

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

Q.R - JETT - 3111012007

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية 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). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 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 فإننا لا نبيدي 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣ تشرين الأول ٢٠٠٧

3

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
الميزانية المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٠٧ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ دينار (مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
ممتلكات ومعدات	٧١٨٨٠.١٣	٧٠٣٧٨٩٨
موجودات مالية متوفرة للبيع	٤٠٣٤٥٣٢	٣٩٦٥٠٤٩
	<u>١١٢٢٢.٥٤٥</u>	<u>١١٠٠٢.٩٤٧</u>
موجودات متداولة -		
موجودات مالية للمتاجرة	٢٨٤٦٣٢٦	٣٠٦١١٠٣
قطع غيار ولوازم	١٥٢٩٨٥٧	١٧٠٥١٢٩
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٢٧٠٧٦	١٨٤٩٣٨٥
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	١٥٥٣٢٠٠	٢١٢٣١٨٩
	<u>٧٧٥٦.٤٥٩</u>	<u>٨٧٣٨.١٠٦</u>
مجموع الموجودات	<u>١٨٩٧٩.٠٠٤</u>	<u>١٩٧٤١.٧٥٣</u>
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
حق ملكية حملة الأسهم -		
رأس المال المدفوع	١٠٨٠٠.٠٠٠	١٠٨٠٠.٠٠٠
الاحتياطي الإجمالي	١٦٤٧٩٣١	١٦٤٧٩٣١
الاحتياطي الاختياري	٢٢٦٣٥٥٢	٢٢٦٣٥٥٢
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات	٦٣٠.٣٩	٥٦٠.٥٥٦
أرباح مدورة	١٦٠.١٥١	١٧٢٧.٥٠٢
	<u>١٦٩٤٢.٦٧٣</u>	<u>١٦٩٩٩.٥٤١</u>
حقوق الأقلية	<u>٣٤٦٧٨</u>	<u>١٠٩.٦١٠</u>
مجموع حقوق الملكية	<u>١٦٩٧٧.٣٥١</u>	<u>١٧١٠٩.١٥١</u>
المطلوبات -		
مطلوبات غير متداولة -		
قروض طويلة الأجل	١٢.٨١٠	١٣٣.٧٤٤
مطلوبات متداولة		
أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام	٧٢٥.٠٠٠	٧٨٠.٠٠٠
نم وأرصدة دائنة أخرى	١٢٦٣.٨٤٣	١٧١٨.٨٥٨
	<u>٢.٠٠١.٦٥٣</u>	<u>٢.٦٣٢.٦٠٢</u>
مجموع المطلوبات	<u>١٨٩٧٩.٠٠٤</u>	<u>١٩٧٤١.٧٥٣</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

، الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتسعة اشهر المنتهية في		للتلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٣٠ أيلول ٢٠٠٦	٣٠ أيلول ٢٠٠٧	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٥٢٢٩٧٦٠	٥٤٩٢٧١٤	١٩٢٤٧٣٢	٢٠٨١٧٠	صافي الايرادات
(٣٤٥٤٣٣٩)	(٣٦٣٠٥٩٤)	(١٢٧٤٤٨)	(٢٣٤٢١٢)	المصاريف التشغيلية
١٧٧٥٤٢١	١٨٦٢١٢٠	٧٩٧٢٨٤	٩٣٦٣٩٦	اجمالي الربح
(٨٦٠٧٩٩٧)	(٧٢٩٣٣٤)	(٢٦٩٦٣٦)	(٢٠٨٣٦٢)	مصاريف ادارية
١٧٣٩٩١	٢٨٢٥١٥	١٢٣٩٩٣	١٦٢٤٨٨	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٠٥٤٠٥)	(٢١٤٧٧٧)	(٢٥٣٦٢)	١٦٩٩	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
٢٧٣٨٧٣	٢٤٢٨٣٥	٦٢٥١٢	١٤٣٧٤٠	ايرادات اخرى
(٤٤٢٩١٧)	١٤٤٣٣٥٩	٦٨٨٧٩١	١٠٣٥٩٦١	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤٥٠٤٠)	(٢٥٩٠٣٢)	(١٢٩٨٦٠)	(١٢٣٦٥٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٦٨٧٩٥٧)	١١٨٤٣٢٧	٥٥٨٩٣١	٩١٢٣١١	ربح (خسارة) الفترة
(٧٠١٨٤٢)	١١٦٩٦٤٩	٥٥١٥٧١	٩٠٥٣٠٦	ويعود الى:
١٣٨٨٥	١٤٦٧٨	٧٣٦٠	٧٠٠٥	مساهمي الشركة
(٦٨٧٩٥٧)	١١٨٤٣٢٧	٥٥٨٩٣١	٩١٢٣١١	حقوق الأقلية
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٦٤)	٠/١٠٩	٠/٠٥٢	٠/٠٨٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

أن الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

حق ملكية حملة الأسهم							
رأس المال المدفوع	الاحتياطي الإيجابي	الاحتياطي الإيجابي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة المعادلة للاستثمارات	أرباح مسنونة	المجموع	حقوق الأقلية	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٧	١٠.٨٠٠.٠٠٠	١.٦٤٧.٩٣١	٢.٢٦٣.٥٥٢	٥٦٠.٥٥٦	١.٧٢٧.٥٠٢	١٦.٩٩٩.٤٤١	١٧.٠٩٩.١٥١
التغير في القيمة المعادلة	-	-	-	-	-	-	٦٩.٤٨٣
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	-	-	٦٩.٤٨٣
المثبتة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	٦٩.٤٨٣
ربح الفترة	-	-	-	-	١.٦٦٩.٦٤٩	١.٦٦٩.٦٤٩	١.٨٤٣.٣٢٧
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	٦٩.٤٨٣	١.٦٦٩.٦٤٩	١.٧٣٩.٨١٠
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٥)	-	-	-	-	(١.٢٩٦.٠٠٠)	(١.٢٩٦.٠٠٠)	(١.٢٩٦.٠٠٠)
توزيعات على حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	(٨٩.٦١٠)	(٨٩.٦١٠)
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	١٠.٨٠٠.٠٠٠	١.٦٤٧.٩٣١	٢.٢٦٣.٥٥٢	٦٣٠.٠٣٩	١.٦٠١.١٥١	١٦.٩٤٢.٦٧٣	١٦.٩٧٧.٣٥١
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠٠٦	١٠.٨٠٠.٠٠٠	١.٦٤٧.٩٣١	٢.٢٦٣.٥٥٢	٥٦٠.٥٥٦	٣.٧٧٧.٤٨٠	١٩.٠٤٩.٥١٩	١٩.١٤٢.٥٦٠
(خسارة) ربح الفترة	-	-	-	-	(٧.٠١٨.٤٢)	(٧.٠١٨.٤٢)	(٦٨٧.٩٥٧)
مجموع الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	(٧.٠١٨.٤٢)	(٧.٠١٨.٤٢)	(٦٨٧.٩٥٧)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	(١.٦٢٠.٠٠٠)	(١.٦٢٠.٠٠٠)	(١.٦٢٠.٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٦	١٠.٨٠٠.٠٠٠	١.٦٤٧.٩٣١	٢.٢٦٣.٥٥٢	٥٦٠.٥٥٦	١.٤٥٥.٦٣٨	١٦.٧٢٧.٦٧٧	١٦.٨٣٤.٦٠٣

لأن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة النقلات السياحية الأردنية (ج) المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول
٢٠٠٦ ٢٠٠٧
دينار دينار

الأنشطة التشغيلية

ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل ١٤٤٣٣٥٩ (٤٤٢٩١٧)

تعديلات لتسوية الربح (الخسارة) قبل الضريبة إلى صافي التدفق النقدي للفترة -

٤٩٧٣٠٥ ٧٣٧٤٩٧
(١٧٣٩٩١) (٢٨٢٥١٥)
١٨٠٥٤٠٥ ٢١٤٧٧٧
(٥٥٤٩٨٣) ٢٢٣٠٩
(٤١٠٦٣٦) ١٧٥٢٧٢
(٦٨٣٥٨) (٤٢٩٠٤٨)
(٢١٨٩٠٤) (٢٩١١٠٦)

الاستهلاكات
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
النقص (الزيادة) في ذمم وأرصدة مدينة أخرى
النقص (الزيادة) في قطع غيار ولوازم
النقص في ذمم وأرصدة دائنة أخرى
ضريبة الدخل المدفوعة

٤٣٢٩٢١ ١٥٧٩٦٢٣

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٢٢٦٥٣٦٣) (٨٩٨٩٦٠)
١٧٤٠٠٠ ٢٩٣٨٦٣
(٦٠٠٠) -
(٢٠٩٧٣٦٣) (٦٠٥٠٩٧)

شراء ممتلكات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
شراء موجودات مالية للمتاجرة

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(١٣٩٧٧٨٣) (١٢٧٨٩٧١)
- (٨٩٦١٠)
- (١٧٥٩٣٤)

أرباح مدفوعة المساهمين
توزيعات أرباح على حقوق الأقلية
القروض

(١٣٩٧٧٨٣) (١٥٤٤١٥)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٣٠٦٢٢٢٥) (٥٦٩٩٨٩)

صافي النقص في النقد وما في حكمه

٥٠٠٨٦٩٥ ٢١٢٣١٨٩

النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني

١٩٤٦٤٧٠ ١٥٥٣٢٠٠

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول