

Date: 27/4/2017

Ref :1149/27/4/2017

التاريخ : 2017/4/27

الرقم: 2017/4/27/1149

To: Jordan Securities Commission

Amman Stock Exchange

Date 26/4/2017

السادة هيئة الاوراق المالية

السادة بورصة عمان

التاريخ:- 207/4/27

1. Subject: Quarterly Report as of 31st of March 2017

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/3/31

2. Attached the Quarterly Report of (Comprehensive Multiple Transportation company) as of 31st of March 2017

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما هي بتاريخ 2017/3/31م

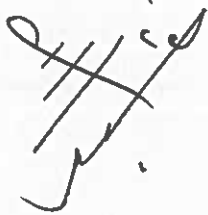
Best Regards,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

The Comprehensive Multiple Transportation Company

Financial Manager

Ziad Al-horani



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

المدير المالي

زياد الحوراني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيل ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: 2520
رقم الملف: 31256
الجهة المختصة: 211064

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (المساهمة العامة المحدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحفظ

نتيجة توحيد القوائم المالية مع الشركات التابعة ظهرت شهرة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني، ونظرا لتحقيق الشركات التابعة خسائر منذ اكثر من عام فان هذا يعتبر مؤشرا على وجود تندي في قيمة الشهرة ، هذا ولم نتمكن من تحديد اثر هذا التندي على القوائم المالية الموحدة المرفقة لعدم قيام ادارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التندي في قيمة الشهرة.

النتيجة

بناء على مراجعتنا وبإستثناء ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

امر اخر

١- تم تدقيق القوائم المالية المرحلية الموحدة للشركة كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦.

٢- يوجد حجز تحفظي على اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل عدة جهات حكومية.

٣- تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة ارصدة مستحقة على امانة عمان الكبرى المشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية ١٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني والتي تمثل قيمة الدعم المالي المستحق على الامانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علما ان قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الارصدة قد بلغت ٧,٦٥٠,٠٠٠ دينار اردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٧. هذا وقد قامت الشركة بالطلب من الحكومة تشكيل لجنة محايدة لدراسة المبالغ المستحقة لها من امانة عمان الكبرى، ويرى المستشار القانوني للشركة بأن مطالبة الشركة بالارصدة المستحقة لها على امانة عمان الكبرى هي مطالبة تستند الى اتفاقية الدعم المالي المبرم ما بين الشركة و امانة عمان الكبرى وان من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على امانة عمان الكبرى استنادا الى الالتزام التعاقدوي.

٤- تم اعداد القوائم المالية للشركة على اساس الاستمرارية حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ وقدره ٤,٢٢٢,٩٢٧ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل ، الا أنه وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠١٦/١٦٧) بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على تغطية الاسهم غير المكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة (٧,٦٥٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك عن طريق تخصيص هذه الاسهم لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية ، وبموجب كتاب وزارة النقل رقم ٣٣٤٩١٧/٨/٤ بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦ فقد وافقت حكومة المملكة الاردنية الهاشمية على تحويل مبلغ ٤,٣٣٣,٣٠٠ دينار من مخصصات عام ٢٠١٦ لحساب الشركة لتسديد قيمة ٤,٣٣٣,٣٠٠ سهم، وأنه سوف يتم تسديد المبلغ المتبقي والبالغ قيمته ٣,٣١٦,٧٠٠ دينار لتسديد قيمة ٣,٣١٦,٧٠٠ سهم عند اقرار مشروع قانون الموازنة العامة لعام ٢٠١٧ ، وعليه تم اقرار قانون الموازنة العامة لعام ٢٠١٧ ولم تستكمل الحكومة رفع راس المال حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

غوشة وشركاه
وليد محططه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

Ghosheh & Co. (CPA's)



A member of
Nexia
International

غوشة وشركاه محاسبين للتدبير

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٧

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١١,٦٦٦,٧٧٥	١٠,٩٠٦,٠٩٩	ممتلكات ومعدات
١١٣,٦٠٠	٩٤,١٥٠	موجودات غير ملموسة
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	شهرة
٢٣,٠٨٨,٥٩٣	٢٢,٣٠٨,٤٦٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٥٢١,٧٦٧	٦٠٢,٩٤٨	مصاريف متفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٠٤,٧٢٤	٢٩٠,٢٦١	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٤,٨٥١,٢٧٨	٤,٧٩٨,٤٠٢	نم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٣٤٦,٢٠٤	٩٦٢,٩٦٩	مدنونا
٥,٨٨٢	٦,٩٠٢	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥,٥٥١,٦٦٠	٥,٥٠٣,٣٦٧	نقد وما في حكمه
١١,٥٨١,٥١٥	١٢,١٦٤,٨٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
٣٤,٦٧٠,١٠٨	٣٤,٤٧٣,٣١٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		رأس المال
١١,٦٨٣,٣٠٠	١١,٦٨٣,٣٠٠	احتياطي اجباري
١٠٠,٩٨٧	١٠٠,٩٨٧	إحتياطي إختيارى
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	خسائر متراكمة
(٧,٢٦٤,٢٧١)	(٨,٣٢٩,٥٦٥)	مجموع حقوق المساهمين
٤,٥٣٢,٦٨٦	٣,٤٦٧,٣٩٢	حقوق غير مسيطر عليها
٥٩,٣٩٣	٦١,١٧٢	مجموع حقوق الملكية
٤,٥٩٢,٠٧٩	٣,٥٢٨,٥٦٤	مطلوبات غير متداولة
		قروض طويلة الأجل
١٤,٦٣٧,٢١٠	١٤,٥٥٦,٩٧٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٦٣٧,٢١٠	١٤,٥٥٦,٩٧٦	مطلوبات متداولة
		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٤٧٤,٦٦٨	٢,٧٨٨,٧٥١	مخصص قضائيا
٧٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	نم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
٥٠٧,٣٠٩	٦٧١,٢٣٧	دائنون
٢,١٦٢,١٧٩	٢,٢٧٤,٧٥٢	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦١٩,٨١١	٧٠٢,٩٨٧	إلتزامات عقود إيجار تمويلى
٣٧٩,٨٩١	٣٧٩,٨٩١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٨,٥١٦,٩٦١	٨,٧٧٤,٠٧٧	بنوك دائنة
-	١٦,٠٨١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٤٤٠,٨١٩	١٦,٣٨٧,٧٧٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٣٤,٦٧٠,١٠٨	٣٤,٤٧٣,٣١٦	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	
٢,٧٧٧,٧١٥	٢,٥١٤,٠٧٣	الإيرادات
(٢,٧٢٨,٨٧٩)	(٢,٨١٤,٢٤٨)	كلفة الإيرادات
٤٨,٨٣٦	(٣٠٠,١٧٥)	مجمل (خسارة) / ربح الفترة
(٤٥٩,٣٣٦)	(٤٤٨,٦٢٢)	مصاريف ادارية وعمومية
(٥٩,٢٣٧)	(٥٩,٢٣٧)	مخصص مصاريف تمويل مقابل أوراق دفع
(٤٢٠,٢٨١)	(٣٥٢,٦٣٨)	مصاريف مالية
١٠,٠٨١	٩٩,٣٨١	إيرادات ومصاريف أخرى
(٨٧٩,٩٣٧)	(١,٠٦١,٢٩١)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	(٢,٢٢٤)	ضريبة دخل
(٨٧٩,٩٣٧)	(١,٠٦٣,٥١٥)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل :
(٨٧٩,٩٣٧)	(١,٠٦٣,٥١٥)	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل:
		مجموع الدخل الشامل يعود الى :
(٨٨١,٦٤٣)	(١,٠٦٥,٢٩٤)	اصحاب الشركة الام
١,٧٠٦	١,٧٧٩	حقوق غير مسيطر عليها
(٨٧٩,٩٣٧)	(١,٠٦٣,٥١٥)	
		خسارة السهم :
(٠,١٣٦)	(٠,٠٧٩)	خسارة السهم - دينار/ سهم
٦,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٤٣١,٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
٤,٥٩٢,٠٧٩	٥٩,٣٩٣	٤,٥٣٢,٦٨٦	(٧,٢٦٤,٢٧١)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١١,٦٨٣,٣٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
(١,٠٦٣,٥١٥)	١,٧٧٩	(١,٠٦٥,٧٩٤)	(١,٠٦٥,٧٩٤)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٣,٥٢٨,٥٦٤	٦١,١٧٢	٣,٤٦٧,٣٩٢	(٨,٣٢٩,٥٦٥)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١١,٦٨٣,٣٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٧
٣,٠٦٠,٣٤٣	٥٢,٨٥٣	٣,٠٠٧,٤٩٠	(٢٧,١٠٦,١٦٧)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
-	-	-	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٨٧٩,٩٣٧)	١,٧٠٦	(٨٨١,٦٤٣)	(٨٨١,٦٤٣)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,١٨٠,٤٠٦	٥٤,٥٥٩	٢,١٢٥,٨٤٧	(٤,٤٨٧,٨١٠)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	
(٨٧٩,٩٣٧)	(١,٠٦١,٢٩١)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات على خسارة الفترة :
٨٦١,٧٩٩	٧٩٠,٦٠٦	استهلاكات واطفاءات
٥٩,٢٣٧	٥٩,٢٣٧	مخصصات متنوعة
٤٢٠,٢٨١	٣٥٢,٦٣٨	مصاريف مالية
-	(٢٠٣)	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		المدينون
(١٩٥,٧٣٩)	(٦١٦,٧٦٥)	مصاريف مدفوعة مقما وحسابات مدينة أخرى
(٤٢,٤٨٧)	(٨١,١٨١)	مستودع قطع الغيار والزيوت
٢٤,٠٢٤	١٤,٤٦٣	نعم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٢٢٦,٣٧٤	٥٢,٨٧٦	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	(١,٠٢٠)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(٥٠٨,٥٠٣)	٨٣,١٧٦	دائنون
٢٤,١٤٤	١١٢,٥٧٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٣٩,٠٢٢	٢٥٢,٦٢٢	نعم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
-	١٦٣,٩٢٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٢٨,٢١٥	١٢١,٦٥٩	مصاريف مالية مدفوعة
(٤٢٠,٢٨١)	(٣٥٢,٦٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٩٢,٠٦٦)	(٢٣٠,٩٧٩)	الأنشطة الإستثمارية
		شراء الممتلكات والمعدات
(٦,٩٨١)	(١٠,٢٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٨١)	(١٠,٢٧٧)	الأنشطة التمويلية
-	١٦,٠٨١	تمويل بنوك دائنة
١٨٩,٧٧٢	١٧٦,٨٨٢	تمويل من قروض
(٥٢,٦٠٠)	-	تسديد إلتزامات عن عقود إيجار تمويلي
١٣٧,١٧٢	١٩٢,٩٦٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٦١,٨٧٥)	(٤٨,٢٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨٠,١٦٣	٥,٥٥١,٦٦٠	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١١٨,٢٨٨	٥,٥٠٣,٣٦٧	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار
		بنود غير نقدية :
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	-	اطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة .

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة بالاجماع على اعادة هيكلة رأسمال الشركة على النحو التالي:

أ- تخفيض رأسمال الشركة من مبلغ (٣٠) مليون دينار اردني الى مبلغ (٦,٥) مليون دينار اردني من خلال اطفاء مبلغ (٢٣,٥) مليون دينار اردني من الخسائر المتراكمة لنهاية عام ٢٠١٤.

ب- اعادة رفع رأسمال الشركة الى مبلغ (١٥) مليون دينار اردني وذلك من خلال اكتتاب المساهمين الحاليين بمبلغ (٨,٥) مليون دينار اردني بالاكتتاب الخاص بنسبة حصة كل مساهم في الزيادة والبالغة (٨,٥) مليون دينار اردني وفي حال عدم استكمال اكتتاب المساهمين على الاكتتاب بنسب حصصهم فانه يحق للمساهم حكومة المملكة الاردنية الهاشمية الحق بتغطية حصة اي مساهم لم يتم بالاكتتاب.

هذا وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٦ وبموجب كتاب عطفة مراقب عام الشركات رقم م ش/١/٣٧٩/١٤٢٢٣ بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١٦ على اعادة هيكلة رأسمال الشركة وفقا لقرار الهيئة العامة غير العادي للشركة والمبين اعلاه.

هذا وقد تم استكمال اجراءات تسجيل اسهم زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية بتاريخ ١٥ ايار ٢٠١٦ بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠١٦/١٢٤).

وخلال الفترة ٧ حزيران ٢٠١٦ ولغاية ١٣ حزيران ٢٠١٦ تم طرح ٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وخلال فترة الاكتتاب بلغ عدد الاسهم المغطاة ٨٥٠,٠٠٠ دينار / سهم فقط وبذلك اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧,٣٥٠,٠٠٠ دينار / سهم مقسم الى ٧,٣٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم دينار اردني واحد.

وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (٢٠١٦/١٦٧) بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على تغطية الاسهم غير المكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة (٧,٦٥٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك عن طريق تخصيص هذه الاسهم لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

وبموجب كتاب وزارة النقل رقم ٣٣٤٩١٧/٨/٤ بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦ فقد وافقت حكومة المملكة الاردنية الهاشمية على تحويل مبلغ ٤,٣٣٣,٣٠٠ دينار من مخصصات عام ٢٠١٦ لحساب الشركة لتسديد قيمة ٤,٣٣٣,٣٠٠ سهم، وانه سوف يتم تسديد المبلغ المتبقي والبالغ قيمته ٣,٣١٦,٧٠٠ دينار لتسديد قيمة ٣,٣١٦,٧٠٠ سهم عند اقرار مشروع قانون الموازنة العامة لعام ٢٠١٧ ،وعليه تم اقرار قانون الموازنة العامة لعام ٢٠١٧ ولم تستكمل الحكومة رفع رأس المال حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة .

هذا وقد وافقت الحكومة بتسديد مبلغ ٤,٣٣٣,٣٠٠ دينار للشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ ١١,٦٨٢,٣٠٠ دينار / سهم.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل امانه عمان ومحافظة العاصمة واية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وانشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	%١٠٠	تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى وخط مطار الملكة علياء
شركة التوفيق للنقل و الإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة آسيا للنقل والإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	%٨٠	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور وإستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٨٨٠,٢٩٦	١,٩٤٥,٧٢٤	مجموع الموجودات
٩٠٤,٧٣٩	٩١٠,٨٢٠	مجموع المطلوبات
٩٧٥,٥٥٧	١,٠٣٤,٩٠٤	مجموع حقوق الشركاء
٤١١,٧٩٦	٣٥١,٣٦٥	ممتلكات ومعدات
٣٤٢	٣٤٢	قروض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠	مجموع الإيرادات
٢٠٣,٩٨٠	٥٩,٣٤٧	ربح الفترة / السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٨١٥,٦٥٦	١,٨٢٠,٥٨٠	مجموع الموجودات
٤٤٠,٨٢٤	٤٤١,٧٣٢	مجموع المطلوبات
١,٣٧٤,٨٣٢	١,٣٧٨,٨٤٨	مجموع حقوق الشركاء
١,٣٤٩,٩٤٦	١,٢٨٨,٦٥٧	ممتلكات ومعدات
٢٣,٠٩٧	٢٣,٠٩٧	نم داتنة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥٠,٠٠٠	٨٧,٥٠٠	مجموع الإيرادات
٩,٥٥٠	٤,٠١٧	ربح الفترة / السنة

شركة آسيا للنقل والإستثمار ذ.م.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٤٧٢,٦٦٣	٤,٤٩٤,٣٥٧	مجموع الموجودات
١٢٣,٧١٥	١٤١,٧٨٤	مجموع المطلوبات
٤,٣٤٨,٩٤٨	٤,٣٥٢,٥٧٣	مجموع حقوق الشركاء
٥٦٥,٥٣٢	٤٨٤,٦٩٨	ممتلكات ومعدات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٣٠٠,٧٧٠	٣,٦٢٥	ربح الفترة / السنة

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٢١,١١٤	٣٤٤,٧٧٥	مجموع الموجودات
٢٤,١٥٣	٣٨,٩١٨	مجموع المطلوبات
٢٩٦,٩٦١	٣٠٥,٨٥٧	مجموع حقوق الشركاء
٨٨,٢٥٩	٨٢,٧٤١	ممتلكات ومعدات
١١,٤٥٦	١٩,٢٣١	نم داتنة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٢٢,٤٠١	٧٤,٤٠٧	مجموع الإيرادات
٣٢,٦٩٩	٨,٨٩٦	ربح الفترة / السنة

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له اثر مالي جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم

المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في

إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).
تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .
تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الإستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مستودع قطع الغيار والزيوت

تقيم قطع الغيار و الزيوت في المستودعات بالكلفة أو القيمة السوقية ايهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على اساس الكلفة الوسطية المتحركة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي	
٣%	المباني
٧- ١٣%	هناجر
٥- ١٥%	الحافلات
١٥- ٢٥%	اجهزة وبرامج الحاسوب
١٥%	الآلات والمعدات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
١٥- ٢٠%	السيارات
٢٠- ٢٥%	اجهزة تتبع

يتم مراجعة العمر الإنتاجي و طريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

موجودات غير ملموسة

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة استثمار عقود خطوط النقل التي تعود لها تلك التراخيص ابتداءً من تاريخ تشغيل الخطوط.

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون هنالك تأكيد معقول بان الشركة سوف تلتزم بالشروط المطروحة وان المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطها الرئيسي ان تقوم الشركة بشراء او انشاء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للأصل.

المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي. المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كريح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها بإستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل .

٤- الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة الظلال لنقل الركاب) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة اسيا للنقل) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٥- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٦. إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والإحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية. إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	
٢٣,١٥٤,١٩٦	٢٣,٣٤٧,١٣٤	المديونية
٤,٥٩٢,٠٧٩	٣,٥٢٨,٥٦٤	حقوق الملكية
%٥٠.٤	%٦٦١	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة .

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٦- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان الكبرى ومحافظة العاصمة واية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وانشاء واستثمار مولات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٧- المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٧، وتمت الموافقة على اصدارها.

٨- أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧.