

التاريخ : 2014/2/13

السادة بورصة عمان المحترمين
سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

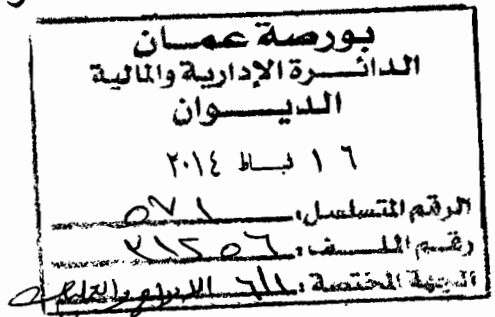
الموضوع : البيانات المالية

تحية واحترام ,,,

استنادا الى احكام المادة (43-أ1) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002
ولاحكام المادة (4) من تعليمات الافصاح , نرفق لكم طيه البيانات المالية السنوية للشركة المتكاملة
لنقل المتعدد لسنة 2013 ومقارنة مع السنة المالية 2012 والمدققة من مدقق الحسابات الخارجي
المهنيون العرب .

واقبلوا فائق الاحترام

المدير المالي
زياد الحوراني



المتكاملة للنقل المتعدد
autobus is a registered trade mark

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائت ثورنتون العالمية)

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٢ - ٣	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٤	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٥	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٧	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٨ - ٢٠	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

المسادة مساهمي
شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية المرفقة

إن إعداد وعرض البيانات المالية للمرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية المرفقة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المرفقة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية المرفقة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة.

أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية المرفقة مرفقة شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة تبلغ قيمتها الدفترية (٤,٧٧١,٩٨٦) دينار وذلك بعد إطفاء مبلغ (٦,٥٣٦,٢٣٢) دينار بموجب قرار لجنة الخبراء المشكلة من قبل مراقب عام الشركات، هذا والتزاماً بقرار لجنة الخبراء، لم تقم إدارة الشركة بإجراء إختيار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني يخص الرصيد المتبقي للشهرة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرفقة.
- تتضمن البيانات المالية المرفقة مرفقة حافلات نقل تبلغ صافي قيمتها الدفترية ما مجموعه (١٦,٢٧٥,١٦٥) دينار (وذلك بعد أخذ إحتياطي تدني بقيمة ١,١١٣,٣٥٦ دينار بموجب قرار لجنة الخبراء المشكلة من قبل مراقب عام الشركات) توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لمجمل خسارة نتيجة تشغيلها وتوقف بعضها عن العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بإجراء إختيار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الحافلات، وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرفقة.
- تتضمن البيانات المالية المرفقة مشاريع تحت التنفيذ تبلغ قيمتها الدفترية (١,٨٦٦,٣٠٢) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في توقف العمل بها منذ أكثر من عام وقيام الشركة برفع دعوى على الشركة المنفذة للمشاريع بدعوى عدم مطابقة ما تم إنجازه لشروط العقد والمواصفات المطلوبة وبالتالي عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في الغايات المحددة لها، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأخذ مخصص تدني بقيمة هذه المشاريع.

- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة أرصدة مستحقة من أمانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الأمانة بموجب الإتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٣.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل غرامات التأخير المستحقة على أقساط الضمان الإجتماعي غير المسددة حتى نهاية عام ٢٠١٣، كما لم يتم أخذ مخصص مقابل الفوائد القانونية المستحقة على المبالغ المحكوم بها قضائياً ضد الشركة، وذلك لعدم القدرة على إحتساب هذه الغرامات والفوائد بموثوقية كافية.
- لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في البيانات المالية الموحدة، تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (١٣,٢٠٠,٥٠٤) دينار، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ١٠٠% من رأسمالها مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الإستمرار، هذا ولم يتم إجراء أية تعديلات على البيانات المالية الموحدة قد تكون ضرورية في حال عدم إستمرارية الشركة كما لم يتم الإفصاح عن خطة الشركة المتعلقة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان إستمراريتها.

