



شركة النقل السياحية الأردنية المساهمة المحدودة
Jordan Express Tourist Transport Co. Ltd

التاريخ : 2017/7/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية واحتراماً وبعد ،،،

استناداً لأحكام المادة (43/أ) من قانون الأوراق المالية والمادة (15/ب) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2004 ، نرفق لكم طيه البيانات الموحدة المرحلية ونتائج أعمال شركة النقل السياحية الأردنية - جت - كما هي في 2017/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مالك حداد
المدير العام
شركة النقل السياحية الأردنية المساهمة المحدودة

- نسخة إلى بورصة عمان

| |
|-----------------------------|
| بورصة عمان |
| الداشرة الإدارية والمالية |
| الديوان |
| ٢٠ - ٢٠١٧ |
| الرقم التسلسلي: 4042 |
| رقم الملف: 31080 |
| الجهة المختصة: المدير العام |

شركة للنقلات السياحية الأردنية (جت) للمساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة للنقلات السياحية الأردنية (جت) للمساهمة للعلمة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معا بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل لأشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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. إن 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 فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠١٧

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ حزيران ٢٠١٧ | إيضاحات |
|------------------------|----------------------|--|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ١١٨٣٥٩١٥ | ١٢٣٣٠٦٤٣ | الموجودات |
| ١٨٤٥٠٨٩ | ١٦٧٠١٥٢ | موجودات غير متداولة - |
| ٣٢١٨٧٦ | ٧٠٣٣٢٩ | ممتلكات ومعدات |
| ١٨٦٧٠٣٣ | ١٩٤٦٩٣٥ | موجودات غير ملموسة |
| ١٥٨٦٩٩١٣ | ١٦٦٥١٠٥٩ | دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات |
| | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٢١٨٢٤٠ | ١٨٨٦٦٣ | موجودات متداولة - |
| ٢٤٥٦٩٢٥ | ٢٣٥٦٤٧٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٢٣٨٣٢٨٦ | ٣٥٥٢١٦٩ | قطع غيار ولوازم |
| ٧٦٣٠٦٢ | ٩٨٢٦٠٥ | نم وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٨٢١٥١٣ | ٧٠٧٩٩١٣ | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| ٢١٦٩١٤٢٦ | ٢٣٧٣٠٩٧٢ | مجموع الموجودات |
| | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | حقوق الملكية - |
| ١٠٨٠٠٠٠٠ | ١٠٨٠٠٠٠٠ | حق ملكية حملة الأسهم - |
| ٢٣٥٦٠٩٥ | ٢٣٥٦٠٩٥ | رأس المال المدفوع |
| ٢٢٦٣٥٥٢ | ٢٢٦٣٥٥٢ | إحتياطي إجباري |
| (٧٠١٨٦٨) | (٦٢١٩٦٦) | إحتياطي اختياري |
| ٣٨٩٥٥٠٢ | ٤٠٥٧٦٨٤ | إحتياطي القيمة العادلة |
| ١٨٦١٣٢٨١ | ١٨٨٥٥٣٦٥ | أرباح منورة |
| ٤١٧١٧ | ٣٣٠٨ | حقوق غير المسيطرين |
| ١٨٦٥٤٩٩٨ | ١٨٨٨٨٨٧٣ | مجموع حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| - | ١٠٩٩٩٩٩٢ | مطلوبات غير متداولة - |
| | | قروض طويلة الأجل |
| ٢٩٩٩٦٦ | ٥٣٣٣٠٤ | مطلوبات متداولة - |
| ٢٢٣٩٤٢٢ | ٢٤٠٠٢٤٩ | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام |
| ٤٩٧٠٤٠ | ٣٠٨٥٥٤ | نم وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣٠٣٦٤٢٨ | ٣٢٤٢١٠٧ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٣٠٣٦٤٢٨ | ٤٨٤٢٠٩٩ | مجموع المطلوبات |
| ٢١٦٩١٤٢٦ | ٢٣٧٣٠٩٧٢ | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

| إيضاحات | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|---|------------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
| | دينار | دينار | دينار | دينار |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| صافي الإيرادات | ٦٠٨,٤٠١ | ٤٨٢,٧١٢ | ١٢٨٠,٨٦٧ | ٩٢٨٢,١٠٢ |
| المصاريف التشغيلية | (٤,٦٠٥) | (٣,٦٧٨) | (٩٢٠,٨١٧) | (٦,٨٦٧) |
| اجمالي الربح | ١٤٧,٧٥٠ | ٤٨٨,٢٠١ | ٢٩٧,٠٥٠ | ٢,٣١٥ |
| مصاريف إدارية | (٨١١,٣١١) | (٧٢١,٤٣٢) | (١,٣٣٣,١٥٦) | (١,٤٠٣,٤٣٩) |
| مصاريف تمويل | (٩,٠٣٨) | (١١,٩٩٥) | (١٤,٧٢٧) | (٢٥,٩٤٤) |
| أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات | ٥,٤٩٣ | (١,٦٧٦) | ٥,٤٩٣ | (١,٦٧٦) |
| خسائر غير متوقعة لموجودات مالية بالقيمة | | | | |
| العائلة من خلال قائمة الدخل | (٣٥,٢٧٧) | (١٤,٠٨٣) | (٢٩,٧٧٧) | (٣٦,٩٣٤) |
| إيرادات أخرى، بالصافي | ١٢٧,٤٢٢ | ١١١,٧٧٢ | ١٦٣,١٧ | ١٤٢,٦٨١ |
| ربح الفترة قبل ضريبة الدخل | ٨٢٥,٠٣٩ | ٥١٠,٨٧ | ١,٠٦٤,٢٤٤ | ١,٠٨٩,٧٨٨ |
| ضريبة الدخل | (١٥٤,٧٣٠) | (٩١,٦٧٤) | (٣٠,٨٥٤) | (٢٤٢,٤١٣) |
| ربح الفترة | ٦٧٠,٣٠٩ | ٤١٨,٩١٣ | ١,٠٣٣,٣٩٠ | ٨٤٧,٣٧٥ |
| ويعود إلى: | | | | |
| مساهمي الشركة | ٦٦٣,٨٩٣ | ٤١٤,٠٦٠ | ١,٢٤٢,١٨٢ | ٨٣٦,٤٩٢ |
| حقوق غير المسيطرين | ٦٤,٤١٦ | ٤,٨٥٣ | ١٣,٢٠٨ | ١٠,٨٨٣ |
| | ٦٧٠,٣٠٩ | ٤١٨,٩١٣ | ١,٠٣٣,٣٩٠ | ٨٤٧,٣٧٥ |
| الحصة الأساسية والمخفضة للسهم العائد لمساهمي الشركة من ربح الفترة | ٠/٠٦١ | ٠/٠٣٨ | ٠/١١٥ | ٠/٠٧٧ |

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

شركة النقلات السياحية الأردنية (جت) للمساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل للشامل المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | |
|--|-------------|-----------------------------------|-------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| ٨٤٧,٣٧٥ | ١,٢٥٥,٦٩٠ | ٤١٨,٩١٣ | ٦٧٠,٣٠٩ |
| ربح الفترة | | | |
| <p>يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى التي لم يتم تصنيفها الى قائمة الدخل الموحدة في فترات لاحقة: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر مجموع الدخل الشامل للفترة</p> | | | |
| (٣١٠,٤٩٣) | ٧٩,٩٠٢ | (١٤٩,٢٨٠) | ٣١,١٤٦ |
| ٥٣٦,٨٨٢ | ١,٣٣٥,٥٩٢ | ٢٦٩,٦٣٣ | ٧٠١,٤٥٥ |
| ٥٢٥,٩٩٩ | ١,٣٢٢,٠٨٤ | ٢٦٤,٧٨٠ | ٦٩٥,٣٩ |
| ١٠,٨٨٣ | ١٣,٥٠٨ | ٤,٨٥٣ | ٦,٤١٦ |
| ٥٣٦,٨٨٢ | ١,٣٣٥,٥٩٢ | ٢٦٩,٦٣٣ | ٧٠١,٤٥٥ |
| <p>ويعود الى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين</p> | | | |

