



التاريخ: 2010/3/ 31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراما وبعد ،،

استناداً لمتطلبات قانون الأوراق 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 كلمة رئيس مجلس الإدارة وتقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2009/12/31 متضمنة الميزانية الموحدة وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وإيضاحات حول البيانات المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

A handwritten signature in black ink, appearing to be "A. S. H.", written over a horizontal line. The signature is stylized with loops and flourishes.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ آذار ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ١٦٥٦
رقم الملف: ٣١٠٨٠
الجهة المختصة: ١١٨

1. ארבעה עשר

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة النقلات السباحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد دققنا القوائم المالية 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 ٢٠٠٩ 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 والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام رقابة داخلي ذي صلة بإعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية 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 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 سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

إرنست ويونغ/الأردن

محاسبون قانونيون
عبدالله إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠١٠

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الموجودات	ايضاحات	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات ومعدات	٣	١٢٣٤٤٤٦٥	١٠٥٠٣٧٣٥
موجودات غير ملموسة	٤	٦٦٦٩٠٠	٥١٠١٠٠
موجودات مالية متوفرة للبيع	٥	٣٢٦٧٩٧٥	٣٩٦٧٠٦٦
		<u>١٦٢٧٩٣٤٠</u>	<u>١٤٩٨٠٩٠١</u>
موجودات متداولة -			
موجودات مالية للمتاجرة	٦	٢٠٤٨٣٢٢	٢٢٨٢٨٢١
قطع غيار ولوازم	٧	١٣١٥٨٦٣	١٤٥٨٧٨٨
نم وأرصدة مدينة أخرى	٨	١٨٦٥٩٧٣	٢٢٦٠٦٤٧
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩	٢١٣١٥٨	١٤٣٦٧٢
		<u>٥٤٤٣٣١٦</u>	<u>٧١٤٥٩٢٨</u>
		<u>٢١٧٢٢٦٥٦</u>	<u>٢٢١٢٦٨٢٩</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -	١٠		
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع		١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		١٨٠٧٢٧٢	١٨٠٧٢٧٢
احتياطي اختياري		٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة		١٨٥٢٦٥٠	١٧٥١٧٤٠
أرباح مدورة		١٥٦٤٨٨٤	١٩١٩١١٩
		<u>١٨٢٨٨٣٥٨</u>	<u>١٨٥٤١٦٨٣</u>
حقوق غير المسيطرين		٣٦٠٦٩	٣٨٨١٧
مجموع حقوق الملكية		<u>١٨٣٢٤٩٢٧</u>	<u>١٨٥٨٠٥٠٠</u>
المطلوبات -			
مطلوبات غير متداولة -			
قرض طويل الأجل	١٢	٤٤٤٩٤٠٦	١١١١٢٠
مطلوبات متداولة -			
بنك دائن	١٣	٤٠٨٤٤٣	-
أقساط قرض طويل الأجل تستحق الدفع خلال عام	١٢	٦٦٦٦٦٠	٦٦٦٦٦٠
نم وأرصدة دائنة أخرى	١١	١٨٧٨٧٢٠	١٧٦٨٥٤٩
		<u>٢٩٥٣٨٢٣</u>	<u>٢٤٣٥٢٠٩</u>
مجموع المطلوبات		<u>٣٣٩٨٢٢٩</u>	<u>٣٥٤٦٣٢٩</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>٢١٧٢٢٦٥٦</u>	<u>٢٢١٢٦٨٢٩</u>