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرات أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرات توكيدية

- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢٣)، إستلمت الشركة خلال عام ٢٠١٣ مطالبة من هيئة تنظيم النقل البري بقيمة ٨٩,٦٠٠ دينار مقابل بدل إستثمار تشغيل الحفالات على الخطوط التي كانت ضمن إختصاص أمانة عمان وأصبحت من إختصاص الهيئة هذا وقد قررت لجنة إدارة الشركة عدم دفع هذا المبلغ على إعتبار أن الشركة معفاة من بدل الإستثمار عن بعض الخطوط التي انتقلت إلى هيئة تنظيم النقل البري وذلك بموجب العقد الموقع مع أمانة عمان وبالرغم من قيام الشركة بمخاطبة الهيئة وديوان المحاسبة بخصوص هذا الموضوع، إلا أن الهيئة قامت بخضم هذا المبلغ من غير وجه حق من حساب دعم الطلاب المستحق على الهيئة لصالح الشركة.
- قرر مراقب عام الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني وتعيين لجنة إدارة مؤقتة لإدارة أعمال الشركة.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقبول وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات الواردة في تقرير لجنة الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ في الإعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٥ شباط ٢٠١٤

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢,٨٣٦,٨٣٥	٢٠,٠٤٥,٥٢٧	٣	ممتلكات ومعدات
٥,٦٤٨,٨٨٦	٤,٧٧١,٩٨٦	٤	شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
٤٢٤,٨٠٠	٣٤٧,٠٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
<u>٢٨,٩١٠,٥٢١</u>	<u>٢٥,١٦٤,٥١٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٥٣,٩٤٢	٣٣٧,٧٦٩	٦	لوازم وقطع غيار
٢,٢٨٧,٣٤٢	٥,٤٨٧,٦٧٢	٧	ذمم مدينة
١,١٢٧,٠٧٨	٩٠٢,٠٧٩	٨	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٤٥	٣,٨٧٨	٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٥٤,٤٣٦	٩٠,٧٠٢		النقد وما في حكمه
<u>٣,٨٢٦,٨٤٣</u>	<u>٦,٨٢٢,١٠٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٣٢,٧٣٧,٣٦٤</u>	<u>٣١,٩٨٦,٦١٣</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(٢٨,٠٨٩,٤١١)	(٣٠,٠٨٦,٣٧٤)		خسائر مترakمة
١,٩١٠,٥٨٩	(٨٦,٣٧٤)		العجز في حقوق مساهمي الشركة
٣٠,٤١٤	٣٥,٨٧٣		حقوق غير المسيطرين
<u>١,٩٤١,٠٠٣</u>	<u>(٥٠,٥٠١)</u>		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٤,٣٦٥,٧١٢	١١,٦٩٨,٩١٠	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام
٤٩٩,٢٥٢	٣١٥,٦٠٠	١٢	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق بعد أكثر من عام
<u>١٤,٨٦٤,٩٦٤</u>	<u>١٢,٠١٤,٥١٠</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٥٩٩,٩٥٨	٨,٨٩١,٨١٦	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٧٢١,٧٩٠	٦٨٦,٧٣١	١٢	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٢,٧٩٩,٠٤٢	٣,٣٣٦,٨٨٤	١٣	التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى
١,١٨٢,٠٠٨	١,٣٢٥,٩٨٨		ذمم دائنة
٢,١٨٣,٢٨٠	٢,١٩٨,٥٨٠		مخصص قضايا
١,٩٦٠,٩٩٧	١,٩١٩,٧٦٠	٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٤٨٤,٣٢٢	١,٦٦٢,٨٤٥	١٤	أرصدة دائنة أخرى
<u>١٥,٩٣١,٣٩٧</u>	<u>٢٠,٠٢٢,٦٠٤</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣٠,٧٩٦,٣٦١</u>	<u>٣٢,٠٣٧,١١٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٢,٧٣٧,٣٦٤</u>	<u>٣١,٩٨٦,٦١٣</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
٩,٠٦١,٣٨٠	١٠,٥١٦,٩٤٤	١٥	الإيرادات
(١٣,٧٧٠,٨٥٦)	(١٤,٥٢٦,١٠٢)	١٦	كلفة الإيرادات
(٤,٧٠٩,٤٧٦)	(٤,٠٠٩,١٥٨)		مجمّل الخسارة
(١,٣٤٠,٠٤٦)	(١,٤٥٦,٨٣٧)	١٧	مصاريف إدارية
٣,٨٠٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	١٨	إيراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض
٩٠٩,٠١٥	١,٠٧١,٣٩٨		إيراد فرق الأجرة المنفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
(١٩٢,٢١٤)	(٢٠,١٦٠)		مخصص قضايا
(٤,٣٧٥,٢٥٢)	-	١٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٣٨,٠٨٣	٨٧٩,١٩١	٢٠	رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
(٨٨,٧٦٣)	-	٦	مخصص قطع غيار ولوازم بطينة الحركة
(١,٧٠٣,٨٣١)	(١,٦٠١,٥٠٣)		مصاريف تمويل
٢٥١,٦٣٩	٢٩٥,٥٦٥		إيرادات أخرى
(٧,١١٠,٨٤٥)	(١,٩٩١,٥٠٤)		الخسارة والدخل الشامل للسنة
			وتعود إلى:
(٧,١١٠,٨٣٢)	(١,٩٩٦,٩٦٣)		مساهمي الشركة
(١٣)	٥,٤٥٩		حقوق غير المسيطرين
(٧,١١٠,٨٤٥)	(١,٩٩١,٥٠٤)		
(٠,٢٣٧)	(٠,٠٦٧)	٢١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتحد
 شركة مساهمة عامة محدودة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
 (بالدينار الأردني)

