
|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| النقلات السياحية<br>دينار                            | نقل الركاب<br>دينار | المجموع<br>دينار |                    |
| ٢٨٩٣٧٩٨                                              | ٦٩٥٢٧٤٤             | ٩٨٤٦٥٤٢          | الايرادات          |
| ( ٤١٢٨٣٥ )                                           | ٣٩٠٣٩١٦             | ٣٤٩١٠٨١          | نتيجة القطاع       |
| ( ١٥٥٥٤٨٩ )                                          | ٣٠٧٧٢٦٤             | ١٥٢١٧٧٥          | (خسارة) ربح القطاع |
| ٨١٠٥٦٠                                               | ٨٠٧٠٤٥              | ١٦١٧٦٠٥          | استهلاكات واطفاءات |
| ٣٢٤٣٠٢                                               | ٢٧٥٣٥               | ٣٥١٨٣٧           | مصاريف راسمالية    |
| ١٨٩٩٦١٧١                                             | ٤٣١٣٥٢٧             | ٢٣٣٠٩٦٩٨         | موجودات القطاع     |
| ٢٩٢٨٧٠٩                                              | ١٧٤٣٣٥٩             | ٤٦٧٢٢٠٦٨         | مطلوبات القطاع     |
| <u>لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ -</u> |                     |                  |                    |
| النقلات السياحية<br>دينار                            | نقل الركاب<br>دينار | المجموع<br>دينار |                    |
| ٣٣٥٦٦٣١                                              | ٦٠١٨٣٣١             | ٩٣٧٤٩٦٢          | الايرادات          |
| ٣١٨٤٦٣                                               | ٣٠٢٢٢٥٥             | ٣٣٤٠٧١٨          | نتيجة القطاع       |
| ( ٧٨٠٦٢٨ )                                           | ٢٠٢٨٥٢١             | ١٢٤٧٨٩٣          | (خسارة) ربح القطاع |
| ٨٢٢٣٥٩                                               | ٨٣٢١٨٢              | ١٦٥٤٥٤١          | استهلاكات واطفاءات |
| ١٧٢٢١٨٤                                              | ٥٤١١٥٦              | ٢٢٦٣٣٤٠          | مصاريف راسمالية    |
| ١٥١١٨٤٦٤                                             | ٧٧٥٦٧٢٦             | ٢٢٨٧٥١٩٠         | موجودات القطاع     |
| ٤٢٠٦٢٧٧                                              | ٥٨٧٢٨٠              | ٤٧٩٣٥٥٧          | مطلوبات القطاع     |

**(١٤) الاحتياطات القانونية والرسوم**

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى حسب احكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية الموحدة هي قوائم مرحلية.