

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

**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 المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه الى إيضاح رقم (١٤) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، والذي يوضح أثر تفشي وباء فايروس كورونا (Covid-١٩) على أداء المجموعة وبينئها التشغيلية. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة التي توصلنا إليها حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ارنست ويونغ/ الأردن

مضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢١

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٥٨٠٩٨٠٣	١٥٣٤١٣٠٣	٥
٦٤٢٣٩٨	٥٧٦٧٧٩	
١٣١٧١٦٢	١٢٢٥٧١٣	
١٢٥٧٧١٨	١١٥٧١٢٦	
١٩٠٢٧٠٨١	١٨٣٠٠٩٢١	
موجودات متداولة -		
١٣٢٢٧٠	١٥١٩٧١	
٢٣٨٤٩٩٢	٢٣٥٢٧٨٧	
١٤٣٨٩٧١	١٧٨٨٥٥١	
١٦١٧٩٢١	١٤٤٣٩١٨	
٥٥٧٣١٥٤	٥٧٣٧٢٢٧	
٢٤٦٠٠٢٣٥	٢٤٠٣٨١٤٨	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١٠٨٠٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠٠	
٢٤٢٤٦٥٣	٢٤٢٤٦٥٣	
٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢	
(١٢٥١٧٣٩)	(١٣٤٣١٨٨)	
٢٢٥٩٢٢٦	١٥٦٤٠٩٧	
١٦٤٩٥٦٩٢	١٥٧٠٩١١٤	
١٧٢٧٦	١٣٥٦٦	
١٦٥١٢٩٦٨	١٥٧٢٢٦٨٠	
مجموع حقوق ملكية مساهمي الشركة		
حقوق غير المسيطرين		
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
٨٣٩٣٥٤	٧٨٠٥١٦	
٢٨٣١٨٣٤	٢٧٧٤٨٧٨	١١
٣٦٧١١٨٨	٣٥٥٥٣٩٤	
مطلوبات متداولة -		
٦٥٨٠٠٠٨	٦٥٨٠٠٠٨	١١
٣٩٠٢٣٤	٣٢٣٤٤٦	
٣٢٦٤٥٩٧	٣٦٦٨٨٨٨	
١٠٣٢٤٠	١٠٩٧٣٢	٦
٤٤١٦٠٧٩	٤٧٦٠٠٧٤	
٨٠٨٧٢٦٧	٨٣١٥٤٦٨	
٢٤٦٠٠٢٣٥	٢٤٠٣٨١٤٨	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦٠٢٢٤٥٢	٣٠٦٠٦٠٣	١٠
(٥١٢٤٥٥٩)	(٣٢١٠٣٥١)	
٨٩٧٨٩٣	(١٤٩٧٤٨)	
(٧٩٨٢٠٠)	(٥٠٨٩٢٨)	
(٥١٥٥٤)	-	
(٩٨٠٠)	(٢٩١٢١)	
(٢٩٩٩٩)	(٥٠٠٠٠)	
(٦٨٥٠)	١٩٧٠١	
(٤٧٧٦)	-	
٢٦٣٣٧	٢٩٠٣٩	
(١٤٤٩٩٩)	-	
(١٢١٤٤٨)	(٦٨٩٠٥٧)	
(٥٣٦٦٢)	(٩٧٨٢)	٦
(١٧٥١١٠)	(٦٩٨٨٣٩)	
(١٧٦٠٥٢)	(٦٩٥١٢٩)	
٩٤٢	(٣٧١٠)	
(١٧٥١١٠)	(٦٩٨٨٣٩)	
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠١٦)	(٠/٠٦٤)	٩

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة
الفترة العائد لمساهمي الشركة

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(١٧٥٠١١٠)	(٦٩٨٠٨٣٩)	خسارة الفترة
		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة:
(٢٠٨٠٦٥٦)	(٩١٤٤٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣٨٣٠٧٦٦)	(٧٩٠٠٢٨٨)	مجموع الدخل الشامل للفترة
		ويعود الى:
(٣٨٤٠٧٠٨)	(٧٨٦٠٥٧٨)	مساهمي الشركة
٩٤٢	(٣٠٧١٠)	حقوق غير المسيطرين
(٣٨٣٠٧٦٦)	(٧٩٠٠٢٨٨)	

