

التاريخ : 2011/3/29

الرقم : 2011/3/29/977

مقر : عمان ١٩١٢٩١ : هاتف : ٩١٢٩١٠٥٥ : فاكس : ٩١٢٩١٠٥٥ : بريد إلكتروني : info@otobus.jo
 Tel: +962 6 5351291 Fax: +962 6 5351280 P.O.Box 744 Amman 19314 Jordan

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

الموضوع : البيانات المالية

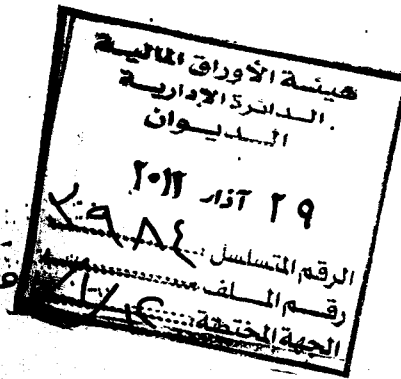
تحية واحتراما،

استنادا الى أحكام المادة (43/ أ- 1) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ولأحكام المادة (4) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيه البيانات المالية السنوية للشركة المتكاملة للنقل المتعدد لسنة 2011 ومقارنة مع السنة السابقة 2010 والمدققة من مدقق الحسابات الخارجي شركة القواسمي وشركاه (KPMG).

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،

المدير المالي

زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	٢-١
بيان المركز المالي الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموحد	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٧ - ٣٣

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) - والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل
إن مسؤوليتنا هي إيداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إيداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق .

أساس الرأي المتحفظ

١- لم تقم إدارة المجموعة بإجراء فحص تندي للشهرة المسجلة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار والناجمة عن شراء ثلاث شركات تابعة. إن النتائج المالية لهذه الشركات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كانت سلبية مما يعتبر مؤشراً للندني في الشهرة. لم نتمكن من تحديد قيمة الندني وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة المرفقة.

٢- لم تقم إدارة المجموعة بإحتساب مخصص ندني للحافلات خلال العام ٢٠١١ بالرغم من وجود مؤشرات على ندني قيمة هذه الحافلات وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على الممتلكات والمعدات وبيان الدخل الشامل الآخر، في حين قامت إدارة المجموعة بإحتساب مخصص بقيمة ١,٦٨٢,٨٦٨ دينار مقابل الصيانة وإعادة التشغيل للحافلات المعطلة خلال العام ٢٠١١.

٣- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٦,٧٤٠,٤٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٥٦ % من رأس مال المجموعة بالإضافة إلى وجود عجز في رأس المال العامل بقيمة ١٢,٨٨٩,٢٣٦ دينار، وتجاوزت الخسائر المتراكمة في ثلاث شركات تابعة للمجموعة نصف قيمة رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الإستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. إن البيانات المالية الموحدة المرفقة لا تتضمن الايضاحات الكاملة حول استمرارية الشركة.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وبإستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ رقم ١ و ٢ أعلاه، وبإستثناء عدم اكتمال ايضاح المعلومات المشار اليها في الفقرة رقم ٣ في فقرة أساس الرأي المتحفظ اعلاه، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة المتكاملة للنقل المتعدد - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وادائها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات توضيحية

دون مزيداً من التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى الأمور التالية:

- قامت المجموعة بتعديل البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ نتيجة للخطأ في احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والأخطاء" مما نتج عنه تعديل وإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المعروضة في البيانات المالية الموحدة المرفقة، كما نتج عن ذلك إضافة بيان المركز المالي الموحد كما في بداية فترة المقارنة. إن أثر التعديل على البيانات المالية الموحدة المعدلة موضح في الإيضاح (٢٨) حول البيانات المالية الموحدة.

- كما هو مشار اليه في الايضاح رقم (١) حول البيانات المالية الموحدة قررت دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، وتعيين لجنة إدارية مؤقتة لإدارة عمليات الشركة.

أمر آخر

إن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة من كافة النواحي مع البيانات المالية الموحدة المرفقة، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

القواسمي وشركاه

KPMG

ماتم القواسمي
إجازة رقم (٦٥٦)

KPMG

شركة القواسمي وشركاه

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ آذار ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان المركز المالي الموحد

بالتدينار الأردني	إيضاح	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠ "معدلة" **	كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات	٦	٢٥,٧٦٥,٤٠٠	٣١,١٦٠,٩٧٧	١٨,٨٩٧,٨٣٨
موجودات غير ملموسة	٧	٣١١,٢٠٠	٤٦٦,٨٠٠	٦٢٢,٤٠٠
شهرة	٨	١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨
		٣٧,٣٨٤,٨١٨	٤٢,٩٣٥,٩٩٥	٣٠,٨٢٨,٤٥٦
الموجودات المتداولة				
المخزون	٩	٤٦٤,٣٥٧	٨٣٠,٠٥٤	٥٩١,٧٦٣
نعم مدينة تجارية وأخرى	١٠	٣,٠٠٦,٣٨٠	٣,٢٤٧,٣١٥	٢٨٠,٣٠٨
أرصدة مدينة أخرى		١,٥٢٦,١٨١	١,٦٩٦,٣٧٢	٨٧٦,٠٦٢
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١٤	٢٣,٨٥٨	٢٧,٣٥٢	-
التقيد وما في حكمه	١١	١٦٣,٦٩٥	٢٣٨,١٨٢	١٩٠,٤٨٤
		٥,١٨٤,٤٧١	٦,٠٣٩,٢٧٥	١,٩٣٨,٦١٧
مجموع الموجودات		٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤٨,٩٧٥,٢٧٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق ملكية حملة الأسهم				
رأس المال المدفوع	١٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري	١٣	١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠
الخسائر المتراكمة		(١٦,٧٤٠,٤٠٨)	(٤,٦٣٣,٣١٠)	(٨,٥٨٧,١٣٥)
مجموع حقوق المساهمين		١٣,٢٧٢,٢٦٢	٢٥,٣٧٩,٣٦٠	١١,٤٢٥,٥٣٥
حقوق غير مسيطرة		٣٠,٤٢٧	٤٤,٩٧٥	٤٩,٥٩٣
مجموع حقوق الملكية		١٣,٣٠٢,٦٨٩	٢٥,٤٢٤,٣٣٥	١١,٤٧٥,١٢٨
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض بنكية تستحق خلال أكثر من سنة	١٧	١٠,٣٧٨,٠٤١	١٤,٠٩٦,٦١٢	٨,٦٥٠,٨٢٠
التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق لأكثر من سنة	١٨	٨١٤,٨٥٢	١,٢٣٩,١٩٩	٢,٠٤٤,٦٧١
		١١,١٩٢,٨٩٣	١٥,٣٣٥,٨١١	١٠,٦٩٥,٤٩١
مطلوبات متداولة				
بنوك دائنة	١٥	١,٥٤٣,٧٩١	١,٣٨٦,٢٦٤	١,٥٨١,٠٠٢
نعم دائنة تجارية وأخرى		٢,٠٢٦,٦٠٥	٥٧٨,٩٠٢	١,٨٣٧,٠٠٥
قروض بنكية تستحق خلال سنة	١٧	٨,٩٢٢,٤٢٠	٣,٩٨٠,٦٠٤	٤,٩٦٤,١٢١
مخصص قضايا لدى المحاكم	١٦	١,٩٩١,٠٦٦	٢٨,٢٤٨	-
أرصدة دائنة أخرى		١,٠٠٤,٨٥١	٤٩٧,٦٨٦	٧٧٧,٠١٩
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٤	١,٩٤٧,٤٤٩	١,٣٤٤,٨١٧	٩٠٧,٥٤٣
التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق خلال عام	١٨	٦٣٧,٥٢٥	٣٩٨,٦٠٣	٥٢٩,٧٦٤
		١٨,٠٧٣,٧٠٧	٨,٢١٥,١٢٤	١٠,٥٩٦,٤٥٤
مجموع المطلوبات		٢٩,٢٦٦,٦٠٠	٢٣,٥٥٠,٩٣٥	٢١,٢٩١,٩٤٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤٨,٩٧٥,٢٧٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

المدير المالي

المدير العام

مخيمر أبو جلموس

عبدالرحمن الخطيب

مروان الحمود

محمود المعايطة

سامي الخرايشة

اللجنة الإدارية المؤقتة:

رئيس مجلس الإدارة:

نائب رئيس مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد

بالدينار الأردني	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠ "معللة" *
الإيرادات	١٩	١٣,٧٠٩,١٩٩	١٤,٥٩٥,٨٩١
كلفة الإيرادات	٢٠	(١١,٣٩٠,٩٢٨)	(٩,٧٦٢,٢٦٦)
مصاريف إدارية	٢١	(١,٧٤٠,٨٠٨)	(٢,٠٢٩,٣٨٦)
استهلاكات واطفاءات	٧٤٦	(٤,١٠٣,٣٢١)	(٢,٧٢٧,٧٥٦)
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	١٠	(٣,٦٦٦,٩١٧)	(١٥,٢٣٥)
مخصص تدني قيمة الباصات	٦	(١,٦٨٢,٨٦٨)	-
استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات	٦	٢٥,٢٦٢	-
مخصص تدني مخزون	٩	(٢٣١,٨٠٣)	-
مخصص قضايا لدى المحاكم	١٦	(١,٩٦٢,٨١٨)	-
إيرادات أخرى	٢٢	٤٣٣,٧٩٧	٩٥٤,٩٤٧
مصاريف التمويل		(١,٥١٠,٤٤١)	(١,٩٥٠,٧٧٠)
الخسارة للسنة		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة الشاملة للسنة		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة للسنة تعود إلى:			
مساهمي المجموعة		(١٢,١٠٧,٠٩٨)	(٩٢٩,٩٥٧)
حقوق غير مسيطرة		(١٤,٥٤٨)	(٤,٦١٨)
		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة الشاملة للسنة وتعود إلى:			
مساهمي المجموعة		(١٢,١٠٧,٠٩٨)	(٩٢٩,٩٥٧)
حقوق غير مسيطرة		(١٤,٥٤٨)	(٤,٦١٨)
		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
حصة السهم من الخسارة للسنة			
الأساسي (دينار/سهم)	٢٣	(٠,٤٠٤)	(٠,٠٣٨)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

المدير المالي

المدير العام

مخير أبو جلموس
عبد الرحمن الخطيب
مروان الحمود
محمود المعاطة
سامي الخرايشة

اللجنة الإدارية المؤقتة:
رئيس مجلس الإدارة:
نائب رئيس مجلس الإدارة:
عضو مجلس الإدارة:
عضو مجلس الإدارة:
عضو مجلس الإدارة:

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرققة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

9

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد

بالدينار الأردني	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠ "معدلة" *
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة للسنة			
التعديلات:			
استهلاكات وإطفاءات	٧,٦	٤,١٠٣,٣٢١	٢,٧٢٧,٧٥٦
مخصص تندي نمم مشكوك في تحصيلها	١٠	٣,٦٦٦,٩١٧	١٥,٢٣٥
مخصص تندي قيمة الباصات	٦	١,٦٨٢,٨٦٨	-
المسترد من مخصص تندي قيمة الباصات		(٢٥,٢٦٢)	-
مخصص تندي مخزون	٩	٢٣١,٨٠٣	-
مصاريف تمويل	٢٢	١,٥١٠,٤٤١	١,٩٥٠,٧٧٠
خسارة بيع ممتلكات ومعدات		-	٢,٢٨٧
مخصص قضايا لدى المحاكم	١٦	١,٩٦٢,٨١٨	-
		١,٠١١,٢٦٠	٣,٧٦١,٤٧٣
التغير في المخزون		١٣٣,٨٩٤	(٢٣٨,٢٩١)
التغير في نمم مدينة تجارية وأخرى		(٣,٤٠٦,٥٩٢)	(٢,٩٨٢,٢٤٣)
التغير في أرصدة مدينة أخرى		١٥٠,٨٠٠	(٧٢٨,٧٠١)
التغير في المطلوب من أطراف ذات علاقة		٣,٤٩٤	(٢٧,٣٥٢)
التغير في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة		٦٠٢,٦٣٢	٤٣٧,٢٧٤
التغير في نمم دائنة تجارية وأخرى		١,٤٤٧,٧٠٣	(١,٢٥٨,١٠٣)
التغير في أرصدة دائنة أخرى		٥٠٧,١٦٦	(٣٣٧,٩٠٦)
النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		٤٥٠,٣٥٧	(١,٣٧٣,٨٤٩)
مصاريف تمويل مدفوعة	٢٢	(١,٥١٠,٤٤١)	(١,٩٥٠,٧٧٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(١,٠٦٠,٠٨٤)	(٣,٣٢٤,٦١٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:			
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٧٠,٠٠٠	٦,٦٥٥
شراء ممتلكات ومعدات	٦	(٤٢٤,٨١٣)	(١٤,٨٤٥,٢٤٤)
استبعاد ممتلكات ومعدات		١٤٥,٠٦٣	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية		(٢٠٩,٧٥٠)	(١٤,٨٣٨,٥٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
قروض بنكية		١,٢٢٣,٢٤٥	٤,٤٦٢,٢٧٦
تسديد التزامات عقود ايجار رأسمالي		(١٨٥,٤٢٥)	(٩٣٦,٦٣٣)
بنوك دائنة		١٥٧,٥٢٧	(١٩٤,٧٣٧)
زيادة رأس المال		-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
مصاريف زيادة رأس المال		-	(١٢٠,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		١,١٩٥,٣٤٧	١٨,٢١٠,٩٠٦
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٧٤,٤٨٧)	٤٧,٦٩٨
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١١	٢٣٨,١٨٢	١٩٠,٤٨٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	١١	١٦٣,٦٩٥	٢٣٨,١٨٢

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

(١) عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) 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 دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الشركة خلال عام ٢٠١٠ في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٠ تخفيض رأس المال ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادته ليصبح ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار من خلال دخول شريك استراتيجي.

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) بتقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

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

بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ قررت دائرة مراقبة الشركات حل مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، وتعيين لجنة إدارية مؤقتة لإدارة عمليات الشركة حيث أنه ثبت - كما ورد في كتاب وزير الصناعة والتجارة - تعرض الشركة لأوضاع مالية وإدارية سيئة تؤثر على الشركة وحقوق المساهمين وحقوق الدائنين بالإضافة الى توقف الشركة عن ممارسة أعمالها، وحيث أن الشركة تقوم بتشغيل مرفق النقل العام في عمان، وحفاظاً على مصلحة الشركة والمساهمين والدائنين والحفاظ على تسيير قطاع النقل الذي تتولى الشركة القيام به، فقد تقرر الموافقة على حل مجلس إدارة الشركة وتشكيل لجنة إدارة مؤقتة لإدارة الشركة سندا لأحكام المادة المذكورة من قانون الشركات النافذ.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل رئيس وأعضاء اللجنة الإدارية المؤقتة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة التاريخية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة. باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية، كما يرد في الإيضاح (٣-أ):

أ- التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- ١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الدخل الشامل، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والأمانات المختلفة للغير والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بعد الاول من كانون الثاني ٢٠١١)

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)		بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	
الفئة	القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة
قروض وضم مدينة (ضم مدينة تجارية وأخرى)	٣,٠٠٦,٣٨٠	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (ضم مدينة تجارية وأخرى)	٣,٠٠٦,٣٨٠

ب- أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به دينار	رأس المال المدفوع دينار	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة آسيا للنقل والاستثمار	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
شركة التوفيق للنقل والاستثمار	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
شركة الظلال لنقل الركاب	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٨٠ %	خدمات البطاقات الذكية	عمان - الأردن	٢٠٠٨

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد إعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة.
- لغرض توحيد البيانات المالية يتم إلغاء الأرباح والخسائر للشركات الحليفة المحاسب عنها بطريقة الملكية والناجئة عن التعامل مع الشركة المستثمرة مقابل حساب الاستثمار في الشركات الحليفة.

ج- الأدوات المالية

(١) الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة بالإعتراف المبدئي بالقروض والذمم المدينة في التاريخ التي نشأت فيها. يتم الإعتراف المبدئي بباقي الموجودات المالية الأخرى (بما فيها الموجودات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ التي تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة بالاستغناء عن الموجودات المالية عند إنتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية، أو يتم نقل الحق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم نقلها بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع الخاصة بملكية الموجودات المالية. إن أي فائدة في هذه الموجودات المالية المنقولة التي تم إنشاؤها أو تحتفظ بها المجموعة يتم إثباتها كأصل أو التزام منفصل.

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تصنف المجموعة الموجودات المالية غير المشتقة على النحو التالي: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

القروض والذمم المدينة

إن القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ولا يتم تداولها في سوق نشط. إن مثل هذه الموجودات يتم الإعتراف المبدئي بها بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات تخصها بشكل مباشر. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة بالكلفة المطفأة مطروحاً منها أية خسائر تدني. إن القروض والذمم المدينة تتكون من النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد وودائع الطلب التي لها تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط وغير معرضة لدرجة عالية من مخاطر التغير في القيمة العادلة ويتم استخدامها من قبل المجموعة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

٢) المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف المبني لأدوات الدين المصدرة وملحقاتها في التاريخ التي نشأت فيها. يتم الاعتراف الأولي بجميع المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك المطلوبات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند إبراء مسؤولية المجموعة لالتزاماتها التعاقدية، ألغيت أو تنتهي. يتم تصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة ضمن فئة الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف المبني لمثل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروح منه أي تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر. بعد الاعتراف المبني، يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. المطلوبات المالية الأخرى تشمل القروض والتسهيلات، السحب على المكشوف، والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى. السحب على المكشوف الذي يسدد عند الطلب ويشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقدية للمجموعة يتم إعتباره كأحد مكونات النقدية وشبه النقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموحدة.

د- الممتلكات والمعدات

- الإعراف والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة. تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكديدها. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل الموحد.

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها المجموعة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكديدها.

- الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات.

إن نسب الاستهلاك للممتلكات ومعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الاستهلاك السنوي

الممتلكات والمعدات

مياني	٣ %
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	٢٥ %
الآت ومعدات	١٥ %
باصات	١٠ %
سيارات	٢٠ %
أثاث ومفروشات	٢٠ %

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

هـ - الشهرة

إن الشهرة الناتجة من شراء شركات تابعة يتم إظهارها في بند مستقل في بيان المركز المالي الموحد. تقوم المجموعة بقياس الشهرة عند تاريخ الشراء كما يلي:

- القيمة العادلة للبدل المحول، بالإضافة إلى
- القيمة المعترف بها للحقوق غير المسيطرة في الشركة المشتراة، بالإضافة إلى
- إذا تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، القيمة العادلة لحقوق الملكية الموجودة من قبل في الشركة المشتراة، يطرح
- صافي القيمة المعترف بها (القيمة العادلة بشكل عام) للموجودات التي يمكن تحديدها والمطلوبات المفترضة.

و- الموجودات غير الملموسة

- الاعتراف والقياس

إن الموجودات غير الملموسة التي تملكها المجموعة والتي يكون لها عمر محدد يتم قياسها بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة.

- التكاليف اللاحقة

ترسمل المصاريف اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية فيما يخص الموجودات المحددة التي تتعلق بها.

- الإطفاء

يتم الاعتراف بمصروف الإطفاء في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقرر لكل بند من بنود الموجودات غير الملموسة.

إن نسب الإطفاء للموجودات غير الملموسة خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الموجودات غير الملموسة	نسبة الإطفاء
التراخيص وحقوق الامتياز	٢٠ %

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة ويتم إطفائها وفقا لطريقة القسط الثابت.

ز- التدهن

- الموجودات المالية:

إن الموجودات المالية غير المعالجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم تقييمها في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية على التدهن في قيمتها، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدوث خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي وإن حدثت الخسارة له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لهذا الموجود المالي والتي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

إن وجود دليل موضوعي على تدني الموجودات المالية قد يتضمن تقصير أو جنوح من ناحية المدين، وإن إعادة جدولة مبالغ مستحقة لصالح المجموعة يتم ضمن شروط تضمن للشركة عدم وجود دلائل تشير إلى أن المدين قد يفلس.

تعتبر الشركة وجود دليل موضوعي على تدني المدينون بشكل فردي أو اجمالي. إن جميع الذمم المدينة الجوهرية يتم تقييمها بشكل خاص. في حين أن جميع الذمم المدينة الفردية الجوهرية والتي لا يمكن قياس التدني لها بشكل خاص يتم تقييمهم بشكل كلي لأي تدني حاصل وغير معترف به. إن الذمم المدينة التي تم اعتبارها فردية غير جوهرية يتم تقييمهم بشكل اجمالي لأي تدني عن طريق تجميع المدينون في مجموعات والتي تشترك في نفس خصائص المخاطر.

عند تقييم التدني على أساس اجمالي تقوم الشركة باستخدام التحاليل التاريخية لاحتمالية التخلف في مواعيد السداد، او حجم الخسارة المحتملة، معدلة وفقاً لتقديرات الإدارة فيما اذا كانت الأوضاع الاقتصادية والائتمانية المالية تشير الى ان الخسائر الفعلية سوف تكون اعلى أو اقل من تلك المقترحة بناء على التحاليل التاريخية.

يتم احتساب خسائر تدني القيمة فيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالكلفة المطفأة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجودات. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة ويتم عكسه في حساب مقابل للمدينون. إن الفائدة على الموجودات المتدنية يتم الإستمرار في احتسابها عند حدوث أمر لاحق (على سبيل المثال السداد من قبل المدين) يؤدي إلى الإنخفاض في قيمة خسارة التدني، عندها يتم عكس الإنخفاض في خسارة التدني خلال الربح أو الخسارة.

- الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لدى المجموعة في نهاية كل سنة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على التدني. في حال وجود أي مؤشر للتدني يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم الاعتراف بخسارة التدني في حال كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد.

ان القيمة القابلة للاسترداد او وحدة توليد النقد هي الاعلى بين القيمة المستخدمة او القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع. عند تقدير القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للقيمة الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بشكل خاص بالأصل أو وحدة توليد النقد. لغرض اختبار التدني يتم تجميع الأصول التي يمكن ان يتم اختبارها بشكل فردي ضمن اصغر مجموعة من الاصول التي تولد تدفقات نقدية من العمليات المستمرة والتي تعتبر مستقلة وبشكل كبير عن التدفقات النقدية من اصول اخرى او وحدة توليد النقد.

ان الموجودات التي لا تولد تدفقات نقدية داخلية بشكل فردي وتكون قد استخدمت بأكثر من وحدة توليد نقد يتم تخصيصها لوحدة توليد نقد على اساس معقولة وثابتة ويتم اختبار التدني كجزء من اختبار وحدة توليد النقد للأصل الذي خصصت له.

يتم الاعتراف بخسائر التدني في الارباح والخسائر. ان خسارة التدني فيما يتعلق بوحدة توليد النقد يتم تخصيصها بداية لتخفيض القيمة الدفترية لاي شهرة مخصصة لوحدة توليد النقد (مجموعة وحد توليد النقد) ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية لباقي الاصول في وحدة توليد النقد (مجموعة وحد توليد النقد) على اساس متناسبة.

ح- المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تتكبدها المجموعة حتى وصول المخزون للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

ط- الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الخصومات والخصومات الممنوحة وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

ي- عقود الاستئجار

تصنف الايجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. يتم اثبات المدفوعات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية في بيان الدخل الشامل الموحد وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ك- المعاملات بالعملة الأجنبية
يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات.
يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.
تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.
يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.
يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الدخل الشامل الموحد.

ل- القيمة العادلة
تمثل القيمة العادلة لادوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق . اما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للادوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقينة التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع ادوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

م- التقاوص
يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن- المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة إلتزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد إلتزام محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س- مصاريف التمويل
تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض في بيان الدخل الشامل الموحد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وتظهر أرباح وخسائر العملة الأجنبية بالصافي في بيان الدخل الشامل الموحد.

ع- الربح للسهم
يتم احتساب الربح للسهم الاساسي و المخفف والمتعلق بالأسهم العادية. و يحتسب الربح للسهم الاساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لمساهمي الشركة خلال السنة. و يحتسب الربح للسهم المخفف بتعديل الربح أو الخسارة للسنة و المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لمساهمي الشركة بحيث يظهر التأثير على حصة السهم من ارباح أو خسائر جميع الاسهم العادية المتداولة خلال السنة المحتمل تراجع عائداه.

ف- معلومات قطاعات الأعمال
يمثل قطاع الاعمال مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة).

تعمل المجموعة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان ومحافظة العاصمة وخطوط أخرى داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

ص- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببند تم الإعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفي من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس المجموعة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت. يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

٤) إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة جراء استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة المجموعة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض المجموعة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق مجلس إدارة المجموعة.

إن سياسات إدارة المجموعة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة المجموعة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءً ومنظمة بحيث يفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في المجموعة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من ذمة أمانة عمان. يتأثر مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الموجودات المالية لدى المجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض المجموعة لمخاطر العملات من خلال معاملات البيع والشراء والاقتراض والتي تتم بعملات غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات والتزامات المجموعة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن المجموعة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن المجموعة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة المجموعة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المجموعة في المستقبل.

تسعى المجموعة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

نسبة المديونية إلى رأس المال المعطل

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,٥٥٠,٩٣٥	٢٩,٢٦٦,٦٠٠	مجموع المديونية
(٢٣٨,١٨٢)	(١٦٣,٦٩٥)	(ينزل) النقد وما في حكمه
(٦١٥,١١٢)	(٦٨٩,٣١٤)	(ينزل) تأميمات نقدية
٢٢,٦٩٧,٦٤١	٢٨,٤١٣,٥٩١	صافي المديونية
٢٥,٤٢٤,٣٣٥	١٣,٣٠٢,٦٨٩	مجموع حقوق الملكية
٢٥,٤٢٤,٣٣٥	١٣,٣٠٢,٦٨٩	رأس المال المعطل
% ٨٩	% ٢١٤	نسبة المديونية إلى رأس المال المعطل

(٥) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية تعرف بالقطاع الجغرافي.

أ - القطاع التشغيلي :

تمارس المجموعة نشاطاتها في قطاع رئيسي واحد، وهو النقل العام.

ب - القطاع الجغرافي :

تمارس المجموعة نشاطاتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٦) ممتلكات ومعدات

بالدينار الأردني

ممتلكات ومعدات	أثاث	سيارات	باصات*	الات ومعدات	أجهزة حاسوب والكترونيات	مباني	أراضي	٢٠١١
المجموع	أثاث ومعدات ومشتريات قيد الإنشاء	أثاث ومعدات	سيارات	باصات*	الات ومعدات	أجهزة حاسوب والكترونيات	مباني	أراضي
٥١,٢٨٢,٤٢٤	١٣٢,٠٣٠	٢٧٥,١٢٨	٤١,٠٧٣,٠٢٣	٥٣٨,٢٢٣	١,٧٦١,٤٨٦	٢٧٣,٩٥٤	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١١
٤٢٤,٨١٣	١٦,٧٨٥	-	٢,٣٢٠	١٠٤,٥٠٥	٢٣,٣٩٤	٢٨,٤٢٨	-	٢٠١١
-	١٢,٣٠٠	-	٤,٦٧٦,٧٤٣	-	١٧٠,٩٧٣	-	-	٢٠١١
(٤,١٥٣,٦٧٠)	-	-	(٣,٩٩٧,٨٢٠)	(٥٠,٠٣٩)	-	-	-	٢٠١١
٤٧,٥٥٣,٥٦٧	١٦١,١١٥	٢٧٥,١٢٨	٤١,٧٥٤,٢٦٦	٥٩٢,٦٨٩	١,٩٥٥,٨٥٣	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١١
٢٠,١٢١,٤٤٧	٥١,٤٢٥	١٨٨,٠٥١	١٨,٦١٥,١٠٧	٢٣٣,٥٢٤	٩٩٠,٣٢٨	٤٣,٠١٢	-	٢٠١١
٣,٩٤٧,٧٢١	١٦,٠٦٠	٤٠,٤٢٤	٣,٤٠٨,٤٠٥	٩٥,٤٧٣	٣٧٨,٩٩٩	٨,٣٦٠	-	٢٠١١
(٣,٩٨٩,١٣١)	-	-	(٣,٩٧٨,٣٤٤)	(١٠,٧٨٧)	-	-	-	٢٠١١
١,٦٨٢,٨٦٨	-	-	١,٦٨٢,٨٦٨	-	-	-	-	٢٠١١
٢٥,٢١٢	-	-	٢٥,٢١٢	-	-	-	-	٢٠١١
٢١,٧٨٨,١٦٧	٢٦,٤٨٥	٢٢٨,٤٧٥	١٩,٧٥٣,٢٩٨	٣١٨,٢١٠	١,٣٦٩,٣٢٧	٥١,٣٧٢	-	٢٠١١
٢٥,٧٦٥,٤٠٠	٩٣,٦٣٠	٤٦,٦٥٣	٢٢,٠٠٠,٩٦٨	٢٧٤,٤٧٩	٥٨٦,٥٢٦	٢٥١,٠١٠	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١١
٣٦,٤٥٧,٤٥٦	١١٩,٠٤٨	٢٩٤,٣٣٠	٣٢,٨٥٦,٨٧٢	٢٥١,٢٨٢	١,٣٦٥,٢٧٤	٢٧٣,٩٥٤	١,١٩٦,١٩٦	٢٠١٠
١٤,٨٤٥,٢٤٤	١٢,٤٨٢	-	٨,٢١٦,١٥١	١٨٨,٠١٥	٢٩٦,٢١٢	-	٤٠,١٧٩	٢٠١٠
(٢٠,٢٧٦)	-	(١٩,٢٠٢)	-	(١,٠٧٤)	-	-	-	٢٠١٠
٥١,٢٨٢,٤٢٤	١٣٢,٠٣٠	٢٧٥,١٢٨	٤١,٠٧٣,٠٢٣	٥٣٨,٢٢٣	١,٧٦١,٤٨٦	٢٧٣,٩٥٤	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١٠
١٧,٥٥٩,٦١٥	٣٨,٩٠٨	١٥٧,٤٤٠	١٦,٤٩٢,٦٩١	١٤٩,٣٧٥	٦٨٦,٤٠٨	٢٤,٧٩٣	-	٢٠١٠
٢,٥٧٣,١٦٣	١٢,٥١٧	٤١,٨٧٥	٢,١٢٢,٤١٦	٨٤,٢١٦	٣٠٣,٩٢٠	٨,٢١٩	-	٢٠١٠
(١١,٢٣١)	-	(١١,٢٦٤)	-	(٦٧)	-	-	-	٢٠١٠
٢٠,١٢١,٤٤٧	٥١,٤٢٥	١٨٨,٠٥١	١٨,٦١٥,١٠٧	٢٣٣,٥٢٤	٩٩٠,٣٢٨	٤٣,٠١٢	-	٢٠١٠
٣١,١٦٠,٩٧٧	٨٠,٦٠٥	٨٧,٠٧٧	٢٢,٤٥٧,٩١٦	٣٠٤,٦٩٩	٧٧١,١٥٨	٢٣٠,٩٤٢	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١٠

* يتضمن هذا البند أصول بصافي قيمة دفترية ٩٦٨,٠٠٠ دينار مرفوعة مقابل القروض البنكية الممنوحة للمجموعة كما هو موضح في إيضاح رقم (١٧).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٧) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند شراء جميع التراخيص والحقوق والامتيازات لتشغيل خطوط نقل الركاب من شركة الطل.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	<u>الكلفة</u>
		الرصيد في بداية السنة
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة
١٥٥,٦٠٠	٣١١,٢٠٠	<u>الاطفاء المتراكم</u>
١٥٥,٦٠٠	١٥٥,٦٠٠	الرصيد في بداية السنة
		الاطفاء للسنة
٣١١,٢٠٠	٤٦٦,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٤٦٦,٨٠٠	٣١١,٢٠٠	صافي القيمة الدفترية

(٨) شهرة

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة توفيق للنقل والاستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة آسيا للنقل والاستثمار مقابل مبلغ ١٨,٨٣٨,٨١٨ دينار، والتي تزيد عن صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٥٣٠,٦٠٠ دينار، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار شهرة.

(٩) المخزون

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
١٤,٢٤٢	-	بضاعة في الطريق
٩٦٥,٨١٢	٨٢٦,٦٣٠	قطع غيار
(١٥٠,٠٠٠)	(٣٦٢,٢٧٣)	مخصص التدني في قطع الغيار
٨٣٠,٠٥٤	٤٦٤,٣٥٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٠) ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠١٠	٢٠١١	٣١ كانون الأول	بالدينار الأردني
١,٠٣٩,٩٤٥	١,٠٩٦,٥٣٧		ذمم مدينة
٢,٤٠٠,٠٠٠	٥,٧٥٠,٠٠٠		ذمة أمانة عمان الكبرى
٣,٤٣٩,٩٤٥	٦,٨٤٦,٥٣٧		
(١٩٢,٦٣٠)	(٣,٨٤٠,١٥٧)		مخصص التدني في الذمم المشكوك في تحصيلها*
٣,٢٤٧,٣١٥	٣,٠٠٦,٣٨٠		

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم المدينة التجارية وأخرى هي كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٣٢٨,١٣١	٢١٠,٥٦٤	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٢,٩١٩,١٨٤	٢,٧٩٥,٨١٦	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
١٩٢,٦٣٠	٣,٨٤٠,١٥٧	ذمم مشكوك في تحصيلها
٣,٤٣٩,٩٤٥	٦,٨٤٦,٥٣٧	

* إن الحركة على مخصص التدني في الذمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١٧٧,٣٩٥	١٩٢,٦٣٠	رصيد بداية السنة
١٥,٢٣٥	٣,٦٤٧,٥٢٧	مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها خلال السنة**
١٩٢,٦٣٠	٣,٨٤٠,١٥٧	رصيد نهاية السنة

** يتضمن هذا البند مبلغ ٣,٤٧٥,٠٠٠ دينار يمثل ما قامت المجموعة باحتسابه كمخصص تدني مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد موضوع النزاع (عقد الدعم المالي) والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بحجب دفعات الدعم للشركة حيث أن هذا النزاع بانتظار قرار التحكيم بين الطرفين وتم بناءً على ذلك احتساب مخصص للتدني في هذه الذمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ إلى حين صدور قرار التحكيم.

إن الحركة على مخصص التدني في ذمم الموظفين ضمن الأرصدة المدينة الأخرى خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
-	-	رصيد بداية السنة
-	١٩,٣٩٠	مخصص التدني في ذمم الموظفين خلال السنة
-	١٩,٣٩٠	رصيد نهاية السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١١) النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١
٥٤,٢٨٧	٤٨,٦٦٧
١٨٣,٨٩٥	١١٥,٠٢٨
٢٣٨,١٨٢	١٦٣,٦٩٥

بالدينار الأردني

نقد في الصندوق
نقد ولدى البنوك

(١٢) رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد 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 ٢٠٠٩ وتم استكمال الإجراءات القانونية بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخصيص أسهم الزيادة للشريك الاستراتيجي (شركة ستي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر دينار للسهم وتم تسديد مبلغ الزيادة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٠ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٣) الإحتياطات

أ- إحتياطي إجباري
تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة أن تقتطع نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الإحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على الا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ب- إحتياطي اختياري
تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة فإنه يجوز للمجموعة أن تقوم بتكوين إحتياطي اختياري بما لا يزيد عن ٢٠% من صافي الأرباح السنوية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

١٤ (الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة)

١٤-١ (المطلوب من أطراف ذات علاقة)
بالبدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١	طبيعة العلاقة
١٧,٩٩٢	٢٣,٨٥٨	رئيس مجلس الإدارة السابق لغاية ١٦ تموز ٢٠١١
٥,٩١٦	-	شركة شقيقة
١,٦٢٤	-	شركة شقيقة
١,٨٢٠	-	شركة شقيقة
٢٧,٣٥٢	٢٣,٨٥٨	

١٤-٢ (المطلوب لأطراف ذات علاقة)

٣,٩٦٢	٥,١٨٨	شركة شقيقة	شركة الآليات الرائدة - الأردن
٢٦٧,٣٥١	٧٢٤,٢٣٥	الشركة الأم	شركة سيتي جروب - الكويت
٥٣٠,٧٢٤	٦٦٢,٦١٩	شركة شقيقة	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن
٣٨٢,٦٥٧	٢٦٩,٠٣٣	شركة شقيقة	شركة نقولا أبو خضر
١٩,٦٢٣	١٢٥,٨١٣	شركة شقيقة	شركة تجارة المركبات - الأردن
١٤٠,٥٠٠	١٢٨,٣٧٥	مساهم	جورج نقولا أبو خضر
-	٥,٠٠٠	مساهم	الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
-	٤٣٢	شركة شقيقة	شركة الموحدة لتأجير السيارات
-	٢٦,٧٥٤	شريك في شركة تابعة	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية
١,٣٤٤,٨١٧	١,٩٤٧,٤٤٩		

١٤-٣ (حجم المعاملات مع أطراف ذات علاقة)

بالبدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

٩,٦٩٨	-	شركة الآليات الرائدة - الأردن
-	٦٠,٠٠٠	شركة سيتي جروب - الكويت
-	٤,٠٢٣,٦٢٢	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن
٣٦,٧١٨	-	شركة نقولا أبو خضر
١٢٧,٢٠٨	-	شركة تجارة المركبات - الأردن
-	-	شركة الباصات الكويتية الصينية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	صيانة وقطع غيار
٩,٦٩٨	-	-	-
-	٦٠,٠٠٠	-	-
-	-	٤,٠٢٣,٦٢٢	-
٣٦,٧١٨	-	-	-
١٢٧,٢٠٨	-	-	-
-	-	-	٥,٨٦٨

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	شراء باصات
١٥,٦١٣	-	-	-
-	٢٦٧,٣٥٠	-	-
-	-	٨٣١,٠٣١	-
٢٠٧,٥٤٧	-	-	-
-	-	-	١٠,٦١٨,٥١٣

بالبدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

١٥,٦١٣	-	شركة الآليات الرائدة - الأردن
-	٢٦٧,٣٥٠	شركة سيتي جروب - الكويت
-	-	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن
٢٠٧,٥٤٧	-	شركة تجارة المركبات - الأردن
-	-	شركة الباصات الكويتية الصينية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٤-١٤ (رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية)

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة العليا القصيرة الأجل ما مجموعه ١٥٤,٩٩٢ دينار في حين بلغت أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة ٦٨,٧٥٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ١٥٦,٤٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

١٥ (بنوك دائنة)

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٩٦٢,٨٩٦	١,٠٠٦,٨٩٥	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
١,٧٦٠	٦٨,٧٨٦	البنك العربي
-	١,٠٦٨	البنك الإسلامي الأردني
٤٢١,٦٠٨	٤٦٧,٠٤٢	بنك الاتحاد
١,٣٨٦,٢٦٤	١,٥٤٣,٧٩١	

- إن جميع هذه التسهيلات البنكية هي مستحقة الدفع وإن المجموعة بصدد إجراء إعادة جدولة لهذه التسهيلات، تتراوح نسب الفائدة على هذه التسهيلات من ٨,٢٠ % إلى ٨,٧٥ %.

١٦ (مخصص قضايا لدى المحاكم)

هنالك قضايا مقامة على المجموعة تقدر بحوالي ١,٩٩١,٠٦٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٨,٢٤٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) ويرأي الإدارة ومحامي المجموعة المتولي متابعة هذه القضايا انه لن يترتب على المجموعة مطلوبات تفوق المخصص المقيد لقائها والبالغ ١,٩٩١,٠٦٦ دينار أردني (٢٨,٢٤٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠).

- إن الحركة على مخصص القضايا لدى المحاكم خلال السنة هي كما يلي:

٢٠١١		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨,٢٤٨	٢٨,٢٤٨	رصيد بداية السنة
-	١,٩٦٢,٨١٨	مخصص القضايا خلال السنة
٢٨,٢٤٨	١,٩٩١,٠٦٦	رصيد نهاية السنة

١٧ (قروض بنكية)

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٩٨٠,٦٠٤	٨,٩٢٢,٤٢٠	قروض بنكية تستحق خلال سنة
١٤,٠٩٦,٦١٢	١٠,٣٧٨,٠٤١	قروض بنكية تستحق خلال أكثر من سنة
١٨,٠٧٧,٢١٦	١٩,٣٠٠,٤٦١	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن شروط وإستحقاقات القروض القائمة هي كما يلي :

بالدينار الأردني							
٢٠١٠		٢٠١١		سنة الاستحقاق		معدل الفائدة الإسمية	
القيمة الدفترية	القيمة الإسمية	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية	سنة الاستحقاق	معدل الفائدة الإسمية	محل	العملة
					%		
٧,٥٥٠,١٠١	٧,٥٥٠,١٠١	٦,٢٩١,٧١٨	٦,٢٩١,٧١٨	٢٠١٥	%٩	دينار	قرض بنك مضمون
٢٤٧,٧٨٥	٢٤٧,٧٨٥	٢٢١,٥٧٩	٢٢١,٥٧٩	٢٠١٣	%٨,٥	دينار	قرض بنك مضمون
٥,٧٣٥,٧٠٧	٥,٧٣٥,٧٠٧	٥,٩٠٥,٤٧٣	٥,٩٠٥,٤٧٣	٢٠١٥	%١٠	دينار	قرض بنك مضمون
٢,٢٢٦,١٢٠	٢,٢٢٦,١٢٠	١,٨٧٨,٥٦٤	١,٨٧٨,٥٦٤	٢٠١٥	%١١	دينار	قرض بنك مضمون
٢,٥٥٠,٩٠١	٢,٥٥٠,٩٠١	١,٦٦٢,٨٦٣	١,٦٦٢,٨٦٣	٢٠١٥	%١١	دينار	قرض بنك مضمون
٥٥,٥٣٠	٥٥,٥٣٠	٥١,٠٤٩	٥١,٠٤٩	٢٠٠٩	%١٠	دينار	قرض بنك مضمون
١٧٢,٥٣٠	١٧٢,٥٣٠	١٥٨,٥٢٤	١٥٨,٥٢٤	٢٠١٠	%١٠	دينار	قرض بنك مضمون
٣٨,٥٤٢	٣٨,٥٤٢	١٦,١٤١	١٦,١٤١	٢٠١١	%٨	دينار	قرض بنك مضمون
-	-	١,٨٦٤,٥٥٠	١,٨٦٤,٥٥٠	٢٠١٦	%٧,٧٥	دينار	قرض بنك مضمون
-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	دينار	قرض أمانة عمان الكبرى
١٨,٠٧٧,٢١٦	١٨,٠٧٧,٢١٦	١٩,٣٠٠,٤٦١	١٩,٣٠٠,٤٦١				

- إن القروض البنكية هي بضمان رهن الباصات المملوكة للمجموعة بصافي قيمة دفترية ٩٦٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- خلال العام ٢٠١١، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على بعض القروض والتي بلغت قيمتها ١,٦٣٢,٠٥١ دينار. نشأ التأخير بسبب نقص موقت في السيولة. وتقوم إدارة المجموعة بعقد إتفاقيات إعادة جدولة لهذه الأقساط المستحقة خلال العام ٢٠١٢.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(١٨) التزامات عقود إيجار رأسمالي

٣١ كانون الأول ٢٠١١		الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	بالدينار الأردني
الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي الحالية	فوائد		
٢١٢,٠٣٠	-	٢١٢,٠٣٠	أقساط متأخرة غير مدفوعة
٤٢٥,٤٩٥	(١٤٩,٣٥٢)	٥٧٤,٨٤٧	أقل من سنة
٨١٤,٨٥٢	(١٣١,٩٤٨)	٩٤٦,٨٠٠	من سنة إلى خمس سنوات
١,٤٥٢,٣٧٧	(٢٨١,٣٠٠)	١,٧٣٣,٦٧٧	

٣١ كانون الأول ٢٠١٠		الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	بالدينار الأردني
الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي الحالية	فوائد		
٣٩٨,٦٠٣	(١٦٣,٢٠٦)	٥٦١,٨٠٩	أقل من سنة
١,٢٣٩,١٩٩	(٢٤٣,٦٦٣)	١,٤٨٢,٨٦٢	من سنة إلى خمس سنوات
١,٦٣٧,٨٠٢	(٤٠٦,٨٦٩)	٢,٠٤٤,٦٧١	

- خلال العام ٢٠١١، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على عقود الإيجار الرأسمالي والتي بلغت قيمتها ٢١٢,٠٣٠ دينار. نشأ التأخير بسبب نقص مؤقت في السيولة.

(١٩) الإيرادات

٢٠١١		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٤٢١,٥٠٣	٨,٨٤٧,٠٩٠	إيرادات الباصات
٤,٨٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	إيرادات الدعم*
٢٧٢,١٨٦	٢٠٨,٣٤٩	إيرادات بيع بطاقات
١٠٢,٢٠٢	١٠٣,٧٦٠	عمولات
١٤,٥٩٥,٨٩١	١٣,٧٠٩,١٩٩	

* إيرادات الدعم من أمانة عمان الكبرى

قامت المجموعة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دينار للفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة للركاب ورفع مستوى وخدمة ومواصفات وسائط النقل العام للركاب.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تم الإتفاق على دفع المبالغ كما يلي :

بالدينار الأردني

٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الأولى
٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثانية
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثالثة
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الرابعة

* كما هو موضح في إيضاح رقم (١٠) قامت المجموعة باحتساب مخصص تدني مقابل نمة أمانة عمان الكبرى وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد موضوع النزاع (عقد الدعم المالي) والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بحجب دفعات الدعم للشركة حيث أن هذا النزاع بانتظار قرار التحكيم بين الطرفين وتم بناءً على ذلك إحتساب مخصص للتدني في هذه النمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ إلى حين صدور قرار التحكيم.

(٢٠) كلفة الإيرادات

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٦٢,٨٣٥	٣,٣٩٦,٤٣٠	رواتب وأجور
٥٤٧,٩٨٩	٧٩٦,٣٩١	تأمين الباصات
٤,١٥٥,٤١٣	٤,٦٨٦,٦٧٥	زيوت ووقود
٩٨٩,٣٢٢	٧١٥,٧١٨	صيانة وقطع غيار
٢٣٩,٣٩٦	٦٢٨,٥١٤	تراخيص ورسوم حكومية
٨٢,٨٧٥	١٢٧,٨٦٧	غسيل الباصات
١٩٢,٦٦٥	١٢٢,٧٨٧	استئجار الباصات
٣٣٨,٣٦٨	٧٦٩,٧٣٩	بدل استثمار خطوط النقل العام
١٢٩,٥٩٩	٩٣,٣١٩	كلفة البطاقات
٢٣,٨٠٤	٥٣,٤٨٨	أخرى
<u>٩,٧٦٢,٢٦٦</u>	<u>١١,٣٩٠,٩٢٨</u>	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢١) مصاريف إدارية

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١
٦٤٤,٣٩٣	٦٩١,٣٢٠
-	٦٨,٧٥٠
٤٣,٠٤٢	٧٣,١٧٠
٣٧٧,٣٣٤	١٤٠,٢٠٣
٦٧,٢٥٠	٨١,٧٨٠
٢٢,٨٠٨	١٧,٩٢٨
١٤١,٢٨٣	٢٧١,٢٠٤
١٦٢,٨٥٩	١٤,٥٤٥
٣٢,٧٢٩	٤٧,٨٢٧
٦٨,٤٨٥	٤٦,٤٣٩
٤٨,٤٢١	٨١,٩٠٤
١١١,٣٢٩	٧٠,٤٠٩
٣٠٩,٤٥٣	١٣٥,٣٢٩
<u>٢,٠٢٩,٣٨٦</u>	<u>١,٧٤٠,٨٠٨</u>

رواتب وأجور
بدل أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة
مصاريف حكومية
استشارات
بريد وهاتف
دعاية وإعلانات
إيجار
صيانة
قرطاسية وحاسوب
مياه وكهرباء ووقود
سفر وتنقلات
تأمين
أخرى

(٢٢) مصاريف التمويل

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١
١,٦٣٤,٣٠٥	١,٢٨٣,٨٧٥
٣١٦,٤٦٥	٢٢٦,٥٦٦
<u>١,٩٥٠,٧٧٠</u>	<u>١,٥١٠,٤٤١</u>

فوائد القروض
عمولات بنكية

(٢٣) حصة السهم من الخسارة للسنة (دينار/سهم)

تم احتساب حصة السهم من الخسارة للسنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ بناءً على الخسارة للسنة والتي تعود على مساهمي المجموعة والبالغة (١٢,١٠٧,٠٩٨) دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠: ٩٢٩,٩٥٧ دينار) والمتوسط المرجح للأسهم العادية السائد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠: ٢٤,٤٩٧,٢٥٣ سهم) كما يلي:

المتوسط المرجح للأسهم العادية:

٢٠١٠	٢٠١١
سهم	سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٤٩٧,٢٥٣	-
<u>٢٤,٤٩٧,٢٥٣</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

الأسهم المصدرة كما في الأول من كانون الثاني
أثر التخفيض والزيادة خلال شهر نيسان ٢٠١٠

المتوسط المرجح للأسهم العادية كما في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٤) الوضع الضريبي

فيما يلي التسوية لمعدل الضريبة الفعالة:

٢٠١٠		٢٠١١		بالدينار الأردني
%		%		
(٩٣٤,٥٧٥)		(١٢,١٢١,٦٤٦)		الخسارة للسنة
<u>(٩٣٤,٥٧٥)</u>		<u>(١٢,١٢١,٦٤٦)</u>		الخسارة قبل الضرائب للسنة
(١٣٠,٨٤٠)	١٤%	(١,٦٩٧,٠٣٠)	١٤%	ضريبة الدخل المحتسبة وفقاً لمعدل الضريبة السائد
١٢٨,٧٠٧	(%١٣.٨)	٦٤٠,٨١٣	(%٥.٣)	بنود غير خاضعة للضريبة
٢,١٣٣	(%٠.٢)	١,٠٥٦,٢١٧	(%٨.٧)	خسائر لم يحتسب عليها موجودات ضريبية مؤجلة*
-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٩ للمجموعة باستثناء الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية التي قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

* إن الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بالخسائر المدورة لم يتم الإعتراف بها وذلك لأنه ويرأي الإدارة أنه في الوقت الحالي من الغير المحتمل الحصول على منافع ضريبية في المستقبل.

(٢٥) الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة المدرجة كما في ٣١ كانون الاول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٣,٨٩٥	١١٥,٠٢٨	النقد وما في حكمه
٣,٢٤٧,٣١٥	٣,٠٠٦,٣٨٠	نعم مدينة تجارية وأخرى
١,٦٩٦,٣٧٢	١,٥٢٦,١٨١	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٣٥٢	٢٣,٨٥٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,١٥٤,٩٣٤	٤,٦٧١,٤٤٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتحد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السيولة
فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	١,٥٤٣,٧٩١	(١,٥٤٣,٧٩١)	(١,٥٤٣,٧٩١)	-	-
نم ذائنة تجارية وأخرى	٢,٠٢٦,٦٠٥	(٢,٠٢٦,٦٠٥)	(٢,٠٢٦,٦٠٥)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١,٠٠٤,٨٥١	(١,٠٠٤,٨٥١)	(١,٠٠٤,٨٥١)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,٩٤٧,٤٤٩	(١,٩٤٧,٤٤٩)	(١,٩٤٧,٤٤٩)	-	-
القروض	١٩,٣٠٠,٤٦١	(١٩,٣٠٠,٤٦١)	(١٩,٣٠٠,٤٦١)	(٢,٣٥٧,٥٢٢)	(١٠,٣٧٨,٠٤١)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	١,٤٥٢,٣٧٧	(١,٧٣٣,٦٧٧)	(٦٢٩,٠٧٧)	(١٥٧,٨٠٠)	(٩٤٦,٨٠٠)
المجموع	٢٧,٢٧٥,٥٣٤	(٢٧,٥٥٦,٨٣٤)	(١٣,٧١٦,٦٧١)	(٢,٥١٥,٣٢٢)	(١١,٣٢٤,٨٤١)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	١٢-٦ شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	١,٣٨٦,٢٦٤	(١,٣٨٦,٢٦٤)	(١,٣٨٦,٢٦٤)	-	-
نم ذائنة تجارية وأخرى	٥٧٨,٩٠٢	(٥٧٨,٩٠٢)	(٥٧٨,٩٠٢)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	٤٩٣,٢٤٤	(٤٩٣,٢٤٤)	(٤٩٣,٢٤٤)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,٣٤٤,٨١٧	(١,٣٤٤,٨١٧)	(١,٣٤٤,٨١٧)	-	-
القروض	١٨,٠٧٧,٢١٦	(١٨,٠٧٧,٢١٦)	(١٨,٠٧٧,٢١٦)	(١,٩٩٠,٣٠٢)	(١٤,٠٩٦,٦١٢)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	١,٦٣٧,٨٠٢	(٢,٠٤٤,٦٧١)	(٢٨٢,٨٨٢)	(٢٧٨,٩٢٧)	(١,٤٨٢,٨٦٢)
المجموع	٢٣,٥١٨,٢٤٥	(٢٣,٩٢٥,١١٤)	(٦,٠٧٦,٤١١)	(٢,٢٦٩,٢٢٩)	(١٥,٥٧٩,٤٧٤)

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السوق

مخاطر العملات:

جميع الموجودات والالتزامات المالية في المجموعة بالدينار الأردني وهي العملة الوظيفية للشركة، لذا فإن المجموعة لا تتعرض لهذا النوع من المخاطر.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
(٢١,١٠١,٢٨٢)	(٢٢,٢٩٦,٦٢٩)	المطلوبات المالية
(٢١,١٠١,٢٨٢)	(٢٢,٢٩٦,٦٢٩)	

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية بسعر فائدة ثابت
لا تعالج المجموعة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم المجموعة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

- القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

(٢٦) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ البيانات المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية ناشئة عن نشاط المجموعة الاعتيادي كما يلي:

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٣٢,٤٨٩	٢,٢٠٧,٠٤٩	كفالات بنكية وكفالات أخرى
٦١٥,١١٢	٦٨٩,٣١٤	تأمينات نقدية على هذه الكفالات

٢٧ الخسائر المتراكمة

- تظهر هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة وجود بعض الأحداث وأمور تشكل تحدياً كبيراً على أداء المجموعة في المستقبل وتشمل هذه الأمور ما يلي:
 - بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٦,٧٤٠,٤٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٥٦% من رأس مال المجموعة.
 - وجود عجز في رأس المال العامل يبلغ ١٢,٨٨٩,٢٣٦ دينار.
 - تكبدت المجموعة خسارة للسنة ٢٠١١ بمبلغ (١٢,١٢١,٦٤٦) دينار كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية تبلغ ٢١٤% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٨٩%) نتيجة للإنخفاض في حقوق الملكية بسبب الخسائر المتراكمة للمجموعة.
 - تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة نصف رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وهي كالتالي:
 - شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة ١,٣٧٥,٦٣٥ دينار أي مانسبته ٦٦% من رأس المال المدفوع والبالغ ٢,١٠٠,٠٠٠ دينار.
 - الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة مساهمة خاصة) بلغت خسائرها المتراكمة ٢٤٧,٦٧٦ دينار أي مانسبته ٦٢% من رأس المال المدفوع والبالغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار.
 - شركة الظلال لنقل الركاب (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة ١,١٨٧,٢٧٠ دينار أي مانسبته ٥٩% من رأس المال المدفوع والبالغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- هذا وتنص المادة (٧٥) (أ) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه "إذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف رأسمالها فيترتب على مديرها أو هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة إلى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار بهذا الشأن خلال اجتماعيين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار وإذا لم تتمكن من ذلك فتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها تصفية إجبارية وفقاً لأحكام القانون"، وحسب نص المادة (٨٦) مكرر من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه "إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها تجاه دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى اجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بزيادة رأسمال الشركة أو بأي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار واضح بذلك خلال اجتماعيين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مهلة لاتخاذ القرار المطلوب وإذا لم تتمكن من ذلك فيتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها تصفية إجبارية وفقاً لأحكام هذا القانون".

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٨) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

قامت المجموعة خلال العام ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٨) " السياسات المحاسبية، والتقديرات المحاسبية و الأخطاء " بتعديل البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وذلك للخطأ في احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة.

إن الجدول التالي يوضح ملخص لأثر التعديل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
			بيان المركز المالي الموحد:
			حقوق الملكية:
(٣٠,٢٢٢)	-	٣٠,٢٢٢	الإحتياطي الإجباري
(٩٩٨,١٤٧)	(٤,٦٣٣,٣١٠)	(٣,٦٣٥,١٦٣)	الخسائر المتراكمة
			الموجودات:
١,٠٢٨,٣٦٩	-	١,٠٢٨,٣٦٩	موجودات ضريبية مؤجلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
			بيان الدخل الشامل الموحد:
١,٠٢٨,٣٦٩	(٩٣٤,٥٧٥)	٩٣,٧٩٤	الربح للسنة - ضريبة الدخل المؤجلة
(٠,٠٣٤)	(٠,٠٣٨)	٠,٠٠٤	حصة السهم من الخسارة للسنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(٢٩) معلومات أخرى

- يبين الجدول التالي نتيجة أعمال المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لفترتين منفصلتين كالتالي:
- تمثل الفترة الأولى نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١١ تحت إدارة مجلس الإدارة المنحل من قبل دائرة مراقبة الشركات.
 - تمثل الفترة الثانية نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من آب ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تحت إدارة لجنة الإدارة المؤقتة المعينة من قبل دائرة مراقبة الشركات.

بيان الدخل الشامل الموحد:		للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١١	للفترة من ١ آب ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١	المخصصات المحتسبة في نهاية السنة	المجموع
بالدينار الأردني					
الإيرادات، بالصافي	٧,٧٩٤,٣٢٩	٥,٩١٤,٨٧٠	-	١٣,٧٠٩,١٩٩	
كلفة الإيرادات	(٦,٦٠٢,٢٤٤)	(٤,٦٢٩,٥٠٣)	(١٥٩,١٨١)	(١١,٣٩٠,٩٢٨)	
مصاريف إدارية	(١,٤٧٦,٩٣٢)	(٢٦٣,٨٧٦)	-	(١,٧٤٠,٨٠٨)	
استهلاكات واطفاءات	(٢,٣٢٩,٤٠٩)	(١,٧٧٣,٩١٢)	-	(٤,١٠٣,٣٢١)	
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	-	-	(٣,٦٦٦,٩١٧)	(٣,٦٦٦,٩١٧)	
مخصص تدني قيمة الباصات	-	-	(١,٦٨٢,٨٦٨)	(١,٦٨٢,٨٦٨)	
استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات	٢٥,٢٦٢	-	-	٢٥,٢٦٢	
مخصص تدني مخزون	-	-	(٢٣١,٨٠٣)	(٢٣١,٨٠٣)	
مخصص قضايا لدى المحاكم	-	-	(١,٩٦٢,٨١٨)	(١,٩٦٢,٨١٨)	
إيرادات أخرى	٢٣٨,٤٧٥	٢٠٩,٤٨٧	(١٤,١٦٥)	٤٣٣,٧٩٧	
مصاريف التمويل	(٩٠٧,٩٢٦)	(٦٠٢,٥١٥)	-	(١,٥١٠,٤٤١)	
الخسارة للسنة	(٣,٢٥٨,٤٤٥)	(١,١٤٥,٤٤٩)	(٧,٧١٧,٧٥٢)	(١٢,١٢١,٦٤٦)	
الخسارة الشاملة للسنة	(٣,٢٥٨,٤٤٥)	(١,١٤٥,٤٤٩)	(٧,٧١٧,٧٥٢)	(١٢,١٢١,٦٤٦)	