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

شركة للنقلات المياحية الأردنية (جت) المساهمة العامة المحدودة
قائمة للتدفقات النقدية للمرحلية الموحدة
للسنة لشهر الملتصقة في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | ٣٠ حزيران ٢٠١٧ | إيضاحات |
|-------------------|-------------------|--|
| دينار | دينار | |
| ١,٠٨٩,٧٨٨ | ١,٥٦٤,٢٤٤ | الأنشطة التشغيلية |
| | | ربح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| | | تعديلات- |
| ١,١٦١,٩٠٤ | ١,٢٢١,٤١٣ | استهلاكات وإطفاءات |
| ١,٦٧٦ | - | خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| ٢٥,٩٤٤ | ١٤,٧٢٧ | مصاريف تمويل |
| ٣٦,٩٣٤ | ٢٩,٥٧٧ | خسائر غير محققة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| | | تغيرات رأس المال العامل- |
| (٤٣٩,٠٤٦) | (١,١٦٨,٨٨٣) | نم وأرصدة مدينة أخرى |
| (١٦٧,٦٦٦) | ١٠٠,٤٤٩ | قطع خيار ولوازم |
| (٧١,٣١١) | ٨١,٨١٧ | نم وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤٧٤,١٦٢) | (٤٩٧,٠٤٠) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ١,١٦٤,٠٦١ | ١,٣٤٦,٣٠٤ | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (١٤٥,٣٣٧) | (١,٥٤١,٢٠٤) | شراء ممتلكات ومعدات |
| - | (٣٨١,٤٥٣) | دفعات على حساب شراء ممتلكات و معدات |
| (١٤٥,٣٣٧) | (١,٩٢٢,٦٥٧) | صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٦٧١,٥٢٧) | (١,٠٠٠,٩٩٠) | أرباح موزعة ومدفوعة للمساهمين |
| (١٩,١٠٧) | (٢١,٧١٧) | أرباح موزعة ومدفوعة لحقوق غير المسيطرين |
| (٢٥,٩٤٤) | (١٤,٧٢٧) | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (٢٠٠,٠٠٤) | (١٦٦,٦٧٠) | قروض مدفوعة |
| - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | المتحصل من القروض |
| (٩١٦,٥٨٢) | ٧٩٥,٨٩٦ | صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ١٠٢,١٤٢ | ٢١٩,٥٤٣ | الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٦٥٢,٦١٢ | ٧٦٣,٠٦٢ | لنقد وما في حكمه كما في بداية الفترة |
| ٧٥٤,٧٥٤ | ٩٨٢,٦٠٥ | لنقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة |

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

(١) علم

تأسست الشركة بتاريخ ٢٠ تشرين الأول ١٩٦٤ كشركة مساهمة خصوصية تحت اسم شركة النقلات السياحية الأردنية المساهمة المحدودة، ومركزها القنس وقد تم تحويلها إلى 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 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 ١٠.٨٠٠.٠٠٠ دينار مصرح به ومدفوع.

من غايات المجموعة تأسيس وإدارة شركة لنقل السياح والحجاج وغيرهم وشراء 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 وادشاء وتملك وإدارة محطات الوقود وبيع المحروقات والا ستيراد والتصدير وتملك الأموال المنقولة والغير منقولة والقيام بجميع أنواع السياحة والسفر وملحقاتها ورهن الأموال المنقولة والغير منقولة وحق تملك وإقامة الفنادق والمنتجعات السياحية في الأردن واقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠١٧.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (للتقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ للكلفة للتاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة للتدفقات النقدية- الإفصاحات تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بإضافة بعض الايضاحات حول المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية والتي تشمل للتغيرات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية). لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) 'ضريبة الدخل': الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الخسائر غير المعترف بها تشمل التعديلات المحدودة ما تعلق بقانون ضريبة الدخل وإذا ما كان يقيد مصادر الربح الضريبي والتي يمكن الاستفادة منها لتخفيض الفروقات الزمنية المؤقتة عند عكسها. بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى، لم ينتج أي اثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة بموجودات 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. قامت شركة النقلات السياحية (جت) بتاريخ ٢٠ نيسان ٢٠١٦ بتملك ١٠٠٪ من رأسمال شركة تاج محل للسياحة والسفر.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس للفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك إلى 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 للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السّنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بمبلغ ١٢٠٤ر٤١٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١٤٥٣٣٧ دينار) كما بلغت قيمة الاستهلاكات للسّنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧: ٢٠١٧ر٤٦٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٩٦٧ر٩٨٦ دينار).

(٦) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

حصلت شركة النقلات السياحية (جت) على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة رية جت لنقل الركاب على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤. وقامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي للأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ حزيران ٢٠١٧ | |
|------------------------|-------------------|------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٤٧٠.٧٦١ | ٤٩٧.٠٤٠ | الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة |
| (٤٧٠.٧٦١) | (٤٩٧.٠٤٠) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٤٩٧.٠٤٠ | ٣٠٨.٥٥٤ | ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة |
| ٤٩٧.٠٤٠ | ٣٠٨.٥٥٤ | الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة |

(٧) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتزامات من المحتمل ان تطرا تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٤٠٧٩٤٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٣٠٦٨٣٠ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٤٠٧٩٤ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٣٠٦٨٣ دينار).

بلغت قيمة للقضايا المقامة على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ١٣٠.٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٦ : ٥٦.٠٠٠ دينار) وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.

(٨) 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.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ حزيران ٢٠١٧ | |
|------------------------|----------------------|-------------------------------|
| دينار (مدققة) | دينار (غير مدققة) | |
| ٢٩٩٩٦٦ | ٢٠١٣٣٢٩٦ | قروض (بنك القاهرة عمان) |
| ١٦.٠٩١ | ١٦.٣٠٢ | وديعة لأجل (بنك القاهرة عمان) |

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

| للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
|--|---------|---|
| دينار | دينار | |
| غير مدققة | | |
| ٦٨.٦٠٠ | ٧٧.٠٠٠ | بدل تنقلات ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ١١٩.٥٢٢ | ١٩٦.٧٠٠ | رواتب وأجور ومناقص أخرى (الإدارة التنفيذية العليا للشركة) |
| ٢٥.٩٤٤ | ١٤.٧٢٧ | مصاريف تمويل (بنك القاهرة عمان) |
| ٤.٦٩٩ | ٢.٧٠٥ | إيراد فوائد ودائع بنكية (بنك القاهرة عمان) |

(٩) حصة السهم العائد لمساهمي الشركة من ربح الفترة

| للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | الحصة الأساسية للسهم من صافي الربح ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم) |
|----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| (غير مدققة) | | (غير مدققة) | | |
| ٨٣٦,٤٩٢ | ١,٢٤٢,١٨٢ | ٤١٤,٠٦٠ | ٦٦٣,٨٩٣ | |
| ١٠,٨٠٠,٠٠٠ | ١٠,٨٠٠,٠٠٠ | ١٠,٨٠٠,٠٠٠ | ١٠,٨٠٠,٠٠٠ | |
| فلس/دينار | فلس/دينار | فلس/دينار | فلس/دينار | الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة |
| ٠/٠٧٧ | ٠/١١٥ | ٠/٠٣٨ | ٠/٠٦١ | |

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

(١٠) التحليل القطاعي

إن 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.
- أخرى - يتضمن هذا البند بشكل رئيسي قطاع المحروقات حيث تمتلك المجموعة محطات لبيع المحروقات.

ان الجداول التالية تمثل معلومات عن ايرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترات المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

| القطاعات السياحية | نقل الركاب | أخرى | المجموع | لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - |
|--|------------|-----------|------------|--|
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٢,٠١٦,٨٣٧ | ٧,٣٧٩,٥٧٧ | ٢,٧٨٤,٤٥٣ | ١٢,١٨٠,٨٦٧ | الإيرادات |
| ١٦٣,٨١٤ | ٢,٦٩٢,٩٢١ | ١١٥,٩٥٩ | ٢,٩٧٢,٦٩٤ | نتيجة القطاع |
| (١٧٠,٦٣٩) | ١,٣٥٠,٨١١ | ٧٥,٨١٨ | ١,٢٥٥,٦٩٠ | (خسارة) ربح القطاع |
| ١,٠٤٩,٣٨٥ | ١,٦١١,٦٦٤ | ١٠,٨٦٤ | ١,٢٢١,٤١٣ | استهلاكات واطفاءات |
| ١,٠١٧,٦٣٢ | ٥٢٣,٥٧٢ | - | ١,٥٤١,٢٠٤ | مصاريف رأسمالية |
| كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ - | | | | |
| ١٥,٣١٢,٠٨٢ | ٨,١٦٠,٣٠٢ | ٢٥٨,٨٨٨ | ٢٣,٧٣٠,٩٧٢ | موجودات للقطاع |
| ٣,٥٠٨,١٩٨ | ١,٣٣٣,٩٠١ | - | ٤,٨٤٢,٠٩٩ | مطلوبات للقطاع |
| لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ - | | | | |
| ١,٧٧٩,٠١٠ | ٦,٠٩٥,٢٥١ | ١,٤٠٧,٨٤١ | ٩,٢٨٢,١٠٢ | الإيرادات |
| ٩٢,٩٧٠ | ٢,٢٧٠,٨٦١ | ٥١,٢٦٩ | ٢,٤١٥,١٠٠ | نتيجة القطاع |
| (٢٨١,٣١٠) | ١,٠٨٨,٢٨٠ | ٤٠,٤٠٥ | ٨٤٧,٣٧٥ | (خسارة) ربح القطاع |
| ١,٠٧٣,٢٠٩ | ٧٧,٨٣١ | ١٠,٨٦٤ | ١,١٦١,٩٠٤ | استهلاكات واطفاءات |
| ٥٢,٢٨٦ | ٩٣,٠٥١ | - | ١٤٥,٣٣٧ | مصاريف رأسمالية |
| كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ - | | | | |
| ١٢,٠٥٥,٤٩٨ | ٧,٥٥٠,٦٥٥ | ٢,٠٨٥,٢٧٣ | ٢١,٦٩١,٤٢٦ | موجودات القطاع |
| ٢,٠٣٣,٧٢٨ | ١,٠٠٢,٧٠٠ | - | ٣,٠٣٦,٤٢٨ | مطلوبات القطاع |

(١١) القروض

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | | | ٣٠ حزيران ٢٠١٧ | | | |
|---------------------|----------------------------|--|----------------|----------------------------|--|----------------------|
| المجموع | القساط قروض طويلة الأجل | القساط قروض تستحق الدفع خلال عام | المجموع | القساط قروض طويلة الأجل | القساط قروض تستحق الدفع خلال عام | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| (مدقة) | | | (غير مدقة) | | | |
| ٢٩٩,٩٦٦ | - | ٢٩٩,٩٦٦ | ١٣٣,٢٩٦ | - | ١٣٣,٢٩٦ | بنك القاهرة عمان (١) |
| - | - | - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٩٩٩,٩٩٢ | ٤٠٠,٠٠٨ | بنك القاهرة عمان (٢) |
| ٢٩٩,٩٦٦ | - | ٢٩٩,٩٦٦ | ٢,١٣٣,٢٩٦ | ١,٩٩٩,٩٩٢ | ٥٣٣,٣٠٤ | |

بنك القاهرة عمان (١)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة معدل سعر الإقراض مطروحاً منه ٥٠٪. يمدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣,٣٣٤ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٣ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٧. تم استلام مبلغ ١,٥٤٤,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ٢٠١٢ ومبلغ ٤٥٦,٠٠٠ خلال عام ٢٠١٣.

بنك القاهرة عمان (٢)

حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ على قرض من بنك القاهرة عمان بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبسعر فائدة ٤٪ ثابتة لمدة خمس سنوات، يمدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً بمبلغ ٣٣,٣٣٤ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بتاريخ ٦ تموز ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٦ حزيران ٢٠٢٢. تم استلام المبلغ بالكامل خلال عام ٢٠١٧.

(١٢) الاحتياطات للقانونية والرسوم

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

(١٣) توزيعات الأرباح

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٧ على توزيع مبلغ ١,٠٨٠,٠٠٠ دينار كإرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٦ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به والمدفوع.

(١٤) أرقام للمقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لعام ٢٠١٦ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لعام ٢٠١٧ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على أرباح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.