

SEMI ANNUAL - ABUS - 29/7/2010

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الرقم : ٢٠١٠/٧٢٩/٣٨
التاريخ : ٢٠١٠/٠٧/٢٩

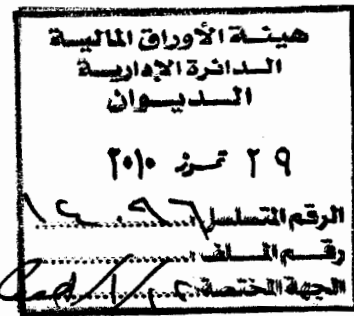
تحية وبعد ،،،

نرفق لكم المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) كما هي عليه بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وذلك وفق لتعليمات الإفصاح لدى هيئة الأوراق المالية.

واقبلوا فائق الاحترام والتقدير

مساعد المدير العام
مؤيد أبو فردة

المتكاملة للنقل المتعدد م.ع.
Comprehensive
Multiple Transport Plc



أبو فردة
١٩٩٦

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٠

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

صفحة

تقرير مراجعة

٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تقرير المراجعة

إلى مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (المعلومات المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا إلى مراجعتنا. تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وتدقيق القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٦ تشرين الأول ٢٠٠٩ و ٢٠ شباط ٢٠١٠ على التوالي.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"

~~برايس وترهاوس كوبرز الأردن~~

سمير ابولغد
ترخيص رقم ٢٢٨

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٠

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
١٨,٤٢٠,٢٣٨	٢٥,٨٥٠,٠٨٨	٤	موجودات غير متداولة
٦٢٢,٤٠٠	٥٤٤,٦٠٠		ممتلكات ومعدات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٥	موجودات غير ملموسة
٢,٦٧٣	٢,٣٥٧		شهرة
-	١,٠٢٦,٢٣٥	٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠,٣٥٣,٥٢٩	٣٨,٧٣١,٤٩٨		
٥٩١,٧٦٣	٦٢٦,٥٣٦		موجودات متداولة
٨٧٣,٣٨٩	١,٧١٨,٨٨٦		بضاعة
٢٦٦,٥٥٨	١,٦٤٥,٦٩١		أرصدة مدينة أخرى
١٩٠,٤٨٤	٦,٧١٧,٦٢٩		ذمم تجارية مدينة
			نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٩٢٢,١٩٤	١٠,٧٠٨,٧٤٢		
٣٢,٢٧٥,٧٢٣	٤٩,٤٤٠,٢٤٠		مجموع الموجودات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	٣	حقوق ملكية حملة الأسهم
٣,٧٨٢	-		رأس المال المدفوع
(٨,٥٨٣,٣٥٣)	(٢,٦٧١,١٦٠)		احتياطي اختياري
١١,٤٢٥,٥٣٥	٢٧,٣٤١,٥١٠		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٩,٥٩٣	٤٤,٤٨٧		خسائر متراكمة
١١,٤٧٥,١٢٨	٢٧,٣٨٥,٩٩٧		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
١,٥٦٧,٠٧١	١,٤٤٣,٤٤١	٨	المطلوبات
٨,٦٥٠,٨٢٠	٩,٤٠١,٧٥٢		مطلوبات غير متداولة
١٠,٢١٧,٨٩١	١٠,٨٤٥,١٩٣		التزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
			أقساط قروض بنكية طويلة الأجل
١,٥٨١,٠٠٢	٩٤١,٩٠٤		مطلوبات متداولة
٧١١,٦٣٩	٧٠٦,٦٧٩		بنوك دائنة
٣٢,٦٩٠	٣٢,٦٩٠	٧	أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٦٤,١٢١	٦,٣٥٩,٨٥٦	٨	ضريبة الدخل
٢٧١,٨٢٠	١,٣٧٢,٦١٠	١٠	أقساط قروض بنكية تستحق خلال عام
٢,٢٣٤,١٨٠	٦٧٩,٠٠٩		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٥٧,٤٨٨	٧٥٦,٦٤٠		شيكات مؤجلة الدفع
٥٢٩,٧٦٤	٣٥٩,٦٦٢		ذمم تجارية دائنة
١٠,٥٨٢,٧٠٤	١١,٢٠٩,٠٥٠		التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق خلال عام
٢٠,٨٠٠,٥٩٥	٢٢,٠٥٤,٢٤٣		مجموع المطلوبات
٣٢,٢٧٥,٧٢٣	٤٩,٤٤٠,٢٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	إيضاحات
٤,٤٩٩,٦٤٣ (٣,٧٨٣,٩٢٧)	٤,٤٥٦,٤٣١ (٣,٨٥٢,٣٤٣)	الإيرادات كلفة المبيعات
٧١٥,٧١٦	٦٠٤,٠٨٨	إجمالي الربح
(٥٣٩,٦١١)	(١,١٠٨,٦٣٩)	مصاريف إدارية
(٩٤٨,٩٦٧)	(٤,٠٩٨)	تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١٥٠,٠٠٠)	(١,٤٧٦,١٤٠)	إستهلاكات وإطفاءات
(١٨٠,٠٠٠)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٠,٠٠٠)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٠٦,١٦٥	٢,٩٠٥,٦٦٥	مخصصات متنوعة
(٧١٦,٦٩٧)	٩٢٠,٨٧٦	إيرادات أخرى
(٨٦٤,٠٥٢)	(٩٢٠,٠٢٤)	ربح (خسارة) التشغيل
(١,٥٨٠,٧٤٩)	٨٥٢	مصاريف تمويل
(١١,٩٩٣)	١,٠٢٦,٢٣٥	الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل
(١,٥٩٢,٧٤٢)	١,٠٢٧,٠٨٧	ضريبة الدخل
(١,٥٩١,٢٨٤)	١,٠٣٢,١٩٣	الربح (الخسارة) للفترة بعد الضريبة
(١,٤٥٨)	(٥,١٠٦)	تعود إلى:
(١,٥٩٢,٧٤٢)	١,٠٢٧,٠٨٧	مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
(٤٤٦)	٣,٧٨٢	يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
(١,٥٩٣,١٨٨)	١,٠٣٠,٨٦٩	التغير المتراكم في موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٥٩١,٧٣٠)	١,٠٣٥,٩٧٥	ربح (خسارة) والدخل الشامل للفترة
(١,٤٥٨)	(٥,١٠٦)	تعود إلى:
(١,٥٩٣,١٨٨)	١,٠٣٠,٨٦٩	مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٨٠)	٠/٠٤٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة
		من ربح (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة ٩