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاحات
دينار	دينار	
١١,١٤١,١٧٣	١١,٢٢٥,٠١٦	١٤ صافي الإيرادات
(٧,٢٨٦,٩٣٢)	(٧,٠٢٧,٤٩٠)	١٥ المصاريف التشغيلية
٣,٨٥٤,٢٤١	٤,١٩٧,٥٢٦	اجمالي الربح
(١,٧٠٨,٣٠٨)	(٢,٢١٠,٥٦٥)	١٦ مصاريف إدارية
(١١٨,٣٠٣)	(١٨٥,٦٧١)	مصاريف تمويل
(٤٤٢,٠٥٢)	(٢٣٤,٤٩٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٦٤,٣٨٤	٨٤,٦١٢	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٧٤,٤١٨	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٣٤٤,٧٣٠	٢٧١,٠٦٧	إيرادات أخرى
(٢٥٣,٢٣٣)	(١٠٢,٥٨٦)	١٧ رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى
١,٩١٥,٨٧٧	١,٨١٩,٨٨٤	الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٤١,٣٤٣)	(٥٣٨,٠٥٠)	١٩ ضريبة الدخل
١,٥٧٤,٥٣٤	١,٢٨١,٨٣٤	ربح السنة
		ويعود إلى:
١,٥٥٥,٧١٧	١,٢٦٥,٧٦٥	مساهمي المجموعة
١٨,٨١٧	١٦,٠٦٩	حقوق غير المسيطرين
١,٥٧٤,٥٣٤	١,٢٨١,٨٣٤	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٤٤	٠/١١٧	١٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٧٤٠٣٤	١٢٨١٨٣٤	ربح السنة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠٩٤٨٨	١٠٠٩١٠	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع، بالصافي
٢٦٦٩٠٢٢	١٣٨٢٧٤٤	مجموع الدخل الشامل للسنة
		ويعود الى:
٢٦٥٠٢٠٥	١٣٦٦٦٧٥	مساهمي الشركة
١٨٨١٧	١٦٠٦٩	حقوق غير المسيطرين
٢٦٦٩٠٢٢	١٣٨٢٧٤٤	

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

حقوق ملكية حملة الأسهم

رأس المال	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الإيجابي	التغير المتراكم	مجموع	حقوق	مجموع
المندفوع	الإيجابي	الاحتياطي	في القيمة العادلة	أرباح منورة	المجموع	غير المسيطرين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٧,٢٧٢	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٧٥١,٧٤٠	١,٩١٩,١١٩	١,٨٥٤,١٦٨
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٠٠,٩١٠	١,٢٦٥,٧٦٥	١,٣٦٦,٦٧٥
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(١,٦٢٠,٠٠٠)	(١,٦٢٠,٠٠٠)
أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(١,٨١٧)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٧,٢٧٢	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٨٥٢,٦٥٠	١,٨٦٤,٨٨٤	١,٨٢٨,٣٥٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٦٤٧,٩٣١	٢,٢٦٣,٥٥٢	٦٥٧,٢٥٢	٢,١٤٢,٧٤٣	١,٧١١,٤٧٨
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١,٠٩٤,٨٨٨	١,٧٥٥,٧١٧	٢,٦٥٠,٢٠٥
المحول للاحتياطي الإيجابي	-	١٥٩,٣٤١	-	-	(١٥٩,٣٤١)	-
أرباح موزعة على المساهمين	-	-	-	-	(١,٦٢٠,٠٠٠)	(١,٦٢٠,٠٠٠)
أرباح موزعة على حقوق غير المسيطرين	-	-	-	-	-	(١,٨٢٣)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١٠,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٧,٢٧٢	٢,٢٦٣,٥٥٢	١,٧٥١,٧٤٠	١,٩١٩,١١٩	١,٨٥٤,١٦٨

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار	
١٩١٥٨٧٧	١٨١٩٨٨٤	ربح السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١٢٦٤٥٣٠	١٩١٧٨١٠	استهلاكات واطفاءات
(٦٤٣٨٤)	(٨٤٦١٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٤٢٠٥٢	٢٣٤٩٩	خسائر غير متحققة من تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(١٧٤٩١٨)	-	أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٣٧٠٢٢	١٣٢١٢	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٣٠٠٠٠	٣٧٢٢٩	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
١١٨٣٠٣	١٨٥٦٧١	مصاريف تمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(٩١٣٧٨)	١٠٥٦٩٦	قطع غيار ولوازم
(٥٦٧٨٦٤)	١٩٥٩٦٣	نهم وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٩٧١١	٧٤٥١٨	نهم وأرصدة دائنة أخرى
٤١٩٧٣٩	-	موجودات مالية للمتاجرة
(٣٣٥٦٣٦)	(٥٢٦٨٤٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٩٤٥٣٥٥٤	٣٩٧٣٠٢٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٢٠٠٠)	(٢١٠٠٠٠)	موجودات غير ملموسة
٦٤٣٩٣	١١٨٢٠٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٩٧٦٨٢٤)	(٣٧٣٨٩٣٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٦٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	المتحصل من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع
(٤٣٤٤٩٤٣١)	(٣٠٣٠٧٢٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٥٤٠٨٢٣)	(١٤١٠٠٥٥)	أرباح موزعة على المساهمين
(١٨٥٢٣)	(١٨٨١٧)	توزيعات أرباح على حقوق غير المسيطرين
١٢٤١٧٨٨	(٦٦٦٧١٤)	القروض
-	٤٠٨٤٤٣	بنك دائن
(١١٨٣٠٣)	(١٨٥٦٧١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٤٣٥٨٦١)	(١٨٧٢٨١٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣٢٦٧٣٨)	(٩٣٠٥١٤)	النقص في النقد
٢٤٧٠٤١٠	١٤٣٦٧٢	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
١١٤٣٦٧٢	٢١٣١٥٨	النقد وما في حكمه كما في نهاية السنة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

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 ١٠٨٠٠.٠٠٠ 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 ٣٠ آذار ٢٠١٠، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين

٢- أهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

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 ٢٠٠٩ بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية التالية:

معيير المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية - معدل

يفصل هذا المعيار بين التغيرات في حقوق ملكية حملة الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية. بحيث تشمل قائمة التغيرات في حقوق الملكية تفاصيل المعاملات مع حملة الأسهم، فيما يتم عرض جميع التغيرات الأخرى في حقوق الملكية في بند واحد منفصل. بالإضافة إلى ذلك، اضاف هذا المعيار قائمة الدخل الشامل التي تعرض كافة بنود الإيرادات والمصروفات التي تم الإعتراف بها إما في قائمة واحدة أو في قائمتين مترابطتين. قامت المجموعة بإعداد قائمتين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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 تعريف شروط استحقاق أدوات حقوق الملكية الممنوحة والمعالجة المحاسبية للمنع التي تم إلغاؤها.

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ - القطاعات التشغيلية
حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات". لا تختلف القطاعات التشغيلية حسب المعيار الجديد عن قطاعات الأعمال المعرفة سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ - تكاليف الاقتراض - معدل
يتطلب المعيار المعدل رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزى مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

لم ينتج عن تطبيق هذا التفسير أي اثر على القوائم المالية للمجموعة حيث لم يتم اصدار مثل هذه الادوات.

مبدأ 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 بعد إجراء تسوية للحسابات الجارية والمعاملات فيما بينها، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في رأسمال وصافي دخل المجموعة التابعة في بند مستقل في الميزانية الموحدة وقائمة الدخل الموحدة على التوالي.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإقصاص عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات 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 النيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

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 التغير 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 حقوق الملكية، 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 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 وبنسب سنوية كالتالي:

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 الاصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها، يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يكون هنالك 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.

المخصصات

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 بتنني قيمتها.

يتم مراعاة 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.

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 الميزانية الموحدة. تؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل الموحدة.

ضريبة الدخل

تقوم المجموعة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ووفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات ونتيجة لذلك قد يترتب للمجموعة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث انها غير جوهرية.

٣- ممتلكات ومعدات

٢٠٠٩-

الكلفة :	اراضي ومبانى	وسائل نقل	اثاث ومعدات مكتبية	معدات وادوات	تحسينات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	٧٣٩ر٤٧٢	٢٤٧٩٧ر٤٢٨	٧٥٨ر٥٩٥	١٣٧ر٨٩٨	١٢٨ر٨٤١	٢٦٥٦٢ر٢٣٤
إضافات	٧٤١ر٢٢٧	٢٥٢٢ر٥٠٠	٢٨٢ر٦٦٩	٦ر٨٠	١٨٥ر٩٦٠	٣٧٣٨ر٩٣٦
إستبعادات	-	(٩٦٨ر١٤٢)	-	-	-	(٩٦٨ر١٤٢)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٤٨٠ر٦٩٩	٢٦٣٥١ر٧٨٦	١٠٤١ر٢٦٤	١٤٤ر٤٧٨	٣١٤ر٨٠١	٢٩٣٣٣ر٠٢٨
الإستهلاك المتراكم:						
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	١٩ر٨٠٣	١٥٥٤٦ر٤١٢	٤٤٦ر٧٥٣	٤٥ر٣١	-	١٦ر٠٥٨ر٤٩٩
استهلاكات	٤ر٦٠١	١٦٦١ر٣١١	٩٣ر٣٥٤	١١ر٢٩٠	٨٤ر٠٥٤	١٨٦٤ر٦١٠
إستبعادات	-	(٩٣٤ر٥٤٦)	-	-	-	(٩٣٤ر٥٤٦)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٢٤ر٤٠٤	١٦٢٨٣ر١٧٧	٥٤٠ر١٠٧	٥٦ر٢١	٨٤ر٠٥٤	١٦٩٨٨ر٥٦٣
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	١٤٥٦ر٢٩٥	١٠٠٦٨ر٦٠٩	٥٠١ر١٥٧	٨٧ر٦٥٧	٢٣٠ر٧٤٧	١٢٣٤٤ر٤٦٥

٢٠٠٨-

الكلفة :	اراضي ومبانى	وسائل نقل	اثاث ومعدات مكتبية	معدات وادوات	تحسينات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	٧٣٧ر٥٦٠	٢١١٣٥ر٨٤٧	٦٢١ر١٢٣	٢٠٥ر١٣٥	-	٢٢٦٩٩ر٦٦٥
إضافات	١ر٩١٢	٤٢٠٣ر٩٧٤	١٣٧ر٤٧٢	٤ر٦٢٥	١٢٨ر٨٤١	٤٤٧٦ر٨٢٤
إستبعادات	-	(٥٤٢ر٣٩٣)	-	(٧١ر٦٢)	-	(٦١٤ر٢٥٥)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٧٣٩ر٤٧٢	٢٤٧٩٧ر٤٢٨	٧٥٨ر٥٩٥	١٣٧ر٨٩٨	١٢٨ر٨٤١	٢٦٥٦٢ر٢٣٤
الإستهلاك المتراكم:						
كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٨	١٥ر٢١٢	١٤٩٢٧ر٤٣٩	٣٨٢ر٠٥٦	١٠٥ر٤٠٧	-	١٥٤٣٠ر١١٤
استهلاكات	٤ر٥٩١	١٦٦١ر٣٥٦	٦٤ر٦٩٧	١١ر٩٨٦	-	١ر٢٤٢ر٦٣٠
إستبعادات	-	(٥٤٢ر٣٨٣)	-	(٧١ر٦٢)	-	(٦١٤ر٢٤٥)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	١٩ر٨٠٣	١٥٥٤٦ر٤١٢	٤٤٦ر٧٥٣	٤٥ر٣١	-	١٦ر٠٥٨ر٤٩٩
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٧١٩ر٦٦٩	٩٢٥١ر٠١٦	٣١١ر٨٤٢	٩٢ر٣٦٧	١٢٨ر٨٤١	١٠ر٠٣٧٣٥

٤- موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند المبالغ المدفوعة من قبل المجموعة مقابل شراء ٢٣ رخصة خط سير ما بين عمان والعقبة واريد ويتم اطفائها على مدة عشر سنوات.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
-	٥١٠.١٠٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني
٥٣٢.٠٠٠	٢١٠.٠٠٠	اضافات خلال السنة
(٢١٩.٠٠)	(٥٣٢.٠٠)	إطفاءات
<u>٥١٠.١٠٠</u>	<u>٦٦٦.٩٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٥- موجودات مالية متوفرة للبيع

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٠٠.٠٠٠	-	اسناد قرض شركة زارة للاستثمارات *
٣١٣٢.٠٩٧	٣٢٣٣.٠٠٦	شركة الفنادق والسياحة الاردنية
٣٤٩.٦٩	٣٤٩.٦٩	شركة مركز تنمية الحرف الاردنية *
<u>٣٩٦٧.٠٦٦</u>	<u>٣٢٦٧.٩٧٥</u>	

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

هذا وقد بلغ التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في أسهم الشركات المدرجة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ١٨٥٢.٦٥٠ دينار و ١٧٥١.٧٤٠ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨.

فيما يلي الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٥٧.٢٥٢	١٧٥١.٧٤٠	الرصيد كما في اول كانون الثاني
١.٠٩٤.٤٨٨	١٠٠.٩١٠	التغير خلال السنة
<u>١٧٥١.٧٤٠</u>	<u>١٨٥٢.٦٥٠</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٦- موجودات مالية للمتاجرة

يشمل هذا البند مساهمة المجموعة في رأسمال الشركات التالية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٣٩٢,٠٠٠	١١٣٧,٦٤٠
١٩٢,٢٢٧	١٨٧,٧٥٧
٤٩٤,٠٠٠	٥١٤,٠٠٠
٢٠٤,٥٩٤	٢٠٨,٩٢٥
<u>٢,٢٨٢,٨٢١</u>	<u>٢,٠٤٨,٣٢٢</u>

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

٧- قطع غيار ولوازم

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٥٩٢,٤٥١	١٥١٢,٨٢٩
(١٨٦,٤٨٩)	(٢٢٣,٧١٨)
٥٢,٨٢٦	٢٦,٧٥٢
<u>١,٤٥٨,٧٨٨</u>	<u>١,٣١٥,٨٦٣</u>

قطع الغيار
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة*
محروقات

* فيما يلي الحركة على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
١٥٦,٤٨٩	١٨٦,٤٨٩
٣٠,٠٠٠	٣٧,٢٢٩
<u>١٨٦,٤٨٩</u>	<u>٢٢٣,٧١٨</u>

الرصيد كما في اول كانون الثاني
المخصص للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول

٨- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠٨٤٦١٢ر	١١٤٣٨٥٥ر	ذمم مدينة
٣٢١٢٤٠	٥١٩٨٨٢	شيكات برسم التحصيل
٢٦٢٢٥٢	١٧٧٦٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧١٥٩٦	-	أمانات ضريبة المبيعات
٣٩٥٨٩	٤٥٣٩٩	تأمينات مستردة
٤٣٢٣٩٠	-	دفعات للموردين
١٢٣٠٣	٢٢٧٢١	ذمم الموظفين
١٣٩٩٢٩	٤٤٣٠٣	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨٩٣١٨	١١٧٩١٦	أخرى
٢٤٥٣٢٢٩ر	٢٠٧١٧٦٧ر	
(١٩٢٥٨٢)	(٢٠٥٧٩٤)	مخصص الذمم المشكوك في توصيلها
٢٢٦٠٦٤٧ر	١٨٦٥٩٧٣ر	

بلغ إجمالي الذمم المشكوك في تحصيلها ٢٠٥٧٩٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ١٩٢٥٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

وفيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٧٩٨١	١٩٢٥٨٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣٧٠٢٢	١٣٢١٢	المخصص للسنة
(٢٤٢١)	-	ديون معدومة
١٩٢٥٨٢	٢٠٥٧٩٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٣٠-١	٩٠-٣١	١٢٠-٩١	١٦٠-١٢١	المجموع	
يوم	يوم	يوم	يوم	دينار	
٣٨٨٠٧٤ر	٤٥٠٧٢٩ر	٥٧٨٠٦ر	٤١٤٥٢ر	٩٣٨٠٦١ر	٢٠٠٩
٢٧٦١٦٥ر	٤٩١٥١١ر	١٥٠١٨ر	١٠٩٣٣٦ر	٨٩٢٠٣٠ر	٢٠٠٨

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٩٠٢٨٧	٣٧٧٣٧	نقد في الصندوق
١٠٥٣٣٨٥	١٧٥٤٢١	أرصدة لدى البنوك
١١٤٣٦٧٢	٢١٣١٥٨	

تتضمن الأرصدة لدى البنوك وديعة لأجل بمبلغ ٥٢٨٢٠ دينار (٢٠٠٨: ٤٩٠٠٤ دينار)، تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل، يبلغ معدل سعر الفائدة الفعلي عليها ٧٢٪.

١٠- حق ملكية حملة الأسهم

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال المجموعة المصرح به والمدفوع ١٠٨٠٠٠٠٠ دينار مقسم إلى ١٠٨٠٠٠٠٠ 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 ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من صافي الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة 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 ٢٠١٠ بتوزيع مبلغ ١٠٨٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠٠٩ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٨ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع مبلغ ١٠٦٢٠٠٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠٠٨ بنسبة ١٥٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

١١- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٥٢,٢٨٣	٥٠٢,٣٧٦	ذمم دائنة
٨١,٥٩٩	٥٦,٩١٥	مصاريف مستحقة الدفع
١٦٨,٣٩٢	١٦٠,٥٥١	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
١٦,٢٢٥	١٦,٢٢٥	رسوم الجامعات
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٣٤٣	١٧,١٤٥	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٥٣,٧١٥	٥٦٣,٦٦٠	أرباح اسهم غير مدفوعة
٣٤١,٣٤٣	٣٥٢,٥٥١	مخصص ضريبة الدخل
-	٩٩,٢٨٦	ضريبة مبيعات
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٠,٦٤٩	٢٥,٠١١	أخرى
<u>١,٧٦٨,٥٤٩</u>	<u>١,٨٧٨,٧٢٠</u>	

١٢- القروض

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٠٨ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٧,٥٪، يسد هذا القرض على ٣٦ قسطاً شهرياً بمبلغ ٥٥,٥٥٥ دينار لكل قسط، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٠٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ آب ٢٠١١.

تم تصنيف هذا القرض حسب تاريخ الاستحقاق كما يلي:

اقساط قروض	اقساط قروض
تستحق الدفع	طويلة الاجل
خلال العام	دينار
دينار	دينار
<u>٦٦٦,٦٦٠</u>	<u>٤٤٤,٤٠٦</u>
بنك القاهرة عمان	

١٣- بنك دائن

منحت شركة النقلات السياحية الأردنية بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠٠٩ تسهيلات جاري مدين من بنك القاهرة عمان بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبفائدة سنوية ٧,٥٪ بكفالة شركة جت لنقل الركاب محدودة المسؤولية.

١٤- الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٥٠٧٦٠٠٢٦٧	٥٠٧١٩٠٠	إيرادات تأجير الحافلات
٥٠٧٦٦٦٥	٥٧٨٨٦١١	إيرادات نقل الركاب
١٠٩٩٦٦	٢١٤٥٠٩	إيرادات الشحن
١٧٤٩٩٩	١٣٤٣٣١	إيرادات عمولات
١٩٢٧٦	١٥٦٦٥	أخرى
١١٠١٤١١٧٣	١١٢٢٥٠١٦	

١٥- المصاريف التشغيلية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠٧١٥٣٨٠	١٨٣٤٢٤٦	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٩٦١٠٨٥	٩٤٨٤٨٨	قطع غيار مستهلكة
٦٨٨١٤	٩٧٥٦٧	الصيانة العامة
٢٨١٧٤٣٣٣	١٨٧٣٦٨٨	المحروقات
٨٥٦٧١	٩٠٠٦٤	رسوم ترخيص الباصات
٢٠٥٠٦٥	٢١٧٧٢٣	رسوم تأمين الباصات
١٠٩٢١٩٣	١٧٣٢٣١٤	استهلاكات واطفاءات
٣٦٦٤٣	٢٣٣١٢	رسوم الحدود السورية ورسوم أخرى
٤٩٥١٤	٤٨١٨٩	تأمين صحي
٤٨٣٧٦	٧٠٧٩٩	مصاريف مواقف الباصات
٢٥٧٣٢	٤١٨٧٢	مصاريف استئجار باصات
٢٤١٢٦	٤٩٢٢٨	أخرى
٧٢٨٦٩٣٢	٧٠٢٧٤٩٠	

١٦- مصاريف إدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤٥٠.٩١٠	٦٤٢.٠٨٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى
١٨٦.٠٢٠	٢١٧.١٧٩	ماء وكهرباء وهاتف
٢٠٣.٤٨٩	٢٨٨.١٤٦	إيجارات
٣٠.٥٠٥	٢٩.٧٤٤	تنقلات
٨.٧٢١	١٢.٠١٥	مصاريف بنكية
٩٩.٤٤٣	٩٠.٦٥٦	مصاريف حكومية
٧٢.٣٣٧	١٨٥.٤٩٦	استهلاكات
٢٩.٥٠٥	٤١.٣٠٠	مصاريف مهنية
٧٠.٠٩٦	٧٠.٦٩٧	مصاريف صيانة
٣٩.٥٢٤	٤٣.٤٤٤	قرطاسية
١٨.٧٢١	٣٨.٨٥٠	فروقات ضريبة المبيعات
٨.٤٨٩	٧.٦٠٤	تعويض نهاية الخدمة
١٧.١١٥	٢٦.٨٢٠	تأمين صحي
٨١.٦٩٣	١١٢.٦٤١	مصاريف سفر
٨.٦٦٥	-	مصاريف تأسيس مكاتب جديدة
١٧٠.٣٧٥	١٦٣.٨٦٣	مصاريف دعائية
٣٥.٠٠٠	-	أتعاب مجلس الإدارة
١٤.٩٠٠	٣٤.٠٠٣	تبرعات
١٠.١٩٦	٨.٤٧٣	مصاريف زي وملابس
١٧.٥٤٩	٣٦.٧٥٢	ضيافة
-	٨١.٢٨٥	مصاريف تعويض حوادث سير
٥٧.٥٥٥	٧٩.٥٠٨	أخرى
<u>١٧٠.٨٣٠.٨</u>	<u>٢٢١.٠٥٦٥</u>	

١٧- رسوم ومصاريف ومخصصات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٥.٠٠٠	٣٥.٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥.٩٣٤	-	رسوم الجامعات
١٥.٩٣٤	-	رسوم صندوق دعم البحث العلمي
١٩.٣٤٣	١٧.١٤٥	رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
١٣٧.٠٢٢	١٣.٢١٢	مخصص نظم مشكوك في تحصيلها
٣٠.٠٠٠	٣٧.٢٢٩	مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة
<u>٢٥٣.٢٣٣</u>	<u>١٠٢.٥٨٦</u>	

١٨- حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٥٥٧١٧ر	١٢٦٥٧٦٥ر	الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح
١٠٨٠٠٠٠٠ر	١٠٨٠٠٠٠٠ر	ربح السنة (دينار)
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٤٤	٠/١١٧	الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة

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

١٩- ضريبة الدخل

لم تقم شركة النقلات السياحية (جت) باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وذلك بسبب وجود خسائر عن نتائج أعمالها.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لشركة النقلات السياحية (جت) عن عام ٢٠٠٨.

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

يمثل بند ضريبة الدخل والبالغ ٥٣٨.٠٥٠ دينار والوارد في قائمة الدخل الموحدة عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وعن الأعوام ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨.

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:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٣٥٦٣٦	٣٤١٣٤٣	رصيد بداية السنة
(٣٣٥٦٣٦)	(٥٢٦٨٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤١٣٤٣	٣٠٢٥٥١	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
-	٢٣٥٤٩٩	ضريبة الدخل المستحقة للسنوات السابقة
٣٤١٣٤٣	٣٥٢٥٥١	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٩٥٠٨٧٧	١٨١٩٨٨٤	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٣٠٧٢٢٥	١٣٦٩٦٦	خسائر شركة النقلات السياحية الأردنية (جت)
٣٣١٧١	٩٠٤٥٨	خسائر شركة راية جت لنقل الركاب
١٩٣٤٣	٥٠٤٤١	مصاريف غير مقبولة ضريبيا
<u>٢٣١٠٦١٦</u>	<u>٢٠٩٧٧٤٩</u>	الربح الضريبي
<u>٣٤١٣٤٣</u>	<u>٣٠٢٥٥١</u>	ضريبة دخل السنة
١٧٥٠٪	١٦٦٢٪	نسبة ضريبة الدخل الفعلية
١٥٪	١٥٪	نسبة ضريبة الدخل القانونية

٢٠ - 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:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٩٢٦٦٧	٥٥٧٥٠	بدل تنقلات وأتعاب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٣٤١٣	٢٦٢٥٥٢	رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة)

٢١ - 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨:

٢٠٠٩ -	النقلات السياحية دينار	نقل الركاب دينار	المجموع دينار
الايرادات	٥٠٧١٩٠٠	٦١٥٣١١٦	١١٢٥٠١٦
نتيجة القطاع	١٤١٣٨١٢	٢٧٨٣٧١٤	٤١٩٧٥٢٦
(خسارة) ربح القطاع قبل التعديلات	(٣٧٢٤٦٥)	١٦٠٦٨٥٢	١٢٣٤٣٨٧
التعديلات *	٤٧٤٤٧	-	٤٧٤٤٧
(خسارة) ربح القطاع بعد التعديلات	(٣٢٥٠١٨)	١٦٠٦٨٥٢	١٢٨١٨٣٤
موجودات القطاع	١٤٩٦٦٤٨٨	٦٧٥٦١٦٧	٢١٧٢٢٦٥٥
مطلوبات القطاع	٢٨٨٩٤٣٦	٥٠٨٧٩٣	٣٣٩٨٢٢٩
٢٠٠٨ -			
الايرادات	٥٧٦٠٢٦٧	٥٣٨٠٩٠٦	١١١٤١١٧٣
نتيجة القطاع	١١٦٧٢٦٢	٢٦٨٦٩٧٩	٣٨٥٤٢٤١
(خسارة) ربح القطاع	(٣٠٧٢٢٥)	١٨٨١٧٥٩	١٥٧٤٣٣٤
موجودات القطاع	١٨٠٢٦٢٠٩	٤١٠٠٦٢٠	٢٢١٢٦٨٢٩
مطلوبات القطاع	٢٩٩٥٩٢٣	٥٥٠٤٠٦	٣٥٤٦٣٢٩

* يمثل بند التعديلات قيمة الإيرادات والمصاريف فيما بين الشركات، هذا وقد تم استبعادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

٢٢ - الالتزامات المحتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل ان تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٨٧٠٩٩ دينار بلغت تأميناتها النقدية ٣٨٧١١ دينار.

٢٣- 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 ٢٠٠٩، 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 ٢٠٠٩.

- 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
دينار أردني	٥٠-	(٧٣٣٣)

- ٢٠٠٨

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥+	٤٢٠

العملية	النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٢٥-	(٤٢٠)

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:

- ٢٠٠٩ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
بورصة عمان	١	١٣,٠٢٢	٣٢,٣٣٠
سوق فلسطين المالي	١	٧,٤٦٢	-

- ٢٠٠٨ -

المؤشر	التغير في المؤشر (%)	الأثر على ربح السنة دينار	الأثر على التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات
بورصة عمان	١	١٥,٩٦٦	٣١,٣٢١
سوق فلسطين المالي	١	٦,٨٦٢	-

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

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم 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 ٥٩٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٦٢٪).

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 ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نم وأرصدة دائنة أخرى	١٨٢٨٧٢٠	-	-	١٨٢٨٧٢٠
بنك دائن	٤١٧٦٣٣	-	-	٤١٧٦٣٣
قروض	١٨٨٢٤١	٥٤٣١٤٧	٤٥٥٦٢٨	١٨٨٧٠١٦
المجموع	٢٤٣٤٥٩٤	٥٤٣١٤٧	٤٥٥٦٢٨	٣٤٣٣٦٩
٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة حتى ٣ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نم وأرصدة دائنة أخرى	١٧٦٨٥٦٩	-	-	١٧٦٨٥٦٩
قروض	١٧٩٥٨٢	٥٣٨٧٤٤	١٢٥٤٦٤٠	١٩٧٢٩٦٦
المجموع	١٩٤٨١٥١	٥٣٨٧٤٤	١٢٥٤٦٤٠	٣٧٤١٥٣٥

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.

٢٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

٢٥ - 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 ١٨٢٨٨٣٥٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ١٨٢٨٣٥٤١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨.

٢٦ - معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الجديدة

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة/ البنك:

معايير التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الاعمال - معدل ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل
تم اصدار المعايير المعدلة في شهر كانون الثاني ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها على السنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

ان معايير التقارير المالية الدولي رقم ٣- معدل يتضمن عدداً من التغييرات التي تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال (بعد التاريخ المشار إليه أعلاه) و بالتالي على المبلغ المعترف به كشهرة ونتائج الأعمال خلال الفترة التي تمت فيها عملية الاندماج ونتائج الأعمال اللاحقة.

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

ترتب على هذه التغيرات تعديلات في معايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - قائمة التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢- ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - أثر التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - المحاسبة عن الإستثمارات في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ - الحصص في المشاريع المشتركة. إن التغيرات في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ سوف تؤثر على السياسة المحاسبية لعمليات اندماج الأعمال، حالات فقدان السيطرة على شركات تابعة والمعاملات مع مالكي حقوق الأقلية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الادوات المالية

تم اصدار المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ خلال شهر تشرين الثاني ٢٠٠٩. سيحل هذا المعيار عند اكتماله محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. تتضمن هذه المرحلة ارشادات حول تصنيف وقياس الادوات المالية، ومن المتوقع ان ينتج عن تطبيقها تغييرات على تصنيف وقياس الادوات المالية. ينبغي تطبيق هذا المعيار على السنوات المالية التي تبدأ في اول كانون الثاني ٢٠١٣ وما بعد، ويسمح بتطبيقه مبكراً.

هذا ولم تقرر ادارة الشركة بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار.

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

تم إصدار التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ خلال شهر آب ٢٠٠٨ وينبغي تطبيقها للسنوات المالية التي تبدأ في أول تموز ٢٠٠٩ أو بعد ذلك.

يتطرق هذا التعديل إلى معاملات التحوط لجانب واحد من مخاطر البند المتحوط له وتحديد بند التضخم أو جزء منها في حالات معينة كمخاطر متحوط لها. يوضح هذا التعديل بأنه يسمح للمنشأة بتحديد جزء من التغير في القيمة العادلة أو التنوع في التدفق النقدي للأداة المالية كبند متحوط له.

ان تطبيق هذا التعديل لن ينتج عنه أي اثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة، حيث انه لم يتم الدخول في مثل أدوات التحوط هذه.

تم إصدار التفسيرات التالية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ إلا أنها غير ملزمة ولم تطبق حتى الآن من قبل الشركة:

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

لن ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات أثر على المركز المالي أو الاداء المالي للشركة/ البنك.