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم									
رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة			مجموع الأرباح المدورة	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
				محقة	غير محقة	مجموع الأرباح المدورة			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠.٨٠٠.٠٠٠	٢.٤٢٤.٦٥٣	٢.٢٦٣.٥٥٢	(١.٢٥١.٧٣٩)	٢.٩٧٠.٢٦٨	(٧١١.٠٤٢)	٢.٢٥٩.٢٢٦	١٦.٤٩٥.٦٩٢	١٧.٢٧٦	١٦.٥١٢.٩٦٨
-	-	-	(٩١.٤٤٩)	(٧١٤.٨٣٠)	١٩.٧٠١	(٦٩٥.١٢٩)	(٧٨٦.٥٧٨)	(٣.٧١٠)	(٧٩٠.٢٨٨)
١٠.٨٠٠.٠٠٠	٢.٤٢٤.٦٥٣	٢.٢٦٣.٥٥٢	(١.٣٤٣.١٨٨)	٢.٢٥٥.٤٣٨	(٦٩١.٣٤١)	١.٥٦٤.٠٩٧	١٥.٧٠٩.١١٤	١٣.٥٦٦	١٥.٧٢٢.٦٨٠
١٠.٨٠٠.٠٠٠	٢.٤٢٤.٦٥٣	٢.٢٦٣.٥٥٢	(٧٠٩.٤٧٣)	٧.٣٣٤.٢١٣	(٧٠.٧٦٥٩)	٦.٦٢٦.٥٥٤	٢١.٤٠٥.٢٨٦	٤٢.٤٣١	٢١.٤٤٧.٧١٧
-	-	-	(٢٠.٨٦٥٦)	(١٦٩.٢٠٢)	(٦.٨٥٠)	(١٧٦.٠٥٢)	(٣.٨٤٧.٠٨)	٩٤٢	(٣.٨٣٧.٦٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢.٤٣١)	(٢٢.٤٣١)
١٠.٨٠٠.٠٠٠	٢.٤٢٤.٦٥٣	٢.٢٦٣.٥٥٢	(٩١٨.١٢٩)	٧.١٦٥.٠١١	(٧١٤.٥٠٩)	٦.٤٥٠.٥٠٢	٢١.٠٢٠.٥٧٨	٢٠.٩٤٢	٢١.٠٤١.٥٢٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١

مجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠

مجموع الدخل الشامل للفترة

حصة غير المسيطرين من توزيعات أرباح شركة تابعة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
الأنشطة التشغيلية		
(١٢١٤٤٨)	(٦٨٩٠٥٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات -		
٤٧٧٦	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٩٣٩١)	(٢٨٨٥)	إيرادات فوائد ودائع بنكية
٥٧٧٦٧٢	٦١٧٨٢٤	إستهلاكات وإطفاءات
٢٩٩٩٩	٥٠٠٠٠	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٤٩٩٩	-	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٣٧٥٠٠	-	مخصص نهاية الخدمة
٩٨٠٠	٢٩١٢١	مصاريف تمويل
١٠٦٧٨٣	١٠٠٥٩٢	مصروف استهلاك حق الانتفاع من الأصول
٥١٥٥٤	-	خسائر تدني في قيمة الاراضي
٢٣٢٥٠	-	مخصص القضايا
٢٢٩٣٣	٢٨٤٩١	فوائد التزامات عقود الإيجار
٦٨٥٠	(١٩٧٠١)	(أرباح) خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
تغيرات رأس المال العامل -		
٣٨٠٥١٢	٣١٧٠٥	مخزون
(٩٨٨٣٣)	(٤٠٠٠٨٠)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٤٧٨٨	٤٠٤٢٩١	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥١٤١٨)	(٣٢٩٠)	ضريبة دخل مدفوعة
١٥٩٠٣٢٦	١٤٧٠١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
٣٣٧٣	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٣١١٢)	(٨٣٧٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦١٤٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٩٣٩١	٢٨٨٥	فوائد بنكية مقبوضة
(٦٢٤٤٨٨)	(٨٠٨٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١٠٠٠٠٢)	(٥٦٩٥٦)	قروض مدفوعة
(١٦١٧٣٦)	(١٥٤١١٧)	دفعات التزامات عقود إيجار
(٢٢٤٣١)	-	حصة غير المسيطرين من توزيعات أرباح شركة تابعة
(٩٨٠٠)	(٢٩١٢١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٩٣٩٦٩)	(٢٤٠١٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٧١٨٦٩	(١٧٤٠٠٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧١٩٣٢٨	١٦١٧٩٢١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣٩١١٩٧	١٤٤٣٩١٨	النقد وما في حكمه في نهاية 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة 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 تحت الرقم ٤٥، وبتاريخ أول حزيران ١٩٩٥ وافقت الهيئة العامة على اعتبار عمان المركز الرئيسي للشركة ويحق لها فتح فروع داخل المملكة وخارجها، وسجلت وفق قانون الشركات بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٩٥. وقد قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ١٩٩٧ زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ليصبح ١٠٨٠٠.٠٠٠ دينار.

من غايات الشركة 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 وإنشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع المحروقات.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ نيسان ٢٠٢١.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المرحلية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليمت التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية لشركة النقلات السياحية الأردنية (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢١:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع (سهم)	
٩٩	١٠٠٠٠٠٠٠	شركة جت لنقل الركاب
١٠٠	٥٠٠٠٠٠	شركة راية جت لنقل الركاب *
١٠٠	٥٠٠٠٠٠	شركة جت للسياحة والسفر
١٠٠	٢٥٠٠٠٠	شركة جت لخدمات الليموزين *

* ان شركة راية جت لنقل الركاب و شركة جت لخدمات الليموزين مملوكة بالكامل من شركة جت لنقل الركاب. حيث تأسست شركة جت لخدمات الليموزين خلال عام ٢٠٢٠.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة. وتتم السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تمنح للمجموعة القدرة على توجيه السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة للتأثير على عوائد المجموعة.

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 والارباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن 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.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ٨٣٧٠٥ دينار (٢٠٢٠: ١١٢ر٦٣١ دينار) كما بلغت قيمة الاستهلاكات للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بمبلغ ٥٥٢ر٢٠٥ دينار (٢٠٢٠: ٥٣ر١٢٠ دينار).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة و شركاتها التابعة هي ٢٠٪. بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

حصلت شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها حتى عام ٢٠١٦. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل للثلاث سنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها حتى عام ٢٠١٧ ما عدا السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ فقد قامت ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات ولم يتم الموافقة على قرار التقدير حيث تطالب الشركة باعفاء الصادرات على التأشيرات الخارجية كونها موقعة بعقود مع شركات خارجية ولا زالت القضية منظورة أمام محكمة البداية الضريبية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

حصلت شركة راية جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها حتى عام ٢٠١٩ .

حصلت شركة جت للسياحة والسفر على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن نتائج اعمالها حتى عام ٢٠١٨. ما عدا السنوات ٢٠١٦ و ٢٠١٧ حيث لم تقم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي لهذه للأعوام بعد. تم تقديم إقرار ضريبة الدخل لسنة ٢٠١٩ ولم يصدر قرار نهائي حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٩٠,٧٨٩	١٠٣,٢٤٠	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
٢١٠,٦٦٣	٩٧,٨٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(٥٠٩,٢١٢)	(٣٢,٩٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٠٣,٢٤٠	١٠٩,٧٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية التزامات من المحتمل ان تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ دينار ٣١٠,٥٨٠ (٢٠٢٠: ٣١٠,٥٨٠ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٣١٠,٢٥٨ دينار (٢٠٢٠: ٣١٠,٢٥٨ دينار).

بلغت قيمة القضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٥٠,٩٢٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها المجموعة على الغير ٢٦٤,٦٤١ دينار كما في تاريخ اعداد القوائم المرحلية المختصرة الموحدة.

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد سياسات الاسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل ادارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٢٠,٣٥٥	٣٢٣,٠٤٠	قروض وبنوك دائنة (بنك القاهرة عمان) - مساهم
١٩١,٦٢٨	٩٩١,٥٥٩	وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان) - مساهم
٣٢٠,٣٥٥	٣٢٣,٠٤٠	حسابات جارية (بنك القاهرة عمان) - مساهم

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠
٤٧,٥٠٠	٤٦,٦٦٠
٩,٨٠٠	٢٩,١٢١
٩,٣٩١	٢,٨٨٥

بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رواتب وأجور ومنافع أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة)
مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان) – مساهم
إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان) – مساهم

(٩) حصة السهم العائد لمساهمي المجموعة من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٧٦,٠٥٢)	(٦٩٥,١٢٩)
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
(٠/٠١٦)	(٠/٠٦٤)

الحصة الأساسية المخفضة للسهم من صافي الخسارة
خسارة الفترة العائد لمساهمي المجموعة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية و المخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٠) التحليل القطاعي

ان نشاط المجموعة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات المقدمة من خلال قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي وهي كما يلي:

- 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.
- قطاع المحروقات - يقوم هذا القطاع ببيع المحروقات حيث تمتلك المجموعة محطات لبيع المحروقات.
- قطاع جت للسياحة والسفر - يمثل هذا القطاع عمليات مكاتب جت للسياحة والسفر.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

ان الجداول التالية تمثل معلومات عن ايرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترتين المنتهيتين في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ آذار ٢٠٢٠:

٣١ آذار ٢٠٢١ -	النقلات السياحية دينار	نقل الركاب دينار	المحروقات دينار	جت للسياحة والسفر دينار	المجموع دينار
الإيرادات	٢٢٧,٥٠٩	١,٤٤٠,٥٩٥	١,٣٩٢,٤٩٩	-	٣,٠٦٠,٦٠٣
اجمالي (خسارة) ربح القطاع	(٢٠٥,٥٨٤)	١١١,٢١	٤٤,٧١٥	-	(١٤٩,٧٤٨)
(خسارة) ربح القطاع	(٣٥٩,٧٧١)	(٣٧١,٠٠٧)	٤٤,٧١٥	(١٢,٧٧٦)	(٦٩٨,٨٣٩)
استهلاكات واطفاءات	٢٩٢,٨٢٩	٤١٩,٦٤١	٣,٩٢٠	٢,٠٢٦	٧١٨,٤١٦
مصاريف راسمالية	٤٦,٥٦٧	٣٧,١٣٨	-	-	٨٣,٧٠٥
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ -					
موجودات القطاع	١٦,١٨٣,٠٤١	٧,٠٠٣,٦٨٢	٧٩٨,١١٧	٥٣,٣٠٨	٢٤,٠٣٨,١٤٨
مطلوبات القطاع	٣,٦٤٩,٦٠٤	٤,٤٤٦,٢٤٧	٢١١,٢٩٨	٨,٣١٩	٨,٣١٥,٤٦٨
٣١ آذار ٢٠٢٠ -	النقلات السياحية دينار	نقل الركاب دينار	المحروقات دينار	جت للسياحة والسفر دينار	المجموع دينار
الإيرادات	٩٣٠,٦٣٠	٣,١٢٨,٦١٦	١,٩٠٢,٢٥٣	٦٠,٩٥٣	٦,٠٢٢,٤٥٢
اجمالي ربح القطاع	٧٤,٨٢٢	٧٨٨,٩٢٣	١٥٣,٣٢٦	١٨,٨٢٢	٨٩٧,٨٩٣
(خسارة) ربح القطاع	(٢٧٦,٢٧٩)	٩٤,١٥٥	١٥٣,٣٢٦	(٨,٣١٢)	(١٧٥,١١٠)
استهلاكات واطفاءات	٣٠٢,٣٥٨	٣٧٤,٦٠٢	٣,٨٢٠	٣,٦٧٥	٦٨٤,٤٥٥
مصاريف راسمالية	٢٥٥,٥٨٤	٣٧٢,٤٠٩	-	٩,٢٥٩	٦٣٧,٢٥٢
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ -					
موجودات القطاع	١٦,٤٥٩,٩٥١	٧,٢٨٦,٤٧٤	٧٩٨,١١٧	٥٥,٦٩٣	٢٤,٦٠٠,٢٣٥
مطلوبات القطاع	٣,٥٩٤,٢١٥	٤,٢٧٢,٨٩٤	٢١١,٢٩٨	٨,٨٦٠	٨,٠٨٧,٢٦٧

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١١) القروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (المدققة)			٣١ آذار ٢٠٢١ (غير المدققة)		
المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٢٣ر٠٦٨	٥٢٣ر٠٦٠	٤٠٠ر٠٠٨	٩٣٠ر٥٨٨	٥٣٠ر٥٨٠	٤٠٠ر٠٠٨
١ر١٦١ر٠٠٠	٩٠٣ر٠٠٠	٢٥٨ر٠٠٠	١ر٠٩٦ر٥٢٤	٨٣٨ر٥٢٤	٢٥٨ر٠٠٠
١ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٠٠٠ر٠٠٠	-	١ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٠٠٠ر٠٠٠	-
٤٠٥ر٧٧٤	٤٠٥ر٧٧٤	-	٤٠٥ر٧٧٤	٤٠٥ر٧٧٤	-
٣ر٤٨٩ر٨٤٢	٢ر٨٣١ر٨٣٤	٦٥٨ر٠٠٨	٣ر٤٣٢ر٨٨٦	٢ر٧٧٤ر٨٧٨	٦٥٨ر٠٠٨

بنك القاهرة عمان (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٤٪ يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣ر٣٣٤ دينار لكل قسط استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢٢. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ بتأجيل ١٢ قسط من فترة ٤ نيسان ٢٠٢٠ و لغاية ٤ نيسان ٢٠٢١.

بنك القاهرة عمان (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ١ر٢٩٠ر٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٤٪ يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٢١ر٥٠٠ دينار لكل قسط , استحق القسط الأول بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ حزيران ٢٠٢٥.

بنك القاهرة عمان (٣)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٣ر٢٥٪ يسدد القرض على ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ١٠ر٤١٧ دينار لكل قسط , يستحق القسط الأول بتاريخ ١ ايلول ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ ايلول ٢٠٣٠.

بنك القاهرة عمان (٤)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٣ر٢٥٪ يسدد القرض على ٩٦ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ١٠ر٤١٧ دينار لكل قسط , يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الاول ٢٠٢٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الاول ٢٠٣٠. تم استغلال مبلغ ٤٠٥ر٧٧٤ دينار خلال عام ٢٠٢٠ من قيمة القرض.

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٢) الاحتياطات القانونية والرسوم

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب احكام قانون الشركات والتعليمات الصادرة حيث ان هذه القوائم هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(١٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة و موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل و موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والقروض والتزامات عقود ايجارات وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة):

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ القياس	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٣١ آذار ٢٠٢١	١,٢٢٥,٧١٣	١,١٩٣,٢٥٤	-	٣٢,٤٥٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
٣١ آذار ٢٠٢١	١٥١,٩٧١	١٥١,٩٧١	-	-

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة):

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ القياس	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١,٣١٧,١٦٢	١,٢٨٤,٧٠٣	-	٣٢,٤٥٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١٣٢,٢٧٠	١٣٢,٢٧٠	-	-

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٤) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

أثر فيروس كورونا على الاقتصاد العالمي والخلل في الأسواق العالمية وعلى تدني الطلب من النزلاء لدى الفنادق مما كان له أثر سلبي على قطاع النقل والسياحة بسبب التقييد والتشديد على إجراءات السفر بالإضافة الى الحجر الصحي للمسافرين وإلغاء المؤتمرات والتراجع في حجوزات السفر. تقوم الإدارة بمتابعة ومراقبة أنشطة أعمال المجموعة والبيانات المالية للمجموعة والمخصصات اللازمة بشكل مستمر وتحديث الدراسات المتعلقة بالاثار على عمليات المجموعة والعمل على تأمين مصادر تمويل كافية للمجموعة لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من استمرارها بنشاطها في ضوء الظروف الراهنة حيث ترى إدارة المجموعة بأنها تحتفظ بالسيولة اللازمة للوفاء بالتزاماتها عند تاريخ استحقاقها لفترة عام على الأقل من تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ان اثر فايروس كورونا على القطاعات الحيوية للمجموعة هو كما يلي:
(أ) الإيرادات -

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار -	النقلات السياحية	نقل الركاب /تذاكر	نقل الركاب /تأشيرات	المحروقات	جت للسياحة والسفر	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الإيرادات :						
٢٠٢١	٢٢٧٥٠٩	١٠١٧٩٥٢٦	٢٦١٠٦٩	١٣٩٢٤٩٩	-	٣٠٦٠٦٠٣
٢٠٢٠	٩٣٠٦٣٠	٢٦٣٥٨٦٥	٤٩٢٧٥١	١٩٠٢٢٥٣	٦٠٩٥٣	٦٠٢٢٤٥٢
الانخفاض	(٧٠٣١٢١)	(١٤٥٦٣٣٩)	(٢٣١٦٨٢)	(٥٠٩٧٥٤)	(٦٠٩٥٣)	(٢٩٦١٨٤٩)

(ب) عمليات المجموعة (عدد برامج النقلات السياحية و تذاكر نقل الركاب و التأشيرات السياحية و لترات المحروقات) -

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار -	النقلات السياحية	نقل الركاب /تذاكر	نقل الركاب /تأشيرات	المحروقات
عدد البرامج	عدد التذاكر	عدد التأشيرات	عدد اللترات	
٢٠٢١	٧٩٢	٢٠١١٦٠	٩٠٣٤	٢٤٨٧٥٣٠
٢٠٢٠	٤٨٢٠	٦٩٢٦٠٨	١٨٩٧٣	٢٩٨٣٤٢٩
الانخفاض	(٤٠٢٨)	(٤٩١٤٤٨)	(٩٩٣٩)	(٤٩٥٨٩٩)

(ج) مصروف الرواتب -

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار -	٢٠٢١	٢٠٢٠	الانخفاض
دينار	دينار	دينار	دينار
رواتب والضمان الاجتماعي ومنافع أخرى :	٦٥٥٤٢٢	١٠٩١٤٨٧	(٤٣٦٠٦٥)

(د) الذمم المدينة -

قامت المجموعة بزيادة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بقيمة ٥٠٠٠٠ دينار.