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها.

التقرير السنوي للمساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	حق ملكية حملة الأسهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
رأس المال المدفوع	إحتياطي اختياري	القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠ حزيران ٢٠١٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٨,٥٨٣,٣٥٣)	١١,٤٢٥,٥٣٥	٤٩,٥٩٣	١١,٤٧٥,١٢٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
إطفاء خسائر متراكمة	-	-	-	-	-	-
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	١,٠٣٢,١٩٣	١,٠٣٥,٩٧٥	(٥,١٠٦)	١,٠٣٠,٨٦٩
مصاريف زيادة رأس المال	-	-	-	(١٢٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠)
الزيادة في رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٢,٦٧١,١٦٠)	٢٧,٣٤١,٥١٠	٤٤,٤٨٧	٢٧,٣٨٥,٩٩٧
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٥,٥٤٦,٨٦٠)	١٤,٤٦٢,٦٩٠	٦٠,٢٥٥	١٤,٥٢٢,٩٤٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩	-	-	(١,٥٩١,٢٨٤)	(١,٥٩١,٧٣٠)	(١,٤٥٨)	(١,٥٩٣,١٨٨)
الخسارة و الدخل الشامل للفترة	-	-	(٧,١٣٨,١٤٤)	١٢,٨٧٠,٩٦٠	٥٨,٧٩٧	١٢,٩٢٩,٧٥٧
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مدققة)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,٥٦٦)	١٢,٨٧٠,٩٦٠	٥٨,٧٩٧	١٢,٩٢٩,٧٥٧

تشكل الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار (غير مدققة)	إيضاحات
(١,٥٨٠,٧٤٩)	٨٥٢	الأنشطة التشغيلية ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
٩٤٨,٩٦٧	١,٤٧٦,١٤٠	استهلاكات وإطفاءات
١٥٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٨٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠	-	مخصصات متنوعة
٨٦٤,٠٥٢	٩٢٠,٠٢٤	مصاريف تمويل
-	٤,٠٩٨	تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٥٥,٣١٥)	(١,٣٧٩,١٣٤)	التغيرات في بنود رأس المال العامل -
(٣٠,٢٥٨)	(٣٤,٧٧٣)	(الزيادة) في الذمم التجارية المدينة
(٢٨,٤٣٠)	(٨٤٥,٤٩٧)	(الزيادة) في البضاعة
١,٥٦٣	٤٩٩,١٥٢	(الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١٧,٢٤١	١,١٠٠,٧٩٠	الزيادة في الذمم التجارية الدائنة
(٧٣٥,٣٨٩)	(١,٥٥٥,١٧١)	الزيادة في مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٣٧٤,٢٩٩	(٤,٩٥٩)	(النقص) في شيكات مؤجلة الدفع
		(النقص) الزيادة في ارصدة دائنة أخرى
(٧٤,٠١٩)	١٨١,٥٢٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٥٠,٣١٤)	(٨,٨٢٨,١٩٠)	الأنشطة الاستثمارية شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,٠٠٠	-	موجودات غير ملموسة
(١١٤,٣١٤)	(٨,٨٢٨,١٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٠٣,٨٧٣	٢,١٤٦,٦٦٧	الأنشطة التمويلية قروض بنكية
(١٨,٩٠٠)	(٢٩٣,٧٣٢)	تسديد التزامات عقود إيجار رأسمالي
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(١٢٠,٠٠٠)	مصاريف زيادة رأس المال
(٨٦٤,٠٥٢)	(٩٢٠,٠٢٤)	مصاريف تمويل
١,٤٢٠,٩٢١	١٥,٨١٢,٩١١	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١,٢٣٢,٥٨٨	٧,١٦٦,٢٤٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١,٤٧٦,٥٨٠)	(١,٣٩٠,٥١٨)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢٤٣,٩٩٢)	٥,٧٧٥,٧٢٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة

١ • عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥، برأسمال مصرح به ومدفوع بلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية دينار للسهم واحد.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ نتيجة لاجتماع الهيئة العامة بتخفيض رأسمال الشركة لصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادته ليصبح ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار من خلال دخول شريك استراتيجي كما هو مبين في ايضاح (٦).

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) بتقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل المملكة، وإنشاء وإستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

إن العنوان البريدي المسجل للمجموعة هو ص.ب ٧٤٤ عمان ١٩٣٧٤ - المملكة الأردنية الهاشمية.

٢ • ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس الاعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (المعلومات المالية المرحلية).

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات التالية:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ - اندماج الأعمال - معدل
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ - القوائم المالية الموحدة والمنفصلة - معدل.
- تفسير رقم ١٧ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - توزيع الموجودات غير النقدية على المالكين.
- تفسير رقم ١٨ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تحويلات الموجودات من العملاء.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

تم اصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى تاريخه الا انها غير ملزمة حتى الان ولم تطبق من قبل الشركة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - ايضاحات الأطراف ذات العلاقة - معدل.
- تصنيفات حقوق الإصدار - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.
- المدفوعات المقدمة للحد الأدنى من متطلبات التمويل - تعديلات تفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية.
- تفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - اطفاء المطلوبات المالية مع أدوات حقوق الملكية.

تم اصدار تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية خلال شهر أيار ٢٠١٠. ان تاريخ نفاذها يختلف من معيار الى آخر، ولكن معظمها يبدأ نفاذه من أول كانون الثاني ٢٠١٠. مع امكانية التطبيق المبكر.

هذا ولم تقرر ادارة الشركة التطبيق المبكر لهذه التحسينات.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المعلومات المالية للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والشركات التابعة لها. يتم توحيد المعلومات المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي الشركات التابعة التي تم توحيد حساباتها ضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة:

- شركة آسيا للنقل والاستثمار محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي يبلغ رأسمالها ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- شركة التوفيق للنقل والاستثمار محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي يبلغ رأسمالها ٢,١٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- شركة الظلال لنقل الركاب محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي يبلغ رأسمالها ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.
- الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية المساهمة الخاصة والمملوكة بنسبة ٨٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي يبلغ رأسمالها ٤٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠.

٣ • الإحتياطات القانونية

لم تقم الشركة بإقتطاع الإحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي معلومات مالية مرحلية.

٤ • ممتلكات ومعدات

قامت الشركة بشراء ١١٦ حافلة جديدة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ من خلال قرض اعتماد مؤجل الدفع من البنك العربي بقيمة ٦,٢١٤,٨٤٢ دينار كما هو مبين في ايضاح (٨) حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٥ • الشهرة

في عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية، وشركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية مقابل مبلغ ١٨,٨٣٨,٨١٨ دينار، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٥٣٠,٦٠٠ دينار، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار شهرة ناتجة عن شراء كامل الحصص في رأسمال تلك الشركات.

ان معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ اوجب القيام باختبار التدني بشكل سنوي والاعتراف بالتدني في القيمة في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة توليد النقد والتي تعود لها الشهرة اقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة توليد النقد. عرف هذا المعيار القيمة القابلة للاسترداد على انها القيمة المستعملة او القيمة العادلة مطروحا منها كلفة البيع ايهما اعلى. لم تقم الشركة باحتساب القيمة المستعملة ولكن اعتمدت على القيمة العادلة مطروحا منها كلفة البيع حيث ابرمت اتفاقية ملزمة خلال شهر آذار لزيادة رأس مال الشركة الام (الشركة المتكاملة النقل المتعدد) عن طريق مساهم استراتيجي (سي تي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر اصدار دينار واحد للسهم. ونتيجة لهذه الاتفاقية، ترى ادارة المجموعة عدم وجود دلائل على التدني في قيمة الشهرة الناجمة عن التملك.