العجز في حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	العجز في حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
١,٩٤١,٠٠٣	٣٠,٤١٤	١,٩١٠,٥٨٩	(٢٨,٠٨٩,٤١١)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
(١,٩٩١,٥٠٤)	٥,٤٥٩	(١,٩٩٦,٩٦٣)	(١,٩٩٦,٩٦٣)	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٥٠,٥٠١)	٣٥,٨٧٣	(٨٦,٣٧٤)	(٣٠,٠٨٦,٣٧٤)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٩,٠٥١,٨٤٨	٣٠,٤٢٧	٩,٠٢١,٤٢١	(٢٠,٩٧٨,٥٧٩)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
(٧,١١٠,٨٤٥)	(١٣)	(٧,١١٠,٨٣٢)	(٧,١١٠,٨٣٢)	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
١,٩٤١,٠٠٣	٣٠,٤١٤	١,٩١٠,٥٨٩	(٢٨,٠٨٩,٤١١)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٧,١١٠,٨٤٥)	(١,٩٩١,٥٠٤)	خسارة السنة
٤,٨٨٨,٤١١	٤,٦٦٣,٩٦٠	استهلاكات وإطفاءات
٤,٣٧٥,٢٥٢	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٧٠٣,٨٣١	١,٦٠١,٥٠٣	مصاريف تمويل
١٩٢,٢١٤	٢٠,١٦٠	مخصص قضايا
٨٨,٧٦٣	-	مخصص قطع غيار ولوازم بطينة الحركة
(٣٣٨,٠٨٣)	(٨٧٩,١٩١)	رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
(٣,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	إيراد دعم أمانة عمان الكبرى
		التغير في رأس المال العامل
١٠٢,٤٠٥	١٦,١٧٢	لوازم وقطع غيار
(١٠٤,٢٢٥)	(٣٥٠,٣٣٠)	ذمم مدينة
١,٠٢٧,٨٤١	٥٣٧,٨٤٢	التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى
٣٣,٣٦١	(٤١,٠٧٠)	ذمم جهات ذات علاقة
٢٤,٢١٥	١٤٣,٩٨٠	ذمم دائنة
٣٩٢,٩٥٧	٢٢٤,٩٩٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٢,٩٥٤	٢٠٩,٧١٩	أرصدة دائنة أخرى
(١,٧٠٣,٨٣١)	(١,٦٠١,٥٠٣)	مصاريف تمويل
(١٩٤,٧٨٠)	(٢٩٥,٢٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٥٤,٥٦٢)	(٧٤,٨١٦)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٧١,٤١٨	٦٢٥,٠٥٦	تسهيلات إئتمانية
(٢٣١,٣٣٥)	(٢١٨,٧١١)	أقساط عقود تأجير تمويلي
١٤٠,٠٨٣	٤٠٦,٣٤٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
(١٠٩,٢٥٩)	٣٦,٢٦٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٣,٦٩٥	٥٤,٤٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٥٤,٤٣٦	٩٠,٧٠٢	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

قرر مراقب عام الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني وتعيين لجنة إدارة مؤقتة لإدارة أعمال الشركة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل لجنة الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٤، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠١٣ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الزميلة والعمليات المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها:

رقم المعيار	موضوع المعيار
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)	الافصاح عن القيمة القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	مركز التسجيل	طبيعة النشاط
شركة التفويج للنقل والاستثمار ذ.م.م	١٠٠%	٢,١٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة الطلال لنقل الركاب ذ.م.م	١٠٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة أسيا للنقل ذ.م.م	١٠٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية ش.م.خ	٨٠%	٤٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تحصيل أجور بواسطة البطاقات الذكية

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخزون اللوازم وقطع الغيار بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمارها في المخازن.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٣%
حافلات	١٠-٥%
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	٢٥%
آلات ومعدات	١٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%
سيارات	٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد. يتم إطفاء التراخيص وحقوق تشغيل خطوط نقل الركاب بنسبة ١٠% سنوياً.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركات الزميلة والشركات التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركات كما في تاريخ التملك. تظهر الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة كبنء منفصل ضمن الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الموحدة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة فتظهر كجزء من كلفة الاستثمار. يتم إجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة / وحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

اللوازم وقطع الغيار

يتم تسعير اللوازم وقطع الغيار بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

أقساط التأجير التمويلي

يتم رسلة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسلة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

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

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة للعميل وعند التمكن من قياس الإيرادات بموثوقية كافية. يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر مترجمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة	
إيضاحات حول البيلت المالية الموحدة (تتمة)	
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	

٣ . ممتلكات ومعدات والآت

المجموع	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء	سيارات	آثاث ومفروشات	الآات ومعدات	أجهزة حاسوب و الكترونيات	حافلات *	مباني	اراضي
٤٨,٢١٦,٢٧٥	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٧٥,١٢٨	١٦٤,٨٤٦	٦٤٧,٦٣٥	١,٩٦٩,٣٤١	٤١,٧٥٤,٢٦٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥
٨٥,٧٠٧	-	-	٤,٨٤٢	٦٨,٦٢٨	٧,٠٨٩	٥,١٤٨	-	-
(١٤,١٥٣)	-	-	-	(١٣,٨٥٠)	(٣٠٣)	-	-	-
٤٨,٢٨٧,٨٢٩	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٧٥,١٢٨	١٦٩,٦٨٨	٧٠٢,٤١٣	١,٩٧٦,١٢٧	٤١,٧٥٩,٤١٤	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥
٢٥,٣٧٩,٤٤٠	-	٢٦٠,٣٨٩	٨٧,٦٠	٤٠٥,١٠٨	١,٦٧٠,٠٥٢	٢٢,٨٩٦,٣٨٨	٦٠,٤٤٣	-
٣,٧٠٩,٢٦٠	-	١٢,١٦٠	٢٠,١٢٧	٨٢,٠٨٦	١٥٤,١١٩	٣,٤٣٠,٩٩٧	٩,٠٧١	-
(٨٤٣,١٣٦)	-	-	-	-	(٨٤٣,١٣٦)	-	-	-
(٣,٢٦٢)	-	-	-	(٣,١٧٥)	(٨٧)	-	-	-
٢٨,٢٤٢,٣٠٢	-	٢٧٢,٥٤٩	١٠٧,١٢٧	٤٨٤,٠١٩	١,٢٢٤,٧٧٤	٢٥,٤٨٤,٢٤٦	٦٩,٥١٤	-
٢٠,٤٥٠,٥٢٧	١,٨٦٦,٣٠٢	٢,٥٧٩	٦٢,٥٠١	٢١٨,٣٩٤	١٥١,٣٤٣	١٦,٢٧٥,١٦٥	٢٢٢,٨٦٨	١,٢٣٦,٣٧٥
٤٨,١٦٦,٠٦٨	١,٨٨٨,٢٦٠	٢٧٥,١٢٨	١٦١,١١٥	٥٩٢,٦٨٩	١,٩٥٥,٨٥٣	٤١,٧٥٤,٢٦٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥
٥٧,٥٠٣	-	-	٤,٠٣١	٤٧,٨٥٨	٥,٦١٤	-	-	-
-	(٢١,٩٥٨)	-	-	١٣,٨٥٠	٨,١٠٨	-	-	-
(٧,٢٩٦)	-	-	(٣٠٠)	(٦,٧٦٢)	(٢٣٤)	-	-	-
٤٨,٢١٦,٢٧٥	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٧٥,١٢٨	١٦٤,٨٤٦	٦٤٧,٦٣٥	١,٩٦٩,٣٤١	٤١,٧٥٤,٢٦٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥
٢١,٧٨٨,١٦٧	-	٢٢٨,٤٧٥	٦٧,٤٨٥	٣١٨,٢١٠	١,٣٦٩,٣٢٧	١٩,٧٥٣,٢٩٨	٥١,٣٧٢	-
٣,٩٣٣,٧١١	-	٣١,٩١٤	١٩,٦٧٥	٩٠,٩٢٣	٣٠٠,٩٥٥	٣,٤٨١,١٧٣	٩,٠٧١	-
(٣٣٨,٠٨٣)	-	-	-	-	-	(٣٣٨,٠٨٣)	-	-
(٤,٣٥٥)	-	-	(١٠٠)	(٤,٠٢٥)	(٢٣٠)	-	-	-
٢٥,٣٧٩,٤٤٠	-	٢٦٠,٣٨٩	٨٧,٦٠	٤٠٥,١٠٨	١,٦٧٠,٠٥٢	٢٢,٨٩٦,٣٨٨	٦٠,٤٤٣	-
٢٢,٨٣٦,٨٣٥	١,٨٦٦,٣٠٢	١٤,٧٢٩	٧٧,٧٨٦	٢٤٢,٥٢٧	٢٩٩,٢٨٩	١٨,٨٥٧,٨٧٨	٢٤١,٩٢٩	١,٢٣٦,٣٧٥

* يوجد ر هن على حافلات مملوكة من قبل الشركة بلغت قيمتها الدفترية ١٥,٤٤٤,٠٢٦ دينار كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة.

٤ . شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتملك كامل أسهم كل من شركة التوفيق للنقل والإستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة آسيا للنقل والشركة المتكاملة للبطاقات الذكية وقد نتج عن عملية التملك شهرة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار تم احتسابها كما يلي :

٢٠١٣	
١٨,٨٣٨,٨١٨	المبلغ المدفوع مقابل تملك كامل حصص أسهم الشركات التابعة
(٧,٥٣٠,٦٠٠)	القيمة العادلة لصافي موجودات الشركات التابعة
١١,٣٠٨,٢١٨	الشهرة الناتجة عن التملك
٥,٦٥٩,٣٣٢	الإطفاء المتراكم
٨٧٦,٩٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٦,٥٣٦,٢٣٢	إطفاء السنة
٤,٧٧١,٩٨٦	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

قامت إدارة الشركة بناءً على توصية لجنة الخبراء المعنية من مراقب عام الشركات بإطفاء قيمة الشهرة بطريقة القسط الثابت على مدة عقود الإستثمار الموقعة مع هيئة تنظيم قطاع النقل العام لتشغيل خطوط نقل الركاب، هذا ولم تقم الشركة بأجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الشهرة، وبالتالي لم يتم إظهار أثر هذا التدني إن وجد في البيانات المالية الموحدة المرفقة.

٥ . موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند القيمة الدفترية الناتجة عن شراء تراخيص وإمتيازات تشغيل خطوط نقل الركاب.

الكلفة	
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
٣٥٣,٢٠٠	الإطفاء المتراكم
٧٧,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١
٤٣١,٠٠٠	إطفاء السنة
٣٤٧,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١
الكلفة	
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٧٥,٤٠٠	الإطفاء المتراكم
٧٧,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١
٣٥٣,٢٠٠	إطفاء السنة
٤٢٤,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٦ . لوازم وقطع غيار

٢٠١٢	٢٠١٣	
٧٥٧,٩٩٧	٧٤١,٨٢٤	لوازم وقطع غيار
(٤٠٤,٠٥٥)	(٤٠٤,٠٥٥)	مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة
<u>٣٥٣,٩٤٢</u>	<u>٣٣٧,٧٦٩</u>	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣١٥,٢٩٢	٤٠٤,٠٥٥	الرصيد في بداية السنة
٨٨,٧٦٣	-	إضافات
<u>٤٠٤,٠٥٥</u>	<u>٤٠٤,٠٥٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

٧ . ذمم مدينة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٥٥٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	ذمة أمانة عمان الكبرى
١,٢٠٠,٧٦٢	١,٥٥١,٠٩٢	ذمم تجارية
(٨,٤٦٣,٤٢٠)	(٨,٤٦٣,٤٢٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٢,٢٨٧,٣٤٢</u>	<u>٥,٤٨٧,٦٧٢</u>	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,١٠٠,٥٦٤	٨,٤٦٣,٤٢٠	الرصيد في بداية السنة
٤,٣٦٢,٨٥٦	-	إضافات
<u>٨,٤٦٣,٤٢٠</u>	<u>٨,٤٦٣,٤٢٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٢٥,٧٥٨	٣٧٦,٩١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٥,٦٥٢	١٥٢,٨٥٤	أمانات مستردة
٣٣٦,٤٤٧	٢٧٣,٣٠٥	تأمينات إعمادات
٥٣,٢٧٨	٧٢,٣٤٢	ذمم موظفين بالصافي
١٢٧,٩٤١	٩,٩٧٥	أمانات ضريبة دخل
١٨,٠٠٢	١٦,٦٩٣	أخرى
<u>١,١٢٧,٠٧٨</u>	<u>٩٠٢,٠٧٩</u>	

٩. التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٣:

إسم الجهة	طبيعة العلاقة	حجم التعامل	طبيعة التعامل	الرصيد القائم	مدى
				دالين	
حكومة المملكة الأردنية الهاشمية	مساهم	-	تمويل	٧٢٤,٢٣٥	-
شركة الآليات الرائدة ذ.م.م	مملوكة من مساهم	٧,٤٩٨	توريد قطع غيار	٨,٢٤٤	-
شركة تجارة المركبات	مساهم	٨,٥٤١	توريد قطع غيار	١٢٥,٨١٢	-
الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار	مساهم	-	مؤجر	١٧,٠٠٠	-
شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية	مملوكة من مساهم	٤,٤٨٧,٥٠٠	مورد وقود وزيوت	٦١١,٨٧٤	-
شركة نفقولا أبو خضر	مساهم	-	توريد قطع غيار	٢٩٧,٠٣٣	-
شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا	مساهم	-	توريد بطاقات نكية	٣٠,٣١٧	-
شركة الخليج لتجارة السيارات	مملوكة من مساهم	١,٧٥٧	تقديم خدمات	-	٥٥٦
شركة الموحدة لتأجير السيارات	مملوكة من مساهم	٢,٨٦٦	تقديم خدمات	-	٢,٨٦٦
شركة المعدات والسيارات الأردنية	مملوكة من مساهم	٦٢٦	تقديم خدمات	-	١٠٤
الشركة الدولية للطائرات السائلة	مملوكة من مساهم	٣٥٢	بيع أجهزة	-	٣٥٢
جورج نفقولا أبو خضر	مساهم	-	تمويل نشاطات	١٠٥,٢٤٥	-
				١,٩١٩,٧٦٠	٣,٨٧٨

١٠. حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣٠) مليون دينار أردني مقسم الى (٣٠) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الموحد كبنء منفصل وفي بيان المركز المالي الموحد كبنء منفصل عن حقوق ملكية حملة أسهم الشركة.

١١. تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
قرض متناقص - بنك الاسكان	دينار	٧.٧٥%	٦,٣٧٨,٧٠٧	٦,٣٧٤,٨٨٥	
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٧.٧٥%	١,٠٠٦,٥٥٩	١,٠٠٦,٥٥٩	
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٧.٧٥%	٣,٤٨٧,٨٠٨	٣,٤٨٧,٨٠٨	
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٨.٢٥%	١,٩٠٧,٣٣٨	١,٩٠٧,٣٣٨	
قرض متناقص - البنك العربي	دينار	٨.٢٥%	٣,٠٨١,٠٠٨	٣,٠٨١,٠٠٨	
قرض متناقص - البنك العربي	دينار	٨.٥%	٢٢١,٥٧٨	٢٢١,٥٧٨	
قرض متناقص - بنك الإتحاد	دينار	٨.٥%	٤٧١,٠٠٠	٣١٦,٣٦٠	
جاري مدين - البنك العربي	دينار	٨.٢٥%	١٧,٣٩٢	١٧,٣٩٢	
قرض متناقص - كابيتال بنك	دينار	٩%	٢٤٢,٩٣٧	١٦٩,٩٠٠	
أوراق دفع - البنك العربي	دولار	٣.٥%	٣,٥٦٥,٦٧٩	٣,٥١٨,١٨٤	
أوراق دفع - بنك الإسكان	دولار	٤.٥%	١,٠٠٤,٢٤٣	٩٦٣,١٩٦	
أوراق دفع - بنك الإسكان	دولار	٤.٥%	٨٩٥,٨٦٠	٨٥٧,٣٠٩	
			٢٢,٢٨٠,١٠٩	٢٠,٥٩٠,٧٢٦	

تم منح التسهيلات أعلاه بضمان حافلات مملوكة من قبل الشركة بلغ رصيدها الدفتری ١٥,٤٤٤,٠٢٦ دينار كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

١٢ . أقساط عقود تأجير تمويلي

تستحق فائدة على عقود التأجير التمويلي بنسبة ٩% سنوياً ، إن القيمة الحالية لأقساط تأجير الحافلات المستحقة والتي يستحق قبضها خلال الأعوام القادمة هي كما يلي:

السنة	قيمة الدفعات
أقساط مستحقة تخص الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي	٣٧٩,٨٩١
أقساط مستحقة تخص الشركة العربية الوطنية للتأجير	٥٢,٦٠٠
٢٠١٤	٢٥٤,٢٤٠
٢٠١٥	٣١٥,٦٠٠
	<u>١,٠٠٢,٣٣١</u>

١٣ . التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى

٢٠١٣	٢٠١٢	
١,٥٨٦,٨٨٤	١,٠٤٩,٠٤٢	التزامات مقابل عقود تشغيل خطوط النقل العام
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	دفعات مستحقة
<u>٣,٣٣٦,٨٨٤</u>	<u>٢,٧٩٩,٠٤٢</u>	

١٤ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٢	
١٦١,٤١٩	١٤٢,٤٤٢	إيرادات غير مكتسبة
٥٣٤,٨٥٣	٥٥٧,٨١٦	مصاريف مستحقة
٩٨,٩٠٦	٩٨,٩٠٦	مخصص مكافأة نهاية خدمة
٧٢٠,٧٨١	٥٥٦,٢٦٣	أمانات وكمبيالات ضمان إجتماعي مستحقة
٦١,١٢١	٦١,١٤٨	أمانات ضريبة مبيعات
٣٢,٢١٣	١٩,٥٧٠	ذمم موظفين دائنة
٥٣,٥٥١	٤٨,١٧٧	أخرى
<u>١,٦٦٢,٨٤٥</u>	<u>١,٤٨٤,٣٢٢</u>	

١٥ . الإيرادات

٢٠١٣	٢٠١٢	
١٠,٢٨٥,٠٤٠	٨,٨٢٦,٧٢٢	إيرادات نقل الركاب
١٨٨,٦٠٠	١٥٦,١٦٤	إيراد إيجار أجهزة تتبع
٤٣,٣٠٤	٧٨,٤٩٤	إيراد بيع بطاقات وأجهزة تتبع
<u>١٠,٥١٦,٩٤٤</u>	<u>٩,٠٦١,٣٨٠</u>	

١٦ . كلفة الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,٣٧١,٤٣٧	٢,٤٨٥,٢٦٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٠٢,١٢٣	٢٣٤,٥١٠	ضمان اجتماعي
٤,٨٨٨,٤١١	٤,٦٥٩,١٦٠	إستهلاكات وإطفاءات
٣,٧٠٤,٨٨٠	٤,٤٩٩,٧٦٥	وقود
٧٨٥,٢٠٦	٧٨٥,٣٧٤	بدل استثمار خطوط النقل العام
٥٩٨,٣٦٠	٤٩٧,٩٧٧	تأمين حافلات
٤٧٥,٦٤٦	٧٩٣,٢٢٩	صيانة وقطع غيار
٣٥٤,٤٧٢	١٩٦,٨٨٨	تراخيص ورسوم حكومية
١٤٧,٧٣١	١٥٢,٥١٤	زيوت وفلاتر
٦٥,٩٧٤	٥٩,٤٩٣	عمولات تحصيل
٥٣,٣٦٢	٦١,٨٧١	غسيل حافلات
٤١,٠٨٣	٤٦,١١٩	بريد وإنترنت وهاتف
٤٥,٧٩٤	١٥,٩٢٣	كلفة بطاقات وأجهزة تتبع
٣٦,٣٧٧	٣٨,٠١٤	متفرقة
<u>١٣,٧٧٠,٨٥٦</u>	<u>١٤,٥٢٦,١٠٢</u>	

١٧ . مصاريف إدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٧٧,٠٦٥	٦٣٢,٠٤٨	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٦,٢٢٣	٦٩,٥٥٨	ضمان اجتماعي
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	بدل أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة
١٧٤,٤٣٣	١٥٧,٤٥٠	إيجارات
٨٣,٩٦٣	١٠٨,٠٨٩	أتعاب مهنية واستشارات
٥٨,٥٤٨	٦٠,٥٢٩	صيانة
٤١,٣١٠	٤٣,٦٨٥	كهرباء ومياه ومحروقات
٤٠,٢٤٦	١٢٤,٥٧٦	مصاريف حكومية
٣١,٦٦٧	٢٧,٥١٢	تأمين
٢٩,٤٥٢	١٩,٧٤٩	بريد وبرق وهاتف
١٨,٨١٦	١٧,١٢٠	سفر وتنقلات
٩,٣٤٥	١٣,٥٤٤	قرطاسية
٤,٦١٧	٤,٦٦١	دعاية وإعلان
٣٤,٣٦١	٢٨,٣١٦	متفرقة
<u>١,٣٤٠,٠٤٦</u>	<u>١,٤٥٦,٨٣٧</u>	

١٨ . إيراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع أمانة عمان الكبرى بمبلغ (١٧,٢٠٠,٠٠٠) دينار للفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ و لغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة للركاب ومستوى مواصفات وسائط النقل العام للركاب.

فيما يلي دفعات الدعم المتفق عليها حسب الاتفاقية:

عام ٢٠٠٩	١,٢٠٠,٠٠٠
عام ٢٠١٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
عام ٢٠١١	٤,٥٥٠,٠٠٠
عام ٢٠١٢	٣,٨٠٠,٠٠٠
عام ٢٠١٣	٢,٨٥٠,٠٠٠

قامت الشركة باحتساب مخصص تدني بمبلغ (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى والبالغ رصيدها (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد والذي قامت على اثره أمانة عمان الكبرى بإيقاف صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم.

١٩ . مخصصات ذمم مشكوك في تحصيلها

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,١٧٥,٠٠٠	-	مخصص ذمة أمانة عمان الكبرى
١٧٤,٠٦٥	-	مخصص ذمم تجارية
١٣,٧٩١	-	مخصص ذمة هيئة تنظيم النقل البري
١٢,٣٩٦	-	مخصص ذمم موظفين
٤,٣٧٥,٢٥٢	-	

٢٠ . رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٣٨,٠٨٣	٨٤٣,١٣٥	مخصص تدني قيمة حافلات إنتفت الحاجة إليه
-	٣١,٢٠٥	مخصص ترخيص حافلات إنتفت الحاجة إليه
-	٤,٨٥١	مخصص قضايا إنتفت الحاجة إليه
٣٣٨,٠٨٣	٨٧٩,١٩١	

٢١ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٧,١١٠,٨٣٢)	(١,٩٩٦,٩٦٣)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٣٧)	(٠,٠٦٧)	

٢٢ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٢٦٤,٩٠٠ دينار و ٢٦١,٤٧٨ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على التوالي.

٢٣ . الإلتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ البيانات المالية كفالات بنكية بمبلغ ٢,٢٥٢,٠٤٩ دينار.
- إستلمت الشركة خلال عام ٢٠١٣ مطالبة من هيئة تنظيم النقل البري بقيمة ٨٩,٦٠٠ دينار مقابل بدل استثمار تشغيل الحفالات على الخطوط التي كانت ضمن إختصاص أمانة عمان وأصبحت من إختصاص الهيئة هذا وقد قررت لجنة إدارة الشركة عدم دفع هذا المبلغ على اعتبار أن الشركة معفاة من بدل الاستثمار عن بعض الخطوط التي انتقلت إلى هيئة تنظيم النقل البري وذلك بموجب العقد الموقع مع أمانة عمان وبالرغم من قيام الشركة بمخاطبة الهيئة وديوان المحاسبة بخصوص هذا الموضوع، إلا أن الهيئة قامت بخضم هذا المبلغ من غير وجه حق من حساب دعم الطلاب المستحق على الهيئة لصالح الشركة.

٢٤ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

٢٥ . الوضع الضريبي

- لم يتم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) منذ تأسيسها وحتى تاريخه.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) للأعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة والشركات التابعة عدا (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة عدا (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبة مدورة من سنوات سابقة.
- لم يتم الإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة لوجود مؤشرات تدل على عدم قدرة الشركة على الإستفادة منها في المستقبل القريب.

٢٦. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية وعقود التأجير التمويلي والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية الموحدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصوصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٣	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٨,٨٩١,٨١٦	١١,٦٩٨,٩١٠	٢٠,٥٩٠,٧٢٦
أقساط عقود تأجير تمويلي	٦٨٦,٧٣١	٣١٥,٦٠٠	١,٠٠٢,٣٣١
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	٣,٣٣٦,٨٨٤	-	٣,٣٣٦,٨٨٤
ذمم دائنة	١,٣٢٥,٩٨٨	-	١,٣٢٥,٩٨٨
مخصص قضايا	٢,١٩٨,٥٨٠	-	٢,١٩٨,٥٨٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩١٩,٧٦٠	-	١,٩١٩,٧٦٠
أرصدة دائنة أخرى	١,٦٦٢,٨٤٥	-	١,٦٦٢,٨٤٥
	٢٠,٠٢٢,٦٠٤	١٢,٠١٤,٥١٠	٣٢,٠٣٧,١١٤
٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٥,٥٩٩,٩٥٨	١٤,٣٦٥,٧١٢	١٩,٩٦٥,٦٧٠
أقساط عقود تأجير تمويلي	٧٢١,٧٩٠	٤٩٩,٢٥٢	١,٢٢١,٠٤٢
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	٢,٧٩٩,٠٤٢	-	٢,٧٩٩,٠٤٢
ذمم دائنة	١,١٨٢,٠٠٨	-	١,١٨٢,٠٠٨
مخصص قضايا	٢,١٨٣,٢٨٠	-	٢,١٨٣,٢٨٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩٦٠,٩٩٧	-	١,٩٦٠,٩٩٧
أرصدة دائنة أخرى	١,٤٨٤,٣٢٢	-	١,٤٨٤,٣٢٢
	١٥,٩٣١,٣٩٧	١٤,٨٦٤,٩٦٤	٣٠,٧٩٦,٣٦١

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.