

تعميم

رقم (١٤١) No

Honorable Members of the ASE

السادة/أعضاء بورصة عمان المحترمين

Good Greetings,

تحية طيبة وبعد...

Following the completion of all required procedures to list shares of COMPREHENSIVE MULTIPLE TRANSPORTATIONS CO. (ABUS), and by virtue to the provisions of Article (5/A) of Directives for Listing Securities on the Amman Stock Exchange and the provisions of Article (10/B) of Directives of The Over-The-Counter Market.

نظراً لاستكمال شركة المتكاملة للنقل المتعدد (ABUS) كافة الإجراءات اللازمة لإدراج أسهمها في السوق الثاني في البورصة، واستناداً لأحكام المادة (1/5) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان وأحكام المادة (10/ب) من تعليمات سوق الأوراق المالية غير المدرجة.

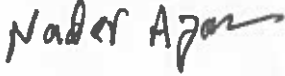
Please be informed that the ASE will list JD/Share (15,000,000) of COMPREHENSIVE MULTIPLE TRANSPORTATIONS CO. (ABUS) in the Second Market, and the company's shares will be cancelled from the OTC market, as of Wednesday 7/11/2018, according to the following information:

أرجو إعلامكم بأنه سيتم إدراج أسهم شركة المتكاملة للنقل المتعدد والبالغ عددها (15,000,000) سهم/دينار في السوق الثاني، كما أرجو إعلامكم بأنه سيتم الغاء تداول أسهم الشركة المذكورة أعلاه من سوق الأوراق المالية غير المدرجة، وذلك اعتباراً من صباح يوم الأربعاء الموافق 2018/11/7 وحسب البيانات التالية:-

المجموعة Group	الرمز الحرفي Symbol	الرمز الرقمي Code	الاسم المختصر باللغة العربية	The Company's short Name	الشركة
21	ABUS	131256	المتكاملة للنقل	COMP TRANSPORTS	المتكاملة للنقل المتعدد

Knowing that the price of the company's share will be floated. Attached the Company's Information. علماً بأن سعر سهم الشركة سيكون معوماً. مرفق طياً البيانات الخاصة بالشركة.

With All Respect,



Nader Azar

The CEO

CC: - Jordan Securities Commission
- Securities Depository Center.
- Operations department.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام،



نادر عازر

المدير التنفيذي

نسخة: - هيئة الأوراق المالية.
- مركز إيداع الأوراق المالية.
- دائرة العمليات

تقرير مجلس الإدارة

المقدم إلى بورصة عمان لغايات إدراج أسهم
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

وعنوانها: عمان - عين الباشا

هاتف: 5351291 - فاكس : 5351290

ص.ب 744 عمان 19374 الأردن

المسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (379) تاريخ 2005/12/19

عدد الأسهم المطلوب إدراجها 15,000,000 سهما

وقيمتها الاسمية 15,000,000 دينار أردني

(أ) نبذة مختصرة عن تأسيس الشركة وغاياتها الرئيسية وعلاقتها بالشركات الأخرى:

1- الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة هي شركة أردنية سجلت كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 2005/12/19 تحت رقم (379) برأسمال قدره (10,000,000) دينار مقسم الى (10,000,000) سهم قيمة كل منها دينار أردني واحد، بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة.

خلال الأعوام من 2006 ولغاية 2017، قامت الشركة بزيادة وتخفيض رأسمالها وإعادة هيكلته عدة مرات حتى أصبح رأسمال الشركة قدره (15,000,000) دينار مقسم الى (15,000,000) سهم قيمة كل منها دينار أردني واحد.

خلال عام 2006 قامت الشركة بتملك كل من شركة التوفيق للنقل والاستثمار (ذ.م.م)، وشركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)، وشركة آسيا للنقل والاستثمار (ذ.م.م)، والتي تعمل جميعها في مجال تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى، حيث أن تلك الشركات كانت قد وقعت خلال عامي 1998 و 1999 عقود استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام لعدد من وحدات النقل داخل أمانة عمان الكبرى لمدة عشر سنوات تم تجديدها لعشر سنوات أخرى.

بتاريخ 2006/12/14، قرر مجلس ادارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (2006/18) احالة دعوة استثمار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة لمدة خمسة عشرة عام.

في بداية عام 2008، قامت الشركة بالاشتراك مع مستثمر أجنبي (شركة تركية) بتأسيس الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (ذ.م.م) برأسمال قدره (400,000) دينار/حصه ونسبة ملكية 80%، والتي تعمل بشكل رئيسي في مجال استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجر من مستخدمي حافلات النقل العام.

2- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي:

(أ) تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان ومحافظة العاصمة وأية خطوط أخرى داخل المملكة.

(ب) تملك وسائل النقل العام للركاب.

(ج) انشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

(د) تأجير السيارات السياحية.

(هـ) كهرباء سيارات.

3- علاقة الشركة بالشركات التابعة:

تقوم الشركة بتشغيل خطوط النقل العام والمطروحة كوحدة استثمارية محالة على شركاتها التابعة التي تمتلكها بالكامل والتي تعمل في مجال خدمة نقل الركاب وهذه الشركات هي:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	راس المال المدفوع	سنة التسجيل	طبيعة النشاط
شركة التوفيق للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	%100	2,100,000	1998	خدمات نقل الركاب
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)	%100	2,000,000	1999	خدمات نقل الركاب
شركة آسيا للنقل (ذ.م.م)	%100	2,000,000	1998	خدمات نقل الركاب

هذا وقد عقدت الشركة اتفاقيات مع الشركات التابعة لها أعلاه والملوكة لها بالكامل لاستئجار الحافلات منها مع سائقها مقابل المبالغ المبينة في الجدول تسدد بموجب دفعات شهرية وكما يلي:

اسم الشركة التابعة	قيمة العقد	مدة العقد
شركة التوفيق للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	370,000	سنة واحدة
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)	830,000	سنة واحدة
شركة آسيا للنقل (ذ.م.م)	1,000,000	سنة واحدة

إضافة الى شركات النقل أعلاه، فان الشركة تمتلك في رأسمال الشركة التالية:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	راس المال المدفوع	سنة التسجيل	طبيعة النشاط
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	%80	400,000	2008	تحصيل أجور بواسطة البطاقات الذكية

(ب) وصف للأوراق المالية المصدرة والتي ترغب الشركة بإدراجها:

- رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع : 15,000,000 دينار أردني.
- عدد الأسهم المطلوب إدراجها : 15,000,000 دينار أردني.
- القيمة الاسمية للسهم : دينار أردني واحد مسددة بالكامل.
- نوع الأسهم المطلوب إدراجها : أسهم عادية.

(ج) تقييم أداء الشركة والمرحلة التي وصلتها والإنجازات التي حققتها ومقارنتها مع الخطة الموضوعية:

تقوم الشركة بتشغيل خطوط النقل العام والمطروحة كوحدة استثمارية محالة عليها وعلى عدة شركات تملكها الشركة بالكامل، كما أن هذه الخطوط المخدمه من قبل الشركة أغلبها ضمن حدود العاصمة عمان حيث أن عدد الحافلات المخصصة للعمل على الخطوط التابعة لأمانة عمان الكبرى (160) حافله والمخصصة للعمل على خطوط هيئة النقل البري (77) حافله. كما تعمل الشركة على شراء قطع غيار الحافلات وتزويد مستودعاتها لخدمة كراجها المختص بعمل الصيانة الدورية والوقائية للحافلات وإعادة تأهيل بعضها.

تمتلك الشركة العلامة التجارية "autobus" والمسجلة باسم الشركة لدى سجل العلامات التجارية في وزارة الصناعة والتجارة تحت الصنف (39) بموجب شهادة تسجيل علامة تجارية رقم (106810).

تم الانتهاء في العام 2017 من استكمال اجراءات اعادة هيكلة راس مال الشركة بموجب قرار رئاسة الوزراء المتخذ بتاريخ 2015/11/4 الذي تضمن الموافقة على خطة انقاذ الشركة، كما قامت الشركة أيضا بتحصيل مبلغ (1,975,000) دينار بدل دعم عن العام 2017.

قامت الشركة بشراء 65 حافله جديدة نوع دايبو خلال عام 2017 تم استلامها وتشغيلها خلال العام الحالي.

استكملت الشركة اجراءات هيكلة الخطوط مع هيئة تنظيم النقل البري وتم أخذ الموافقة على شطب عدد 69 حافله خارجة عن خدمه بالاضافة الى أنه تم استكمال اجراءات الشطب مع الدوائر الحكومية المعنية بمثل تلك القرارات ليصار الى بيع تلك الحافلات خلال العام الحالي.

ان الانجازات اعلاه ساعدت في تحسين ايرادات الشركة ومجمل ربحيتها وسيولتها خلال الأعوام الثلاث الأخيرة وكما يلي:

البيان	2015	2016 (معدله)	2017
الإيرادات	10,608,078	11,565,751	11,512,006
مجمل الربح (الخسارة)	(1,728,325)	481,848	1,267,221
راس المال العامل	(23,204,858)	(2,680,539)	4,878,143

الأحداث الهامة التي مرت بها الشركة أو أثرت عليها من تاريخ تأسيسها وحتى تاريخ تقديم طلب الإدراج:

تأسست الشركة بتاريخ 2005/12/19 تحت اسم " الشركة المتكاملة للنقل المتعدد" وبراسمال مصرح ومكتتب به ومدفوع مقداره (10,000,000) دينار / سهم، بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة.

بتاريخ 2006/11/14 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأس مال الشركة ليصبح (20,000,000) دينار أردني بدلا من (10,000,000) دينار سددت نقدا من قبل كل من مساهمين استراتيجيين هما السيد جورج نقولا أبو خضر والسيد عبد الستار نمر أبو حسان. وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الاوراق المالية بتسجيل أسهم زيادة راس المال بتاريخ 2006/12/6 بموجب قرارها رقم (2006/640).

بتاريخ 2009/10/5، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ (17,200,000) دينار للفترة من 2009/10/1 ولغاية 2013/9/30 وذلك لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمه للركاب ومستوى مواصفات وسائط النقل العام للركاب، حيث قامت أمانة عمان الكبرى بسداد (4,800,000) دينار من قيمة الدعم للشركة خلال عامي 2009 و 2010، الا أنها قامت بعد ذلك بايقاف صرف دفعات الدعم المتبقية للشركة والبالغ مجموعها (12,400,000) دينار لحين صدور قرار التحكيم، علما بأنه هناك مباحثات مباشرة تجري حاليا ما بين الشركة وأمانة عمان الكبرى تم بموجبها الاتفاق على تعليق قضية التحكيم وذلك للتوصل الى حل بالتراضي خلال الفترة القادمة. 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 وامانة عمان الكبرى وان من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على امانة عمان الكبرى استنادا الى الالتزام التعاقدى، وترى إدارة الشركة ان المخصص المأخوذ مقابل هذه الذمة والبالغ (7,650,000) دينار كاف لمواجهة أي خسائر قد تنجم عنها في المستقبل.

بتاريخ 2010/1/4 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي إعادة هيكلة رأس المال المدفوع للشركة وذلك بتخفيضه إلى 15,000,000 دينار أردني، ومن ثم زيادته إلى 30,000,000 دينار أردني، وقد سددت هذه الزيادة نقدا عن طريق دخول شريك استراتيجي "شركة سيتي جروب" (الكويت)، والتي أصبحت المساهم الرئيسي في الشركة، وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الاوراق المالية بتسجيل أسهم زيادة راس المال بتاريخ 2010/4/13 بموجب قرارها رقم (2010/200).

بتاريخ 2011/7/18 قررت دائرة مراقبة الشركات حل مجلس ادارة الشركة وفقا للمادة رقم (168) من قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، وتم تعيين لجنة ادارة مؤقتة لادارة عمليات الشركة حيث أنه ثبت تعرض الشركة لأوضاع مالية وإدارية سيئة تؤثر على الشركة وعلى حقوق المساهمين وحقوق الدائنين بالإضافة الى توقف الشركة عن ممارسة أعمالها، وحيث أن الشركة تقوم بتشغيل مرافق النقل العام في عمان، وحفاظا على مصلحة الشركة والمساهمين والدائنين والحفاظ على تسيير قطاع النقل الذي تتولى الشركة القيام به، فقد تقرر الموافقة على حل مجلس ادارة الشركة وتشكيل لجنة ادارة مؤقتة لادارة الشركة سندا لاحكام المادة المذكورة من قانون الشركات النافذ.

وعلى أثر ذلك، قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية في عام 2013 بشراء جميع الحصص المملوكة من شركة سيتي جروب (الكويت)، فأصبحت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية هي المساهم الرئيسي بالشركة.

وافق مجلس الوزراء بموجب كتابه رقم 48219/1/11/23 بتاريخ 4 تشرين الثاني 2015 على اقرار خطة الدعم النقدي التشغيلي السنوي للشركة بسقف تبلغ قيمته (1,975,000) دينار سنويا في الأعوام الثلاث اللاحقة لاجراءات رفع رأسمال الشركة، ينخفض بعدها الدعم التشغيلي النقدي السنوي الى مبلغ (1,500,000) دينار في العوام اللاحقة أو تغطية الخسارة التشغيلية للشركة أيهما أقل، وذلك على أن تقوم الحكومة برفع تعرفة النقل للخطوط المتفق عليها بنسبة (10%) - بواقع (7%) نسبة رفع الأجرور بالإضافة الى (3%) معدل التضخم المتوقع أو حسب معدل التضخم المعلن - ابتداء من العام 2016 ولعامي 2018 و 2020 على أن تراعى الأسعار الفعلية للمحروقات عند تحديد نسبة رفع الأجرور وان يتم اعداد آلية للرقابة على عمليات الشركة التشغيلية لتحديد مبلغ الدعم المطلوب بناء على أدائها المالي للعام المنصرم عن طريق اجراء تقييم سنوي من خلال احتساب الواقع الفعلي لايرادات الخطوط العاملة والكلف التشغيلية من قبل جهة رقابية تعمل على اعادة احتساب الدعم السنوي.

بتاريخ 2015/11/9 قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي إعادة هيكلة رأس المال المدفوع للشركة وذلك بتخفيضه إلى 6,500,000 دينار أردني ومن ثم زيادته الى 15,000,000 دينار أردني من خلال اكتتاب مساهمي الشركة بمبلغ (8,500,000) دينار، وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الاوراق المالية بتسجيل أسهم زيادة رأس المال بتاريخ 2016/5/15 بموجب قرارها رقم (201/124).

(د) الخطة المستقبلية للشركة:

(أ) ان خطة عمل الشركة المستقبلية للشركة تتمثل فيما يلي:

- 1- تسعى الشركة الى توحيد مواقعها وذلك لزيادة فاعلية انظمة الرقابة المتخذة من قبل ادارة الشركة حيث انتهت الشركة مفاوضاتها مع المجمع الكنسي لاستئجار 65 دونم لاقامة موقع موحد للشركة يتضمن مبيت للحافلات ومواقع صيانه ومباني اداره وتزويد محروقات.
- 2- العمل على رفع أجرور النقل للخطوط المتعاقد عليها مع أمانة عمان الكبرى وهيئة تنظيم قطاع النقل وفقا لقرارمجلس الوزراء.
- 3- العمل على التحضير لشراء حافلات كهرباء للعمل من اسطول الشركة في السنوات القادمة.
- 4- بيع الحافلات القديمة كسكراپ والاستفادة من حصيلة بيعها في تشغيل حافلات جديدة على خطوط الشركة.
- 5- العمل على اعادة جدولة القروض والتسهيلات البنكية لأقصى فترة ممكنة حيث يتم العمل حاليا مع البنك العربي وبنك الاسكان بخصوص هذا الموضوع.

(ب) الميزانية العمومية المتوقعة (بالآلاف الدنانير):

2021	2020	2019	2018	البيان
				<u>الموجودات:</u>
				<u>موجودات غير متداولة:</u>
10,718	11,920	13,826	13,448	ممتلكات ومعدات
11,308	11,308	11,308	11,308	شهرة
4,427	4,427	4,043	3,686	موجودات ضريبية مؤجلة
26,453	27,655	29,177	28,442	مجموع الموجودات غير المتداولة
				<u>موجودات متداولة:</u>
480	457	435	415	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
306	292	278	265	مستودع قع الغيار والزيوت والبطاقات
3,790	4,040	4,290	4,540	مطلوب من أمانة عمان الكبرى
4,065	3,871	3,687	3,511	مدينون
-	-	319	859	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
100	100	100	100	نقد وما في حكمه
8,741	8,760	9,109	9,690	مجموع الموجودات المتداولة
35,194	36,415	38,286	38,132	مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية:</u>
				<u>حقوق الملكية</u>
15,000	15,000	15,000	15,000	راس المال
229	130	114	101	احتياطي اجباري
12	12	12	12	احتياطي اختياري
(4,216)	(5,097)	(5,638)	(6,108)	ارباح (خسائر) مدورة
11,025	10,033	9,488	9,005	مجموع حقوق المساهمين
74	71	67	64	حقوق غير مسيطر عليها
11,099	10,104	9,555	9,069	مجموع حقوق الملكية
				<u>المطلوبات:</u>
2,578	2,455	2,338	2,227	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
753	753	753	753	مخصص قضايا
21	271	521	771	مطلوب الى امانة عمان الكبرى
4,141	3,670	3,260	3,139	دائنون
10,323	14,308	17,214	20,270	قرروض بنكية طويلة الأجل
6,279	4,854	4,645	1,903	بنوك دائنة
24,095	26,311	28,731	29,063	مجموع المطلوبات
35,194	36,415	38,286	38,132	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

١٢

ج) قائمة الدخل المتوقعة (بالآلاف الدنانير):

2021	2020	2019	2018	البيان
16,332	14,477	12,855	12,379	الإيرادات
(12,472)	(11,895)	(11,067)	(11,136)	كلفة الإيرادات
3,860	2,582	1,788	1,243	مجمول ربح السنة
(2,007)	(1,958)	(1,910)	(1,863)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,160)	(1,364)	(1,328)	(1,353)	مصاريف مالية
300	900	1,576	52	إيرادات ومصاريف أخرى
993	160	126	(1,921)	صافي (الخسارة) الربح قبل الضريبة
-	384	357	731	وفر ضريبة دخل
-	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
993	544	483	(1,189)	صافي (خسارة) ربح السنة
				الدخل الشامل:
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
993	544	483	(1,189)	إجمالي الدخل الشامل
				مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
990	540	480	(1,192)	أصحاب الشركة الأم
3	4	3	3	أقوق غير مسير عليها
993	544	483	(1,189)	المجموع

ن/م

(د) قائمة التدفقات النقدية المتوقعة (بالآلاف الدنانير):

2021	2020	2019	2018	البيان
				<u>الانشطة التشغيلية</u>
993	160	126	(1,921)	صافي (خسارة) الربح قبل الضريبة
1,204	1,910	2,197	2,594	استهلاكات واطفاءات
				التغير في راس المال العامل:
(23)	(22)	(20)	(20)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(14)	(14)	(13)	(13)	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
250	250	250	250	مطلوب من أمانة عمان الكبرى
(194)	(184)	(176)	(167)	مدينون
123	117	111	106	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
(250)	(250)	(250)	(250)	مطلوب الى امانة عمان الكبرى
471	410	121	38	دائنون
2,560	2,377	2,346	617	صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
				<u>الانشطة الاستثمارية</u>
-	-	(2,572)	(7,883)	التغير في ممتلكات ومعدات
-	320	540	717	التغير في ممتلكات ومعدات معدة للبيع
-	320	(2,032)	(7,166)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
				<u>الانشطة التمويلية</u>
(3,985)	(2,906)	(3,056)	(3,612)	قروض بنكية
1,425	209	2,742	1,836	بنوك دائنة
(2,560)	(2,697)	(314)	(1,776)	صافي التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
-	-	-	(8,325)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
100	100	100	8,425	رصيد النقد وما في حكمه اول المدة
100	100	100	100	رصيد النقد وما في حكمه اخر المدة

الحمد لله

Date : 31/10/2018
Ref :2343/31/10/2018

التاريخ : 2018/10/31
الرقم : 2018/10/31/2343

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange
Date 31/10/2018

السادة هيئة الاوراق المالية
السادة بورصة عمان
التاريخ :- 2018/10/31

مراجعة
حيدر عنت
2018/10/31

1. Subject: The Third Quarter Report for the year 2018

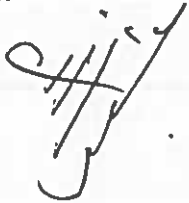
الموضوع: التقرير الربع الثالث من عام 2018

2. Attached : the Third Quarter Report for the year 2018
(Comprehensive Multiple Transportation company) as the
Month Ended September 30,2018

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية للربع الثالث للشركة
المتكاملة للنقل المتعدد كما هي بتاريخ 2018/9/30 باللغة
العربية ونسخة باللغة الانجليزية

Best Regards,,

The Comprehensive Multiple Transportation Company
Financial Manager
Ziad Al-horani



هيئة الأوراق المالية
Amman 19374 - Jordan

٣١ تشرين الأول ٢٠١٨

الرد على: ٢٠١٨/١٠/٣١
٢٠١٨/١٠/٣١

Comprehensive
Multiple Transportation Co.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
المدير المالي
زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة و تقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

صفحة

فهرس

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للفل المتعدد

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للفل المتعدد (المساهمة العامة المحدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ 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 تبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تشرين الاول ٢٠١٨

Ghosheh & Co. (CPA's)
 A member of
Nexia
International
غوشة وشركاه محاسبون قانونيون

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨,١٢٣,٩٧٣	١٠,١٠٧,٨٧٤	٤	ممتلكات ومعدات
٣٥,٨٠٠	-	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شهرة
٢,٩٥٥,٢٠٠	٢,٩٥٥,٢٠٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٢٢,٤٢٣,١٩١	٢٤,٣٧١,٢٩٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٩٤,٦٠١	٤١٨,٦٢٤		مصاريف متداولة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٥٢,٢٦٢	٢٩٢,٨٩٠		مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٤,٧٨٩,٦١٩	٤,٨١٥,٦٨١		ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٣,٣٣٨,٠٦٠	٣,٩٣٧,٣٤٠		مدفونين
٦,٤٣٩	٧,٥٢٠		مطلوب من جهات ذات علاقة
٤,٣١٢,٠٠٠	٨,١٠٩,٥٠٠	٩	نقد مفيد لدى البنك
٤,١١٣,٣٣٥	٢٠٨,٤٩٣		نقد وما في حكمه
١٧,٢٠٦,٣٦٦	١٧,٧٩٠,٠٤٨		ممتلكات ومعدات معدة للبيع
١,٥٧٥,٩٤٨	١,٥٧٥,٩٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٨,٧٨٢,٢٦٤	١٩,٣٦٥,٩٩٦		مجموع الموجودات
٤١,٢٠٥,٤٥٥	٤٣,٧٣٧,٢٨٨		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٠,٩٨٧	١٠٠,٩٨٧	٨	إحتياطي إجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	٨	إحتياطي إختياري
(٤,٩١٩,٤٦٥)	(٥,٩٢٦,٩٠٢)		خسائر متراكمة
١٠,١٩٤,١٩٢	٩,١٨٦,٧٥٥		مجموع حقوق المساهمين
٦٢,٤٠٦	٦٤,٤٢٠		حقوق غير مسيطر عليها
١٠,٢٥٦,٥٩٨	٩,٢٥١,١٧٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٧,٠٤٤,٧٣٦	١٩,٢١٨,٩١٢		أروض طويلة الأجل
١٧,٠٤٤,٧٣٦	١٩,٢١٨,٩١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,١٢٠,٨٥٩	٢,٦٢٢,٣٤٠		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٥٣,٠٤٢	١٦٧,٩٧٢		مخصص كضابا
١,٠٢٠,٦١٩	١,٤٤٢,٨٠١		ذمم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
٢,٤٩٨,٩٩٤	١,٨١٧,٨٢٢		دائتون
٦٠١,٨٣٩	٤٢٨,١٢٣		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦,٨٢٧,٧٧٧	٨,٤٧٥,٩٢٠		الجزء المتداول من أروض طويلة الأجل
٧٠,٩٩١	٣١٢,٢٢٣		بنوك دائنة
١٢,٩٠٤,١٢١	١٥,٢٦٧,٢٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
٤١,٢٠٥,٤٥٥	٤٣,٧٣٧,٢٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية		ايضاح
٢٠١٧ ايلول ٣٠	٢٠١٨ ايلول ٣٠	من ١ تموز ٢٠١٧ حتى ٣٠ ايلول ٢٠١٧	من ١ تموز ٢٠١٨ حتى ٣٠ ايلول ٢٠١٨	
٧,١٥٩,٦٨٧	٩,٢٢٧,٠٦٦	٢,١٨١,٢٦٣	٢,٠٣٢,٦٠٦	الإيرادات
(٨,١٨٩,١٢٢)	(٧,٦٠٧,٤٣٥)	(٢,٦٨٨,٩٢٥)	(٢,٥٣٥,١٧٦)	كلفة الإيرادات
(١,٠٢٩,٤٣٥)	١,٦١٩,٦٣١	(٥٠٧,٦٦٢)	٤٩٧,٤٣٠	مجموع ربح / خسارة الفترة
(١,٤١٧,٦٨٨)	(١,٣٢٩,٩٥٨)	(٤٢٥,٢٩٩)	(٣٩٤,٤٦٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(١٧٧,٧١٣)	(١,٠٦٦,٢٦٤)	(٥٩,٢٣٨)	(٩٢٩,٠٣٨)	مخصصات متنوعة
(١,١٠٦,٤٣٤)	(١,٢٠٦,٠٤٩)	(٣٩٥,٩٣٢)	(٣٨٧,٦٣١)	مصاريف مالية
١٩٧,٩٨٦	٩٧٩,٧٣٤	٨٨,٨١٣	٢٠٥,٤٤٩	إيرادات ومصاريف أخرى
(٣,٥٢٣,٢٨٤)	(١,٠٠٢,٩٠٦)	(١,٢٩٩,٣١٩)	(١,٠٠٨,٢٥٩)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٥,٨٦٨)	(٢,٥١٧)	(١,٥٢٤)	(٧٢٤)	ضريبة الدخل
(٣,٥٢٩,١٥٢)	(١,٠٠٥,٤٢٣)	(١,٣٠٠,٨٤٣)	(١,٠٠٨,٩٨٣)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل :
(٣,٥٢٩,١٥٢)	(١,٠٠٥,٤٢٣)	(١,٣٠٠,٨٤٣)	(١,٠٠٨,٩٨٣)	الدخل الشامل الأخر
(٣,٥٢٩,١٥٢)	(١,٠٠٥,٤٢٣)	(١,٣٠٠,٨٤٣)	(١,٠٠٨,٩٨٣)	إجمالي خسارة الفترة والدخل الشامل:
(٣,٥٤٣,٨٤٦)	(١,٠٠٧,٤٣٧)	(١,٣٠٢,٠٦١)	(١,٠٠٩,٥٦٣)	مجموع الدخل الشامل يعود الى :
٤,٦٩٤	٢,٠١٤	١,٢١٨	٥٨٠	اصحاب الشركة الام
(٣,٥٢٩,١٥٢)	(١,٠٠٥,٤٢٣)	(١,٣٠٠,٨٤٣)	(١,٠٠٨,٩٨٣)	حقوق غير مسيطر عليها
(٠,٢٦)	(٠,٠٧)	(٠,١٠)	(٠,٠٧)	خسارة المسهم :
١٣,٤٥٧,٠٦٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٧,٠٦٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	خسارة المسهم - دينار/ مسهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم - مسهم

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

الشركة المتعاملة للتقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

مبلغ حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق المساهمين	خسائر مراكمة	احتياطي الاختياري	احتياطي الإجمالي	رأس المال	إيضاح
١٠,٢٥٦,٥٩٨	٦٢,٤٠٦	١٠,١٩٤,١٩٢	(٤,٩١٩,٤٦٥)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ في ١ كانون الثاني الرصيد في العمل الشامل للفترة
(١,٠٠٥,٤٢٣)	٢,٠١٤	(١,٠٠٧,٤٠٩)	(١,٠٠٧,٤٣٧)	-	-	-	٢٠١٨ في ٣٠ أيلول الرصيد في
٩,٢٥١,١٧٥	٦٤,٤٢٠	٩,١٨٦,٧٥٥	(٥,٩٢٦,٩٠٢)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٥٩٢,٠٧٩	٥٩,٣٩٣	٤,٥٣٢,٦٨٦	(٧,٢٦٤,٢٧١)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١١,٦٨٣,٣٠٠	٢٠١٧ في ١ كانون الثاني الرصيد في العمل الشامل للفترة
(٢,٥٣٩,١٥٢)	٤,٦٩٤	(٢,٥٣٤,٤٥٨)	(٢,٥٣٣,٨٤٦)	-	-	-	زيادة في رأس المال
٢,٣١٦,٧٠٠	-	٢,٣١٦,٧٠٠	-	-	-	٢,٣١٦,٧٠٠	٢٠١٧ في ٣٠ أيلول الرصيد في
٤,٣١٩,١٢٧	٦٤,٠٨٧	٤,٢٥٥,٠٤٠	(١٠,٨٠٨,١١٧)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

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

٤

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
		الأنشطة التشغيلية
(٣,٥٣٣,٢٨٤)	(١,٠٠٢,٩٠٦)	خسارة الفترة
(٢٠٣)	-	تدريبات على صافي خسارة الفترة :
	١,٠٦٦,٢٦٤	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٢٧١,٩١٣	١,٦٧٨,٩٨٠	مخصصات مختلفة
١,١٠٦,٤٣٤	٣٨٧,٦٣١	استهلاكات و اطفاءات
		مصاريف مالية
٣٠,٠٤٣	(٦٣٤,٠٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢٤,٦٤٧)	١٠,٧٧٧	المديون
١٩,٠٥٦	(٤٠,٦٢٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧٤,٥٣١	(٢٦,٠٦٢)	مستودع قطع الغيار والزيوت
٦٦٦	(١,٠٨١)	ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
(١٣,٢٢٣)	(١٧٣,٧١٦)	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	(٥٨٥,٠٧٠)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(١٠٩,٧٣٨)	(٦٨١,١٧٢)	مخصص كضايا
٣٢٢,٣٥٩	(٥٦٧,٣٠٠)	دائنون
١٤٣,٩٠٧	(٥٦٨,٣٦٣)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(١,١٠٦,٤٣٤)	(٣٨٧,٦٣١)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٩٦٢,٥٢٧)	(٩٥٥,٩٩٤)	مصاريف مالية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٥,٧١٨)	(٣,٦٢٧,٠٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٦٧	-	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥,٢٥١)	(٣,٦٢٧,٠٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢٤١,٢٣٢	تمويل من بنوك دائنة
٧٩٠,١٠٠	٣,٨١٢,٣١٩	قروض
٤١٩,٣١٧	٤٢٢,١٨٢	التزام مستحق لامانة عمان الكبرى
٣,٣١٦,٧٠٠	-	زيادة رأس المال
٤,٥٢٦,١١٧	٤,٤٧٥,٧٣٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٥٠٨,٣٣٩	(١٠٧,٣٤٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣,٤٩٢,٠٠٠)	(٣,٧٩٧,٥٠٠)	نقد مقيد لدى البنك
٥,٥٥١,٦٦٠	٤,١١٣,٣٣٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥,٥٦٧,٩٩٩	٢٠٨,٤٩٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(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 عطوفة مراقب عام الشركات رقم م ش/١٤٢٢٣/٣٧٩/١ 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 المدفوع ٧,٣٥٠,٠٠٠ دينار / سهم مقسم الى ٧,٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة 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 ٤,٣٢٣,٣٠٠ دينار من مخصصات عام ٢٠١٦ لحساب الشركة لتسديد قيمة ٤,٣٢٣,٣٠٠ 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.

هذا وقد وافقت الحكومة بتسديد مبلغ ٤,٣٢٣,٣٠٠ دينار للشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ ١١,٦٨٣,٣٠٠ دينار / سهم، وبتاريخ ٧ ايار ٢٠١٧ تمت الموافقة على تسديد مبلغ ٣,٣١٦,٧٠٠ دينار اردني ليصبح رأس مال الشركة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ 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 والإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وخدمات 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 الأجر و استيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

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 ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وبالإضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨.

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 ٢٠١٧.

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 تقل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تتقيد الشركة المسيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة 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.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر

يتم قياس الاستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة بما في ذلك الأرباح او الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخر والمتراكمة في احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح او الخسائر المتراكمة عند استبعاد الاستثمارات الى الأرباح او الخسائر، ولكن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح المستبقاه. قامت الشركة بتحديد جميع الاستثمارات في حقوق الملكية وغير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر.

يتم الاعتراف بأرباح التوزيعات عن هذه الاستثمارات المالية ضمن بيان الدخل عندما تحصل الشركة على حق استلام توزيعات الأرباح، ما لم تمثل أرباح التوزيعات بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي بيان الدخل الأخر في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة.

تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية بناء على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل ونموذج أعمال لشركة المعنى بإدارة الموجودات.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر، فإن شروطها التعاقدية يجب ان تؤدي الى التدفقات النقدية التي تكون فقط مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم.

تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بأي من الموجودات بتحديد ما اذا كانت الموجودات المعترف بها حديثاً تشكل جزءاً من نموذج أعمال قائم او انها تعبر عن بداية نموذج أعمال جديد. وتعيد الشركة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما اذا كانت نماذج الاعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. ولم تحدد الشركة في الفترة المالية السابقة اي تغيير في نماذج أعمالها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨
(بالدينار الأردني)

عندما يتم الغاء الاعتراف بأداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر، يعاد تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقا في الدخل الاخر من حقوق الملكية الى الربح او الخسارة . وفي المقابل، بالنسبة للاستثمارات المالية المحددة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر، فلا يتم اعادة تصنيف الربح او الخسارة المتراكمة المعترف سابقا في بيان الدخل الشامل الاخر الى الربح او الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.

تتعرض ادوات الدين التي يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل بيان الشامل الاخر للانخفاض في القيمة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في :

- موجودات تتضمن تدفقات نقدية تعاقبية وليست مدفوعات للمبلغ الاصلي او الفائدة على المبلغ الاصلي القائم، او / و
- موجودات محتفظ بها ضمن نموذج اعمال وليس محتفظا بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقبية او للتحويل والبيع ، او
- موجودات محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل باستخدام خيار القيمة العادلة.

تقاس تلك الموجودات بالقيمة العادلة مع تسجيل اية ارباح / خسائر ناتجة من اعادة القياس المعترف به في الربح او الخسارة.

خيار القيمة العادلة: يمكن تصنيف اداة مالية ذات قيمة عادلة يمكن قياسها بشكل موثوق بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (خيار القيمة العادلة) عند الاعتراف المبني حتى اذا لم يتم اقتناء الادوات المالية او تكبدها بشكل اساسي لغرض البيع او اعادة الشراء. ويمكن استخدام خيار القيمة العادلة للموجودات المالية اذا كان يلغي او يحد بشكل كبير من عدم التناسق في القياس او الاعتراف الذي كان سينشأ خلافا لذلك من قياس الموجودات او المطلوبات او الاعتراف بالارباح والخسائر ذات الصلة على اساس مختلف ("عدم التطابق المحاسبي").

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغييرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

• نقد وارصدة لدى البنوك

• ذمم تجارية مدينة واخرى ، و

• مطلوب من جهات ذات علاقة

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

- خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، اي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار اليها بالمرحلة ١) ، او
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الادارة المالية، اي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الادارة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود او تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على أنها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالإضافة إلى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على أساس جماعي. يمكن أن يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية أو المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة وأخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي الموجز وبيان الدخل الشامل الأخر.

تعتبر الشركة أن أداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلاً لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتمال الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الأخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر أي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار إليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت أدوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث أو أكثر له تأثير في التدفقات النقدية المستقبلية.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، أو عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجودات المالية إلى منشأة أخرى. إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات إضافة إلى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. إذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاقتران المضمن للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الأرباح والخسائر.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستبقاة.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية المرحلية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية المرحلية على النحو التالي :

• بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك) : كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

• بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي المرحلية حيث ان القيمة الدفترية عي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

الاعتراف بالايرادات

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تتحقق الإيرادات من اللوحات الاعلانية على اساس قاعدة الاستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الايرادات من العقود المبرمة مع العملاء نظاما شاملا موحدا لاحتساب الايرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل معايير الاعتراف بالايراد الحالية التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن اطار المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية. ويقدم المعيار منهجا جديدا للاعتراف بالايرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء يتكون من خمس خطوات :

الخطوة الاولى: تحديد العقد المبرم مع العميل

ويعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشأ بموجبه حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ كما ويحدد معايير لكل من هذه الحقوق والالتزامات.

الخطوة الثانية: تحديد التزامات الاداء في العقد

يتمثل اداء الالتزام الوارد في العقد بالتعهد بنقل بضاعة او تقديم خدمة للعميل.

الخطوة الثالثة: تحديد قيمة المعاملة

تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع الشركة تحقيقه مقابل نقل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن طرف ثالث.

الخطوة الرابعة: توزيع قيمة المعاملة على التزامات الاداء في العقد

بالنسبة للعقود التي تتضمن اكثر من التزام اداء، تقوم الشركة بتوزيع قيمة المعاملة على كل التزام اداء بما يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة تحصيله واستحقاقه مقابل تنفيذ كل من التزامات الاداء.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيراد عند استيفاء المنشأة للالتزام الاداء

تعترف الشركة بإيراداتها مع مرور الوقت عند استيفاء اي من الشروط التالية :

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ الشركة لالتزاماتها، او
- عندما يقوم اداء الشركة لالتزامها بإنشاء او زيادة فعالية اصل التي يقع تحت نطاق سيطرة العميل خلال انشاء او زيادة فعالية ذلك الاصل ، او
- اذا لم يسفر اداء الشركة عن نشوء موجودات ينتج عنها استعمالات بديلة للشركة ويكون لدى المنشأة حق في استلام مقابل عن التزامات الاداء المنفذة حتى تاريخه.
- تقوم الشركة بتوزيع ثمن المعاملة على تنفيذ التزامات الاداء المنصوص عليها في العقد بناء على طريقة المدخلات التي تتطلب الاعتراف بالإيرادات وفقا للجهود التي تبذلها الشركة او المدخلات التي تحقق الالتزامات التعاقدية. تقوم الشركة بتقدير اجمالي التكاليف اللازمة لانتهاء المشاريع بغرض تحديد مبلغ الإيرادات الواجب الاعتراف بها.
- علننا تستوفي الشركة تنفيذ التزامات الاداء عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم الشركة بتكوين اصل تعاقدي يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. عند تخطي قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، فإن هذا يؤدي الى نشوء التزام تعاقدي.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او مستحق الاستلام مع مراعاة شروط وينود الدفع التعاقدية المتفق عليها. تقوم الشركة بإعادة تقييم إيراداتها التعاقدية وفقا لمعايير محددة بغرض تحديد ما اذا كانت تقوم الشركة بأعمالها بالاصالة او بالوكالة. وقد خلصت الشركة على انها تعمل بالاصالة في جميع معاملات الإيرادات لديها.
- يتم اثبات الإيرادات في البيانات المالية المرحلية بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وامكانية قياس الإيرادات والتكاليف، عند الامكان، بشكل موثوق.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

ان اعداد البيانات المالية المرحلية يتطلب من الادارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. ان نتائج الاعمال الفعلية من الممكن ان تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند اعداد البيانات المالية المرحلية قامت الادارة بإتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند اعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ فيما عدا تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ الذي نتج عنه تغير في الافتراضات المحاسبية للاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية كما هو موضح انداء:

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادائها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحفوظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر التمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقرض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطالبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد افضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

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 الإعترااف 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.

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 أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فانض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

موجودات غير ملموسة

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفؤها 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 للاصل.
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 اصبح بها مستحقة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سددها 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 الاعتراف 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 الإمتحاق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على اساس 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 لمناقص 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع إلتزامات 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

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- الممتلكات والمعدات

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
		التكلفة :
٤٩,٦٠٠,٦٣١	٤٢,٤٩١,٥٧٠	الرصيد في أول المدة
١١٧,٨١٢	٣,٦٢٧,٠٨١	الإضافات
(١,٧٤٧)	-	الإستبعادات
(٧,٢٢٥,١٢٦)	-	تحويلات
٤٢,٤٩١,٥٧٠	٤٦,١١٨,٦٥١	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الإستهلاك :
٣٧,٧٠١,٣٣٨	٣٤,٢٨٣,٧٧٩	الرصيد في أول المدة
٢,٢٣٣,١٠٢	١,٦٤٣,١٨٠	إستهلاكات
(١,٤٨٣)	-	الإستبعادات
(٥,٦٤٩,١٧٨)	-	تحويلات
٣٤,٢٨٣,٧٧٩	٣٥,٩٢٦,٩٥٩	الرصيد في نهاية المدة
(٨٣,٨١٨)	(٨٣,٨١٨)	مخصص تدني قيمة الحافلات
٨,١٢٣,٩٧٣	١٠,١٠٧,٨٧٤	صافي القيمة الدفترية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٥- الموجودات غير الملموسة

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل وإستثمار وإستغلال خطوط نقل الركاب.

٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	
		التكلفة :
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في أول المدة
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في نهاية المدة
		مجموع الإستهلاك :
٧٤٢,٢٠٠	٦٦٤,٤٠٠	الرصيد في أول المدة
٣٥,٨٠٠	٧٧,٨٠٠	اطفاء خلال الفترة / السنة
٧٧٨,٠٠٠	٧٤٢,٢٠٠	الرصيد في نهاية المدة
-	٣٥,٨٠٠	صافي القيمة الدفترية

٦- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤلية وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤلية ، و كما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤلية مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني ، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٦٠٧,٠٥٣ دينار أردني ، وقد تم إعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

شركة التوفيق لنقل والإستثمار	شركة آسيا لنقل والإستثمار	شركة الظلال لنقل الركاب	
٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,١٠٠	تكلفة الشراء
٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	١,٠٠٠,١٠٠	ينزل : صافي حقوق الشركاء
١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	٣,٩٩٩,٩٠٠	الشهرة

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة من قبل جهة مستقلة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة والتي تعمل في نشاط تشغيل خطوط النقل العام داخل امانة عمان الكبرى وأية خطوط اخرى داخل المملكة وتاجير الحافلات وصيانتها ونقل الركاب وخدمات النقل. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد للشركات قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره ١٠,١% سنويا.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

٧- ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٧	٣٠ أيلول ٢٠١٨	
١٢,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	ذمم حساب دعم *
٣٩,٦١٩	٦٥,٦٨١	ذمم امانة عمان الكبرى / مكوك البلد
(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشترك في تحصيلها / حساب دعم*
٤,٧٨٩,٦١٩	٤,٨١٥,٦٨١	

* إن ذمم حساب الدعم تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الامانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة. 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 امتدادا الى الالتزام التعاقدية، وتري إدارة الشركة ان المخصص المأخوذ مقابل هذه الذمة كاف لمواجهة أي خسائر قد تنجم عنها في المستقبل.

٨- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري

نماشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع راسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار راسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين ، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار إليه.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

٩- النقد المقيد لدى البنك

خلال عام ٢٠١٧ قامت الشركة بحجز مبلغ ٣,٤٩٢,٠٠٠ دينار اردني لدى بنك سوسيتيه جنرال (كفالة دفع) مقابل عملية شراء ٣٠ باص من شركة تجارة المركبات (جهة ذات علاقة) لفترة اقصاما ١٣ حزيران ٢٠١٨ وهذا لم تتم عملية استلام المركبات حتى تاريخ القوائم المالية.

هذا خلال عام ٢٠١٨ قامت الشركة بطلب تسهيلات بنكية مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٤,٦١٧,٥٠٠ دينار اردني من بنك سوسيتيه جنرال.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

١٠ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠١٧.

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 رأسمال 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:-

للتسعة أشهر المنتهية في	كما في
٣٠ أيلول ٢٠١٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٢٨,٠٠٧,٠٥٥	٢٣,٩٥٣,٥٠٤
٩,١٨٦,٧٥٥	١٠,١٩٤,١٩٢
%٣٠.٥	%٢٣.٥

المديونية

حقوق الملكية

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 .

وتعرف بأنها مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداء المالية نتيجة التغير في معدل الفائدة السوقية، وإن الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة ليست خاضعة لمخاطر سعر الفائدة باستثناء البنوك الدائنة والفروض التي تخضع لمعدلات الفائدة الدارجة في السوق. تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المقترضة 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

(بالدينار الأردني)

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض 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.

١١ - 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 مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

١٢ - المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الاول ٢٠١٨ وتمت الموافقة على اصدارها.

Date : 19/3/2018
Ref:544 /19/3/2018

التاريخ : 2018/3/19
الرقم : 2018/3/19/544

للإيضاح
بإيعازكم
م. السيد عمر
السيد سالم

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange
Date 19/3/2018

٢/٤ -

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان
التاريخ: 2018/3/19

1. Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31st of December 2017

الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 2017/12/31

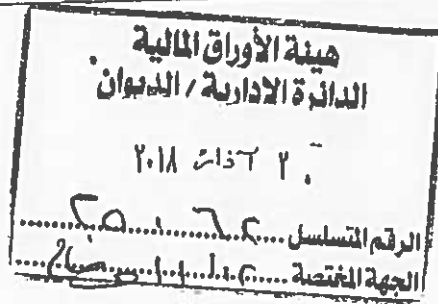
2. Attached the Audited Financial Statements of (Comprehensive Multiple Transportation company) for the fiscal year ended 31st of December 2017 in Arabic and English

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية السنوية للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما هي بتاريخ 2017/12/31 باللغة العربية ونسخة باللغة الانجليزية

Best Regards,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

The Comprehensive Multiple Transportation Company
Financial Manager
Ziad Al-horani



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
المدير المالي
زياد الجوراني
Comprehensive
Multiple Transportation Company

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

صفحة	فهرس
4- 1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
33- 9	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي
لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وإننا قد أولينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتمد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية
إن امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً مفصلاً عن الاخر .

- الممتلكات والمعدات
وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على ادارة الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وإن تقوم باجراء اختبار لتدلي القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد وفي حال ظهور اي مؤشر لتدلي القيمة يتم احتساب خسائر تدلي تبعاً لسياسة تدلي قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير التدلي بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات إن وجدت، ونظراً لأهميتها فإنها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

الذمم المدبلة التي تخص امانة عمان الكبرى
وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فان على ادارة الشركة مراجعة عمالية احتساب مخصص التدلي في قيمة الذمم المدبلة التي
تخص امانة عمان الكبرى ، تقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ، ونظرا لاميتها فانها
تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة ، ولقد تم الاعتراف بمخصص تدلي للذمم المدبلة التي تخص امانة عمان الكبرى بمبلغ ٧,٦٥٠,٠٠٠
دينار اردني.

- الشهرة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على ادارة الشركة تقييم الشهرة وفحص التدلي، حيث بلغت الشهرة كما في ٢٦
كانون الأول ٢٠١٧ مبلغا وقدره ١١,٢٠٨,٢١٨ دينار اردني، ويعتبر انخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد
متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيتم استخدامه في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل
للاسترداد للوحدات المنتجة للتد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ابهما اعلى ناكسا تكاليف البيع، يتم
استحقاقه من نماذج التكاليف النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم
المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة الدائنية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

وفيما يلي وصفا لكيفية معالجة تدقيتنا لهذا الامر

- الممتلكات والمعدات

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال و مراجعة شراء الاصول وبيعها
خلال السنة والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا
يوجد تدلي بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم لرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر
انخفاض الممتلكات والمعدات، وتم خلال عام ٢٠١٧ تحويل جزء من الممتلكات والمعدات الى ممتلكات ومعدات معدة للبيع وتم التأكد
والتحقق من الاكتمال الوجود، ولقد ركزنا ايضا على مدى كفاية المساحات الشركة حول الممتلكات والمعدات.

- الذمم المدبلة التي تخص امانة عمان الكبرى

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل ادارة الشركة على عملية متابعة الذمم المدبلة التي تخص امانة عمان
الكبرى ، والتحقق من ارصدة الذمم من خلال مراجعة اتفاقية دعم مالي ومقارنتها بالمبالغ المستحقة عابها، حيث تبين ان الارصدة المستحقة
على امانة عمان الكبرى المشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها البنوية 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 نهاية عام 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 وأن من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات المستحقة
على امانة عمان الكبرى استنادا الى الالتزام التعاقدية، وتم دراسة كفاية مخصص التدلي المرصود مقابل الذمم المدبلة التي تخص امانة
عمان الكبرى التي قامت على اثرها امانة عمان الكبرى بإيقاف صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم، وذلك من خلال
تقييم لرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوفرة حول مخاطر الذمم، لقد قمنا ايضا كفاية المساحات الشركة حول
التقديرات المهمة في الوصول للمخصص المسجل مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها.

- الشهرة

تم عمل فحص لتدلي الشهرة في نهاية عام ٢٠١٧ من قبل جهة مستقلة ، وتم تقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة، وإن اجراءات التدقيق شملت دراسة الافتراضات والمنهجيات المستخدمة ، ولا سيما تلك الامور المتعلقة بدمو الإيرادات المتوقعة وهوامش الارباح، وركزنا ايضا على مدى كفاية الفصاح الشركة حول تلك الافتراضات الاكثر حساسية التي تم استخدامها في عملية فحص التدلي والتي لها تأثير كبير في تجديد مبلغ للشهرة القابل للاسترداد، حيث اظهرت نتائج الفحص بأنه لا يوجد تدلي في قيمة الشهرة.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا نغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدى اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعقد قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات لنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإصحاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهريه إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوليد أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان الإحتيال قد يشمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السوائم المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم يقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم يقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توكف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وثوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقرود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها وندوسى بالمصادقة عليها.

غوسه وشركاه
رئيس محاسب
(إجازة مزاولة رقم ٧٠٢)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
٨ آذار ٢٠١٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

2016 (معدلة)	2017	ابضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
11,666,775	8,123,973	4	ممتلكات ومعدات
113,600	35,800	6	موجودات غير ملموسة
11,308,218	11,308,218	7	شهرة
2,732,421	2,955,200	25	موجودات ضريبية مؤجلة
25,821,014	22,423,191		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
521,693	394,601	8	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
304,724	252,262	9	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
4,851,278	4,789,619	10	ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
1,532,793	3,338,060	11	مديونون
5,882	6,439	12	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	3,492,000	13	نقد مفيد لدى البنك
5,551,660	4,933,335	14	نقد وما في حكمه
12,768,030	17,206,316		
-	1,575,948	5	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
12,768,030	18,782,264		مجموع الموجودات المتداولة
38,589,044	41,205,455		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
11,683,300	15,000,000	1	رأس المال
100,987	100,987	17	احتياطي اجباري
12,670	12,670	17	إحتياطي إختياري
(3,353,085)	(4,919,465)		خسائر متراكمة
8,443,872	10,194,192		مجموع حقوق المساهمين
59,393	62,406		حقوق غير مسيطر عليها
8,503,265	10,256,598		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
14,637,210	17,044,736	16	تروض طويلة الاجل
14,637,210	17,044,736		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
2,474,593	2,120,859	15	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
780,000	753,042		مخصص لضايا
507,309	1,020,619		ذمم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
2,549,895	2,498,994		دائنون
619,811	601,839	12	مطلوب الى جهات ذات علاقة
8,516,961	6,837,777	16	الجزء المتداول من تروض طويلة الاجل
-	70,991		بدون دائنة
15,448,569	13,904,121		مجموع المطلوبات المتداولة
38,589,044	41,205,455		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

2016 (معدلة)	2017	ايضاح	
11,565,751	11,512,006	18	الإيرادات
(11,083,903)	(10,244,785)	19	كافة الإيرادات
481,848	1,267,221		مجمل ربح السنة
(1,683,510)	(1,974,648)	20	مصاريف ادارية وعمومية
579,597	363,187	21	رد مخصصات انتلت الحاجة اليها
(514,682)	(286,360)	22	مخصصات متنوعة
(1,417,590)	(1,472,207)		مصاريف مالية
89,713	324,727	23	إيرادات ومصاريف أخرى
(2,464,624)	(1,778,080)		خسارة السنة قبل الضريبة
561,834	222,779	25	وفر ضريبة دخل
(8,175)	(8,066)	24	ضريبة دخل
(1,910,965)	(1,563,367)		خسارة السنة
-	-		الدخل الشامل :
(1,910,965)	(1,563,367)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل:
(1,917,505)	(1,566,380)		مجموع الدخل الشامل يعود الى :
6,540	3,013		اصحاب الشركة الام
(1,910,965)	(1,563,367)		حقوق غير مسيطر عليها
(0,17)	(0,11)		خسارة السهم :
11,251,374	13,845,970		خسارة السهم - دينار/ سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	الإحتياطي الاحتياطي	الإحتياطي الإجمالي	رأس المال	إيصاح	
5,230,930	52,853	5,178,077	(24,935,580)	12,670	100,987	30,000,000	1	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016 (معدلة)	
-	-	-	23,500,000	-	-	(23,500,000)	1	تخفيض في رأس المال	
5,183,300	-	5,183,300	-	-	-	5,183,300	1	زيادة في رأس المال	
(1,910,965)	6,540	(1,917,505)	(1,917,505)	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة (معدلة)	
8,503,265	59,393	8,443,872	(3,353,085)	12,670	100,987	11,683,300	1	الرصيد في 31 كانون الأول 2016	
3,316,700	-	3,316,700	-	-	-	3,316,700	1	زيادة في رأس المال	
(1,563,367)	3,013	(1,566,380)	(1,566,380)	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة	
10,256,598	62,406	10,194,192	(4,919,465)	12,670	100,987	15,000,000	-	الرصيد في 31 كانون الأول 2017	

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

2016	2017	ليوضح
		الأنشطة التشغيلية
(2,464,624)	(1,778,080)	خسارة السنة
		تعديلات على خسارة السنة:
3,378,056	2,310,902	استهلاكات و اطفاءات
514,682	286,359	مخصصات متنوعة
(579,597)	(363,187)	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
1,417,590	1,472,208	مصاريف مالية
(26,562)	(31)	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات التغيرات في الموجودات والمطلوبات للعامة :
(1,196,458)	(1,839,538)	المدينون
9,220	117,237	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
19,524	55,125	مستودع قطع الغيار والزيوت
(35,831)	61,659	نعم مدينة خصص امانة عمان الكبرى
(1,640)	(557)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(378,685)	(17,972)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(6,930)	-	مخصص قضايا
482,323	(47,701)	دلتون
(226,048)	(422,367)	مصاريف مستحقة وحسابات دللنة أخرى
507,309	513,310	نعم دللنة خصص امانة عمان الكبرى
1,412,329	347,367	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(1,417,590)	(1,472,208)	مصاريف مالية مدفوعة
(5,261)	(1,124,841)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(95,649)	(117,812)	شراء الممتلكات والمعدات
86,250	295	محصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(9,399)	(117,517)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(1,110,460)	70,991	تمويل من بنوك دللنة
1,463,489	728,342	تمويل من قروض
(150,172)	-	تسديد إلتزامات صن عقود إيجار وأسمالية
5,183,300	3,316,700	زيادة رأس المال
5,386,157	4,116,033	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
5,371,497	2,873,675	صافي التغير في النقد وما في حكمه
180,163	5,551,660	النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني
5,551,660	8,425,335	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول
		بنود غير نقدية :
-	1,575,948	المحول من ممتلكات ومعدات الى ممتلكات ومعدات معدة للبيع
23,500,000	-	اطفاء الخصائر المتراكمة في رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

1- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005 بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة .

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها الممتد بتاريخ 15 كانون الأول 2015 الموافقة بالاجماع على اعادة هيكله رأسمال الشركة على النحو التالي:

أ- تخفيض رأسمال الشركة من مبلغ (30) مليون دينار اردني الى مبلغ (6,5) مليون دينار اردني من خلال اطفاء مبلغ (23,5) مليون دينار اردني من الخسائر المتراكمة لنهاية عام 2014.

ب- اعادة رفع رأسمال الشركة الى مبلغ (15) مليون دينار اردني وذلك من خلال اكتتاب المساهمين الحاليين بمبلغ (8,5) مليون دينار اردني بالاكتتاب الخاص بنسبة حصة كل مساهم في الزيادة والبالغة (8,5) 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 18 شباط 2016 وبموجب كتاب عطوفة مراقب عام الشركات رقم م ش/14223/379/1 بتاريخ 22 شباط 2016 على اعادة هيكله 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 15 ايار 2016 بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2016/124).

وخلال الفترة 7 حزيران 2016 ولغاية 13 حزيران 2016 تم طرح 8,500,000 سهم للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وخلال فترة الاكتتاب بلغ عدد الاسهم المغطاة 850,000 دينار / سهم فقط وبذلك اصبح رأس المال المدفوع 7,350,000 دينار / سهم مقسم الى 7,350,000 سهم قيمة كل سهم دينار اردني واحد.

وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2016/167) بتاريخ 30 حزيران 2016 فقد تم الموافقة على تغطية الاسهم غير المكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة (7,650,000) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك عن طريق تخصيص هذه الاسهم لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

وبموجب كتاب وزارة النقل رقم 334917/8/4 بتاريخ 26 تموز 2016 وافقت حكومة المملكة الاردنية الهاشمية على تحويل مبلغ 4,333,300 دينار من مخصصات عام 2016 لحساب الشركة لتسديد قيمة 4,333,300 سهم، وانه سوف يتم تسديد المبلغ المتبقي والبالغ قيمته 3,316,700 دينار لتسديد قيمة 3,316,700 سهم عند اقرار مشروع قانون الموازنة العامة لعام 2017.

هذا وقد وافقت الحكومة بتسديد مبلغ 4,333,300 دينار للشركة بتاريخ 28 تموز 2016، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ 11,683,300 دينار / سهم، وبتاريخ 7 ايار 2017 تمت الموافقة على تسديد مبلغ 3,316,700 دينار اردني ليصبح رأس مال الشركة 15,000,000 دينار / سهم.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2017 على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.د)	المملكة الأردنية الهاشمية	1999	100%	تأجير الحافلات والاستيراد
شركة التوفيق للنقل و الاستثمار (ذ.م.د)	المملكة الأردنية الهاشمية	1998	100%	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة و تجارة التجزئة في قطع السيارات
شركة أسيا للنقل و الاستثمار (ذ.م.د)	المملكة الأردنية الهاشمية	1998	100%	نقل الركاب و صيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات النكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	2008	80%	استخدام البطاقات النكية لتحصيل الأجر و استيراد وتصدير أنظمة و برامج تحصيل الأجر وتحديد الموقع و بيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجر و تحديد الموقع و تقديم الدعم الفني و الصيانة لأنظمة التحصيل

2- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عدد 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

1 كانون الثاني 2018

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الادوات المالية

1 كانون الثاني 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - ايرادات عقود العملاء

1 كانون الثاني 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "الايجازات"

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

3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .
لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.
ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتمدد والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).
لتتحقق 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 بفرض 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 تقل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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 المستحوذة أو المستقبدة 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.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تتحقق الإيرادات من اللوحات الاعلانية 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 تبجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مستودع قطع الغيار والزيوت

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها .
أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فورياً على أنها غير مخفضة 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 الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإحتراف 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 الإحتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

الغاء الإحتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإحتراف 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 الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإحتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإحتراف 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	
3%	المباني
7- 13 %	هناجر
5 - 15 %	الحافلات
15- 25 %	اجهزة الحاسوب وبرامج
15%	الآلات والمعدات
20- 25 %	اجهزة تتبع
20 %	الأثاث والمفروشات
15- 20 %	السيارات

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 إحساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

حدد أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإحتراف 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.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (3) توحيد الأصول، 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 أساس 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 والطارئة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

موجودات غير ملموسة

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفؤها 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 للاصل.
المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع الكلفة 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 كربح 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 انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتفسير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها 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.

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 لوحدته منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإحتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الاصل معاد تقييمه فيتم حدها 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 الإحتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستماضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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 الاستحقاق . يتم إحصاب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) 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.

الضرائب المؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها حسب الفترة الزمنية التي يتم تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الالتزام الضريبي أو انتهاء الحاجة له.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كمعقود 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 للالتزامات 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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم إلى قائمة الدخل .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

4- الممتلكات والمعدات

31 كانون الأول	تحويلات (إيضاح - 5)	إستبعادات	إضافات	1 كانون الثاني	
					الكلفة :
1,236,375	-	-	-	1,236,375	أراضي *
302,382	-	-	-	302,382	مباني
20,397	-	-	380	20,017	هناجر
35,717,819	(7,225,126)	-	10,930	42,932,015	حافلات **
2,021,413	-	-	9,923	2,011,490	أجهزة حاسوب وبرامج
514,007	-	(1,747)	6,399	509,355	الآت ومعدات
320,494	-	-	36,470	284,024	أجهزة تتبع
172,903	-	-	2,360	170,543	أثاث ومفروشات
319,478	-	-	51,350	268,128	سيارات
1,866,302	-	-	-	1,866,302	مشاريع تحت التنفيذ
42,491,570	(7,225,126)	(1,747)	117,812	49,600,631	مجموع الكلفة
					الاستهلاكات:
105,798	-	-	9,071	96,727	مباني
18,803	-	-	3,466	15,337	هناجر
30,992,856	(5,649,178)	-	2,138,170	34,503,864	حافلات
2,008,337	-	-	15,793	1,992,544	أجهزة حاسوب وبرامج
478,619	-	(1,483)	18,964	461,138	الآت ومعدات
269,188	-	-	38,403	230,785	أجهزة تتبع
139,844	-	-	7,026	132,818	أثاث ومفروشات
270,334	-	-	2,209	268,125	سيارات
34,283,779	(5,649,178)	(1,483)	2,233,102	37,701,338	مجموع الاستهلاكات
83,818		(148,700)	-	232,518	مخصص لندي حافلات
				11,666,775	القيمة الدفترية الصافية 1 كانون الثاني
8,123,973					القيمة الدفترية الصافية 31 كانون الأول

* يوجد رهن وحجز على أراضي تكلفتها الدفترية 1,236,375 دينار أردني من قبل البنك العربي. (إيضاح - 16)

** يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركائها التابعة بلغت صافي قيمتها الدفترية 5,113,536 دينار أردني مقابل التسهيلات البنكية .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

5- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المعدة للبيع بموجب قرار الادارة بتاريخ 16 كانون الثاني 2018.

كما في 31 كانون الأول 2017	كما في 31 كانون الأول 2016	
-	-	رصيد بداية المدة
-	-	الاستبعادات
1,575,948	-	تحويلات من ممتلكات ومعدات
1,575,948	-	رصيد نهاية المدة

الممتلكات والمعدات المعدة للبيع والمحولة من ممتلكات ومعدات ، هي كما يلي :

كما في 31 كانون الأول 2017	كما في 31 كانون الأول 2016	التكلفة
7,225,126	-	
(5,649,178)	-	مجمع الاستهلاك
1,575,948	-	

6- الموجودات غير الملموسة

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإميازات لتشغيل واستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب.

2017	2016	التكلفة :
778,000	778,000	الرصيد في أول المدة
778,000	778,000	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
664,400	586,600	الرصيد في أول المدة
77,800	77,800	اطفاء السنة
742,200	664,400	الرصيد في نهاية المدة
35,800	113,600	صافي القيمة الدفترية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

7- الشهرة

في بداية عام 2006 قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولة ، و كما قامت الشركة في نهاية عام 2006 بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ 18,915,271 دينار أردني ، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة 7,607,053 دينار أردني ، وقد تم إعتبار الفرق البالغ 11,308,218 دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب	شركة التوفيق لنقل والاستثمار	شركة آسيا لنقل والاستثمار	المجموع
5,000,000	3,615,271	10,300,000	18,915,271
1,000,100	2,214,170	4,392,783	7,607,053
3,999,900	1,401,101	5,907,217	11,308,218

تكلفة الشراء

ينزل : صافي حقوق الشركاء

الشهرة

الإختبار السنوي لانخفاض القيمة :

- خلال عام 2017، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة من قبل جهة مستقلة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة والتي تعمل في نشاط تشغيل خطوط النقل العام داخل امانة عمان الكبرى وأية خطوط اخرى داخل المملكة وتاجير الحافلات وصيانتها ونقل الركاب وخدمات النقل. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد للشركات قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره 10.1% سنويا.

8- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

2016	2017	
187,001	176,981	نم موظفين
(65,974)	(75,830)	مخصص تنلي نم موظفين *
121,027	101,151	صافي نم موظفين
302,145	194,414	مصاريف مدفوعة مقدما
95,846	96,361	تأمينات مستردة
2,675	2,675	اخرى
521,693	394,601	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

* ان تفاصيل مخصص تندي نهم موظفين كما يلي :

2016	2017	
55,658	65,974	رصيد في اول المدء
10,316	9,856	المكون خلال السنة
65,974	75,830	رصيد في نهاية السنة

9- مستودع قطع الغيار والزيت والبطاقات

مستودع قطع الغيار والزيت والبطاقات

مخصص مستودع قطع الغيار والزيت *

2016	2017
688,521	633,397
(383,797)	(381,135)
304,724	252,262

* ان تفاصيل مخصص مستودع قطع الغيار والزيت كما يلي :

2016	2017	
386,581	383,797	رصيد في اول المدء
(2,784)	(2,662)	المردود من المخصص
383,797	381,135	رصيد في نهاية السنة

10- نهم مدينة تخص امانة عمان الكبرى

نهم حساب دعم

نهم امانة عمان الكبرى / مكوك البلد

مخصص نهم مشكوك في تحصيلها / حساب دعم

2016	2017
12,400,000	12,400,000
101,278	39,619
(7,650,000)	(7,650,000)
4,851,278	4,789,619

11- المديون

نهم تجارية

نمة وزارة النقل **

نهم هيئة تنظيم قطاع النقل

مخصص نهم تندي مديون *

2016	2017
1,089,117	997,034
1,178,765	2,861,084
74,358	323,660
(809,447)	(843,718)
1,532,793	3,338,060

* ان تفاصيل مخصص نهم تندي مديون كما يلي:

2016	2017	
893,747	809,447	رصيد بداية السنة
181	34,271	المكون خلال السنة
(84,481)	-	المردود من المخصص
809,447	843,718	رصيد نهاية السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

** قررت الشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 16 كانون الثاني 2018 اثبات فرق الاجور عن عامي 2016 و 2017 بمبلغ قدره 1,178,765 , 1,682,319 دينار اردني على التوالي كما ورد في تقرير لجنة التدقيق، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الاجور كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام 2015 بنسبة 10 % بدل فرق ارتفاع اسعار المحروقات عن عامي 2016 و 2017 وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة ليتم مطابقتها كل من وزارة المالية ووزارة النقل بإجمالي المبلغ وهو 2,861,084 دينار اردني.

12- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :-

العلاقة	الإسم
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الآليات الرائدة
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة تجارة المركبات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الخليج لتجارة السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المعدات والسيارات الاردنية
عضو مجلس ادارة	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
شريك في شركة تابعة	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
244	1,392	شركة الخليج لتجارة السيارات
3,546	731	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
626	3,967	شركة الآليات الرائدة
1,066	-	شركة تجارة المركبات
400	349	شركة المعدات والسيارات الاردنية
5,882	6,439	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
229,011	76,237	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
381,967	525,602	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
8,833	-	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
619,811	601,839	

قامت الشركة خلال السنة ببيع مكافآت ورواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ 146,615 دينار اردني (2016 : 235,719 دينار اردني).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

13- النقد المقيد لدى البنك

خلال عام 2017 قامت الشركة بحجز مبلغ 3,492,000 دينار اردني لدى بنك سوسيتيه جنرال (كفالة دفع) مقابل عملية شراء 30 باص من شركة تجارة المركبات (جهة ذات علاقة) لفترة اقصاها 25 اذار 2018.

14- النقد وما في حكمه

2016	2017	
42,918	21,280	نقد في الصندوق
53,254	9,155	نقد لدى البنك
5,455,488	4,902,900	ودائع لدى البنوك
<u>5,551,660</u>	<u>4,933,335</u>	

15- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

2016	2017	
88,518	133,854	مصاريف مستحقة
274,600	305,875	ايرادات مقبوضة مقدما
631,152	131,581	امانات الضمان الاجتماعي
97,597	95,456	امانات ضريبة دخل ومبيعات
676,705	913,656	مخصص فوائد كمبيالات البنك العربي
193,179	143,000	مخصص صيانة حافلات
412,700	321,590	مخصص ترخيص حافلات
100,142	61,847	مخصص نهاية الخدمة
-	14,000	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>2,474,593</u>	<u>2,120,859</u>	

16- القروض

إن تفاصيل القروض كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
15,592,094	15,679,819	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
7,562,077	7,529,726	قروض البنك العربي
-	672,968	قرض بنك سوسيته جنرال
23,154,171	23,882,513	إجمالي القروض
8,516,961	6,837,777	ينزل : الجزء المتداول
14,637,210	17,044,736	الجزء طويل لأجل

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قروض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة 2015 مبلغ وقدره 14,284,901 دينار أردني وذلك بمعدل فائدة 7% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان يسدد جميع القروض في نهاية عام 2016، وخلال عام 2016 تم اعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده 1,005,750 دينار أردني ليصبح مجموع القروض خلال عام 2016، مبلغ وقدره 15,592,094 دينار أردني وتصبح معدل الفائدة 6% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة ويسدد على 120 قسط ابتداء من 5/1/2016 قيمة اول (24) قسط 80 الف دينار لكل قسط وباقي الاقساط 202 الف دينار لكل قسط .

قروض البنك العربي

حصلت الشركة على قروض من البنك العربي حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة 2015 مبلغ وقدره 7,267,614 دينار أردني وذلك بمعدل فائدة 8.25-8.5% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان يسدد جميع القروض في نهاية عام 2016، وخلال عام 2016 تم اعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك العربي والبالغ رصيده 104,710 دينار أردني ليصبح مجموع القروض خلال عام 2016، مبلغ وقدره 7,562,077 دينار أردني وتصبح معدل الفائدة 7% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان رهن قطعة ارض رقم 397 من اراضي شمال عمان وحجز قطعة ارض رقم 6126 من اراضي شرق عمان.

قرض بنك سوسيته جنرال

حصلت الشركة خلال عام 2017 على قروض من بنك سوسيته جنرال بقيمة 700,000 دينار أردني وبمعدل فائدة 5,9% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان تأمينات نقدية بقيمة 100% من قيمة القرض ويسدد القرض على 60 قسط شهري ابتداء من 30 ايلول 2017 بقيمة 13,500 دينار أردني لكل قسط.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

17- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة 10 بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصبة ارباح على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على 20 بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

18- الإيرادات

2016	2017	
7,016,239	6,524,757	إيرادات الباصات
1,178,765	1,682,319	إيرادات فروعيات الاجرة
43,750	192,828	إيرادات دعائية وإعلان
217,213	190,630	إيرادات اشتراكات اجهزة التتبع وعمولة الشحن وبيع البطاقات
		إيرادات فرق الاجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من
713,825	490,414	هيئة تنظيم قطاع النقل
420,959	456,058	إيرادات نقل طلاب الجامعة الالمانية
1,975,000	1,975,000	دعم حكومي مدفوع
<u>11,565,751</u>	<u>11,512,006</u>	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

19 - كلفة الإيرادات

2016	2017	
2,870,370	2,794,124	رواتب واجور وملحقاتها
3,372,578	2,303,988	استهلاكات واطفاءات
2,389,159	2,816,512	محروقات
797,038	807,494	صيانة وقطع غير
785,624	639,101	بدل استثمار خطوط النقل العام
426,354	392,657	تأمين حافلات
128,199	227,122	تراخيص ورسوم حكومية
128,214	131,793	زيت وفلاتر
56,340	46,408	عمولات تحصيل
52,647	15,771	غسيل حافلات
29,630	35,200	برق وبريد وهاتف
20,459	9,090	كلفة بطاقات واجهزة تتبع
27,291	25,525	اخرى
11,083,903	10,244,785	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

20- المصاريف الادارية والعمومية

2016	2017	
952,224	1,189,042	رواتب واجور وملحقاتها
112,277	248,467	ايجارات
111,400	111,923	بدل اتعاب مجلس الادارة
10,000	6,947	بدل اشترك في مركز ايداع الاوراق المالية
82,468	-	مصاريف تخفيض وزيادة رأس المال
42,044	34,818	مصاريف حكومية
50,737	57,541	كهرباء ومياه
85,408	96,538	اتعاب مهنية واستشارات
55,877	44,940	صيانة
29,594	25,592	تأمين
18,431	14,889	بريد وبرق وهاتف
15,805	16,083	قرطاسية
9,304	17,176	سفر وتقلات
4,561	8,207	دعاية واعلان
5,478	6,914	استهلاكات
17,946	15,216	ضيافة
12,952	23,543	مصاريف قسم العمليات
10,260	8,591	مصاريف برامج كمبيوتر
650	11,055	مصاريف تطوير وتدريب
42,924	14,429	مصاريف وغرامات
13,170	22,737	مفرقة
1,683,510	1,974,648	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

21- رد المخصصات انتفت الحاجة اليها

2016	2017	
136,804	50,884	رد مخصص صيانة حافلات
-	91,110	رد مخصص ترخيص حافلات
2,784	2,663	رد مخصص قطع غيار
321,600	148,914	رد مخصص تدلي قيمة حافلات
36,456	27,813	رد مخصص قضايا
77,173	-	رد مخصص تدلي مديون
4,780	41,803	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
579,597	363,187	

22- المخصصات المتنوعة

2016	2017	
236,951	236,952	مخصص مصاريف تمويل
20,292	9,855	مخصص نهم موظفين
181	-	مخصص تدلي مديون
57,518	855	مخصص قضايا
6,034	705	مخصص صيانة حافلات
156,113	214	مخصص تدلي حافلات
31,700	-	مخصص ترخيص حافلات
5,893	3,508	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	34,271	مخصص هيئة تنظيم النقل البري
514,682	286,360	

23- الإيرادات والمصاريف الأخرى

2016	2017	
62,651	327,886	إيرادات فوائد وديعة
26,562	31	أرباح بيع أصول
500	1,400	إيرادات بيع نسخ العطاء
-	(4,590)	مصروف تقييم حافلات
89,713	324,727	

24- الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2015 اما بالنسبة لعام 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة الظلال لنقل الركاب) حتى نهاية عام 2015 اما بالنسبة لعام 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة اسيا للنقل) حتى نهاية عام 2014 اما بالنسبة لعامي 2015 و 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار) حتى نهاية عام 2014 اما بالنسبة لعامي 2015 و 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام 2016.

25- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم إنهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام 2006 , 2007 , 2008 , 2009 , 2010 , 2011 , 2012 , 2013 , 2014 وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير الخسائر من تلك الاعوام بمبلغ وقدره 13,662,105 دينار اردني وقد بلغت الموجودات الضريبية المؤجلة لتلك الاعوام مبلغ وقدره 2,732,421 دينار اردني، ويحق للشركة تدوير تلك الخسائر الى ما لا نهاية حسب قانون ضريبة الدخل لعام 2009.

- تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة 20% من خسائر عام 2015 البالغة 1,113,896 دينار اردني حيث بلغت الموجودات الضريبية مبلغ وقدره 222,779 دينار اردني علما بأن خسائر عام 2015 يجوز تدويرها لمدة خمس سنوات ضريبة حسب تعديل المادة رقم (8) من قانون الضريبة بحيث تفقد الشركة حقها بتدوير الخسائر بعد مضي خمس سنوات من عام 2015.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

- حيث تم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة بالفترة التي تم انهاء الوضع الضريبي للشركة وتم الاعتراف بوفر ضريبي لعام 2017 بقيمة 222,779 دينار أردني والتي تخص موجودات ضريبية عن عام 2015 كما تم الاعتراف بوفر ضريبي لعام 2016 بقيمة 561,834 دينار أردني والتي تخص موجودات ضريبية عن عام 2014.

ان تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

2017	2016 (معدلة)	
2,732,421	2,170,587	الرصيد في 1 كانون الثاني
222,779	561,834	المكون خلال السنة
2,955,200	2,732,421	الرصيد في 31 كانون الأول

26- النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

2017	2016	
3,492,000	-	نقد مقيد لدى البنك (ايضاح - 13)
4,933,335	5,551,660	نقد وما في حكمه (ايضاح - 14)
8,425,335	5,551,660	

27- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في 31 كانون الأول الإلتزامات المحتملة التالية:-

2017	2016	
931,000	811,000	كفالات بنكية

28- الوضع القانوني للشركة

- ملخص القضايا المرفوعة من الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة على الغير بقيمة 127,226 دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا:

أ - قضية مرفوعة من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد على شركة المدائن بقيمة 106,252 دينار أردني، وقد صدر حكم قطعي لصالح الشركة وتم طرح الحكم للتنفيذ.

- ملخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة 1,945,638 دينار أردني.

أ - قضية تحكيم مرفوعة من قبل الشركة الحديثة على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد بمبلغ 943,044 دينار أردني وقد تم تقديم تمييز على حكم الاستئناف.

- ب- قضية رقم 2016/3256 بمبلغ 252,511 دينار أردني مقامة من شركة هيدرون للطاقة على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد، وما زالت الدعوى في مرحلة سماع الشهود.
- ج - قضية رقم 2017/3288 بمبلغ 248,713 دينار أردني مقامة من شركة البشائر للمحروقات على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد، وما زالت القضية في مرحلة تبادل اللوائح.
- د - قضية رقم 2014/32816 بمبلغ 369,026 دينار أردني مقامة من المتكاملة للتأجير الصوبلي على شركة الظلال لنقل الركاب (شركة تابعة)، وقد صدر قرار بإلزام شركة الظلال بمبلغ 273,504 دينار أردني، وتم الطعن في الحكم وقامت محكمة التمييز بإعادة نقض الحكم، وتمت إعادتها الى محكمة الاستئناف.

29- تعديل القوائم المالية لسنة 2016

أ- قامت الشركة بتعديل القوائم المالية لسنة 2016 نتيجة قرار الشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 16 كانون الثاني 2018 اثبات فرق الاجور عن عامي 2016 و 2017 بمبلغ قدره 1,178,765 . 1,682,319 دينار أردني على التوالي كما ورد في تقرير لجنة التدقيق، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الاجور كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام 2015 بنسبة 10 % بدل فرق ارتفاع اسعار المحروقات عن عامي 2016 و 2017 وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة لعام 2017 ليتم مطالبه كل من وزارة المالية ووزارة النقل بإجمالي المبلغ وهو 2,861,084 دينار أردني.

ب- قامت الشركة بتعديل القوائم المالية لسنة 2016 نتيجة انهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام 2006 ، 2007 ، 2008 ، 2009 ، 2010 ، 2011 ، 2012 ، 2014 وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر عن تلك الاعوام بمبلغ وقدره 13,662,105 دينار أردني وقد تم اثبات موجودات ضريبة مؤجلة بمبلغ وقدره 2,732,421 دينار أردني. وبناءا على ما تقدم فإن ارصدة الحسابات قبل وبعد التعديل كما في 31 كانون الأول 2016 كانت على النحو التالي:

الارصدة قبل التعديل	الارصدة بعد التعديل	
-	2,732,421	موجودات ضريبية مؤجلة
346,204	1,532,793	مدينون
(7,264,271)	(3,353,085)	خسائر متراكمة
10,343,236	11,565,751	الإيرادات
-	561,834	وفر ضريبة الدخل
(3,651,564)	(1,910,965)	خسارة السنة
(3,651,564)	(1,910,965)	اجمالي الدخل الشامل

30- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 2016.

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 بالإعبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال 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:-

2016	2017	
23,154,171	23,953,504	المديونية
8,443,872	10,194,192	حقوق الملكية
%274	%235	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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
 (بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

الأثر على خسارة السنة		الزيادة بسعر الفائدة	العملة
2016	2017	(نقطة مئوية)	دينار أردني
57,885 -	59,883 -	25	

الأثر على خسارة السنة		النقص بسعر الفائدة	العملة
2016	2017	(نقطة مئوية)	دينار أردني
57,885 +	59,883 +	25	

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض 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 الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان 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 الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (12). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان 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 الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمرابحة:

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	معدل الفائدة	
				2017 :
6,995,353	-	6,995,353		أدوات لا تحمل فائدة
23,953,504	17,044,736	6,908,768	7% - 9%	أدوات تحمل فائدة
30,948,857	17,044,736	13,904,121		المجموع
				2016 :
6,931,608	-	6,931,608		أدوات لا تحمل فائدة
23,154,171	14,637,210	8,516,961	7% - 9%	أدوات تحمل فائدة
30,085,779	14,637,210	15,448,569		المجموع

31- 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 وإنشاء واستثمار مخطات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

32- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ 8 آذار 2018، وتمت الموافقة على إصدارها.

33- أرقام المقارنة

تمت إعادة تويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2016 لتتفق مع العرض للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.