٦ • رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٠ تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق إطفاء ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وتم استكمال الاجراءات القانونية بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة المصرح به و المدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخصيص اسهم الزيادة للمساهم الاستراتيجي (شركة سي تي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر دينار للسهم وتم تسديد مبلغ الزيادة في ٢٦ نيسان ٢٠١٠ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

٧ • ضريبة الدخل

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٨ للشركة والشركات التابعة باستثناء الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية التي قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ هذه المعلومات المرحلية الموحدة المختصرة.

أ- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
١٦,٠٥٥	٣٢,٦٩٠	رصيد بداية الفترة
(١٦,٠٥٥)	-	المدفوع خلال الفترة
٣٢,٦٩٠	-	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
<u>٣٢,٦٩٠</u>	<u>٣٢,٦٩٠</u>	

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة ما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
(١١,٩٩٣)	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
-	١,٠٢٦,٢٣٥	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة / السنة
<u>(١١,٩٩٣)</u>	<u>١,٠٢٦,٢٣٥</u>	

ب- موجودات ضريبية مؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠					الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية الفترة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤,٨٣٥	١٧٧,٣٩٥	-	-	١٧٧,٣٩٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢١,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تنفي حافلات
٨٤٠,٤٠٠	٦,٠٠٢,٨٦٣	-	-	٦,٠٠٢,٨٦٣	الخصائر المترتبة المقبولة ضريبيا
١,٠٢٦,٢٣٥	٧,٣٣٠,٢٥٨	-	-	٧,٣٣٠,٢٥٨	المجموع

٨ • قروض بنكية

حصلت الشركة خلال الفترة على قرض اعتماد مؤجل الدفع من البنك العربي - الاردن بقيمة ٦,٢١٤,٨٤٢ دينار بهدف شراء ١١٦ حافلة جديدة. يبلغ مجموع الفوائد المستحقة خلال فترة القرض ما يعادل ٦٠٧,٩٦٧ دينار. إن مدة الاستغلال والسماح للقرض هي ستة اشهر تبدأ من أول شباط ٢٠١٠. هذا ويتم التسديد بموجب سحوبات زمنية مقبولة مكفولة وعلى دفعات ربع سنوية تم منح هذا القرض بضمان رهن الحافلات لصالح البنك بالإضافة لتأمين نقدي يمثل ٥٪ من قيمة الاعتماد المؤجل الدفع.

٩ • حصة السهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

يتم احتساب الحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة بتقسيم ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (دينار) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(١,٥٩١,٢٨٤)	١,٠٣٢,١٩٣	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٩١٦,٦٦٧	
(٠/٠٨٠)	٠/٠٤٥	الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة (فلس/دينار)

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

١٠. المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركاء الرئيسيين وأعضاء هيئة المديرين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

يلخص الجدول التالي أرصدة المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي ظهرت في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران:

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	٧,٣٢٠	ستي جروب - الكويت
٣٦,٧١٤	٢٣٧,٣٨٢	شركة الآليات الرائدة - الأردن
-	١٥٠,٢٩١	شركة تجارة المركبات - الاردن
٢٣٥,١٠٦	٧٨٠,٣٤١	شركة نقولا ابو خضر - الاردن
-	١٩٧,٢٧٦	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الاردن
٢٧١,٨٢٠	١,٣٧٢,٦١٠	

يلخص الجدول التالي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنه في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	المصاريف
-	١٨٧,٠٥٧	شركة الآليات الرائدة - الأردن
-	١٤٩,٥٢٢	شركة تجارة المركبات - الاردن
٤٩,٨٤٩	١١٥,٩١٢	شركة نقولا ابو خضر - الاردن

تتمثل مزايا ورواتب الادارة العالية فيما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	الرواتب ومكافآت الادارة العليا
٢٧٦,١٢١	٢١١,٧٦٥	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٠

١١ • النقد وما في حكمه

يتكون هذا البند مما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٠ دينار	
٤٠١,٥٤٨	٦,٧١٧,٦٢٩	نقد وارصدة لدى البنوك
(٦٤٥,٥٤٠)	(٩٤١,٩٠٤)	بنوك دائنة
(٢٤٣,٩٩٢)	٥,٧٧٥,٧٢٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

١٢ • معلومات قطاعات الاعمال

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل امانة عمان ومحافظه العاصمة وخطوط اخرى داخل المملكة الاردنية الهاشمية.

١٣ • التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالة بنكية بمبلغ ٨٥١,١٣٦ دينار ناشئة عن نشاط المجموعة الاعتيادي ولا يتوقع أن ينتج عنها التزامات مادية، وقد بلغت تأميماتها النقدية ٧٥,٤٠٧ دينار.

١٤ • أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المعلومات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لتتناسب مع تبويب أرقام المعلومات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠. هذا ولم ينتج عن إعادة التبويب أي اثر على نتائج اعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩.