

التاريخ: 2012/7/30

الرقم: 2012/7/30/2344

تلفون: ٩٦٢ ٥ ٥٣٥١٢٩٠ - فاكس: ٩٦٢ ٥ ٥٣٥١٢٩٠ - ب.ص. ٧٤٤ - عمان - الأردن
Tel: +962 5 5351290 Fax: +962 5 5351290 P.O.Box 744 Amman 197/4 Jordan

semiannual - ABUS - 31/7/2012

السادة / بورصة عمان المحترمين

سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم،

الموضوع : البيانات المالية

تحية واحتراما،

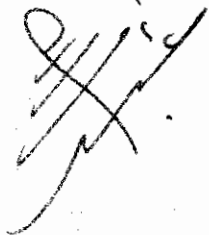
نرفق لكم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة) عن الأشهر الستة

المنتهية بتاريخ 30 حزيران 2012 وذلك وفقا لتعليمات الافصاح لدى هيئة الأوراق المالية

واقبلوا فانق التقدير والاحترام ،،،

المدير المالي

زياد الحوراني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ تموز ٢٠١٢

الرقم التسلسلي: ٤٤٧٨

رقم الملف: ٤١٥٦

الموجهة المختصة:  للاسرة العامة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

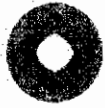
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٣ - ٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٣ - ٨	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

- تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة تبلغ قيمتها الدفترية ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار، هذا ولم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الشهرة، وبالتالي لم تتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرحلية.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة حافلات نقل تبلغ قيمتها الدفترية ٢٠,٨٦٧,٦٩٧ دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في توقف بعضها عن العمل وتحقيق الشركة لمجمل خسارة نتيجة تشغيلها، هذا ولم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الحافلات، وبالتالي لم تتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرحلية.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة أرصدة مستحقة من أمانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية ٧,٦٥٠,٠٠٠ دينار تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الأمانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت ٣,٤٧٥,٠٠٠ دينار كما في نهاية حزيران ٢٠١٢.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المرفقة ذمم مشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها ٥١٥,٠٠٠ دينار لم يتم أخذ مخصص لها.
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في البيانات المالية المرحلية المرفقة، تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦,٢٩٤,٥٢٩ دينار، كما تزيد خسائرها المتراكمة عن ٦٠% من رأسمالها مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار، هذا ولم يتم إجراء أية تعديلات على القوائم المالية المرحلية المرفقة قد تكون ضرورية في حال عدم إستمرارية الشركة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

فقرات توكيدية

- لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لغايات المقارنة من قبل محاسب قانوني آخر والذي أصدر رأياً متحفظاً حولها بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢، هذا وقد قررت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٢ عدم المصادقة على تلك البيانات المالية، هذا وقد قام مراقب عام الشركات بتعيين لجنة خبراء من مدقي حسابات قانونيين لإعادة دراسة تلك البيانات المالية ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخ البيانات المرحلية المرفقة.
- قرر مراقب عام الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني وتعيين لجنة إدارة مؤقتة لإدارة أعمال الشركة.



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

عمان في ٣٠ تموز ٢٠١٢

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيين
API

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢٥,٧٦٥,٤٠٠	٢٣,٧٤٩,٦٨٥
٣١١,٢٠٠	٢٣٣,٤٠٠
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨
٣٧,٣٨٤,٨١٨	٣٥,٢٩١,٣٠٣
٤٦٤,٣٥٧	٣٩٥,٢٨٣
٣,٠٠٦,٣٨٠	٥,٠٠٤,٥٧٧
١,٤٥٥,٢٨٥	١,٠٣٩,٦٠٦
٢٣,٨٥٨	٣٩,٩٠٠
٢٣٤,٥٩١	٧١,٣٧٨
٥,١٨٤,٤٧١	٦,٥٥٠,٧٤٤
٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤١,٨٤٢,٠٤٧
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٦,٧٢٧,٧٣٨)	(١٧,٨٥٥,٠٠٣)
١٣,٢٧٢,٢٦٢	١٢,١٤٤,٩٩٧
٣٠,٤٢٧	٢٨,١٧٢
١٣,٣٠٢,٦٨٩	١٢,١٧٣,١٦٩
٩,١٢٨,٠٤١	١٤,٦٤٨,٦٩٩
٨١٤,٨٥٢	٦٧٤,٩٠٦
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
١١,١٩٢,٨٩٣	١٦,٨٢٣,٦٠٥
١٠,٤٦٦,٢١١	٥,٠٨٥,٧٣٩
٦٣٧,٥٢٥	٦٧٢,٨١٧
٢,٠٢٦,٦٠٥	٢,٤١٦,٧١٨
١,٩٤٧,٤٤٩	١,٩٩٣,٨٣٢
١,٩٩١,٠٦٦	١,٩٩١,٠٦٦
١,٠٠٤,٨٥١	٦٨٥,١٠١
١٨,٠٧٣,٧٠٧	١٢,٨٤٥,٢٧٣
٢٩,٢٦٦,٦٠٠	٢٩,٦٦٨,٨٧٨
٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤١,٨٤٢,٠٤٧

جودات
جودات غير المتداولة
كاث ومعدات
جودات غير ملموسة
رنة ناتجة عن تملك شركات تابعة
مومع الموجودات غير المتداولة

جودات المتداولة

زم وقطع غيار
م مدينة
صدة مدينة أخرى
م جهات ذات علاقة مدينة
ند وما في حكمه
مومع الموجودات المتداولة
مومع الموجودات

مقوق الملكية والمطلوبات

مقوق الملكية

س المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
سائر متراكمة
مافي حقوق مساهمي الشركة
مقوق غير المسيطرين
مافي حقوق الملكية

مطلوبات

مطلوبات غير المتداولة

مهيلات إنتمائية طويلة الأجل
زامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل
مستحق لأمانة عمان الكبرى
مومع المطلوبات غير المتداولة

مطلوبات المتداولة

مهيلات إنتمائية تستحق خلال عام
زامات عقود إيجار تمويلي تستحق خلال عام
م دائنة
م جهات ذات علاقة دائنة
مخصص قضايا
صدة دائنة أخرى
مومع المطلوبات المتداولة
مومع المطلوبات
مومع حقوق الملكية والمطلوبات

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

شركة مساهمة عامة محدودة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٤,٤٢٧,٨٣٤	٤,٣٠٤,٦٩٣	الإيرادات
(٧,٦٠٥,٠٣٨)	(٦,٣٢٤,٤١٩)	كلفة الإيرادات
(٣,١٧٧,٢٠٤)	(٢,٠١٩,٧٢٦)	مجمّل الخسارة
(١,٣٣٩,٦٦٣)	(٧٠٠,٥٧٣)	مصاريف إدارية
٢,٢٧٥,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	إيراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض
٣٤١,٦٤٢	٤٤٣,٠٩٤	إيراد فرق الأجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
(٧٨٩,٩٢٨)	(٨٧١,٢٥٣)	مصاريف تمويل
٢٢٩,٢٩١	١١٨,٩٣٨	إيرادات أخرى
(٢,٤٦٠,٨٦٢)	(١,١٢٩,٥٢٠)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
		وتعود إلى:
(٢,٤٥٥,٤٩٤)	(١,١٢٧,٢٦٥)	مساهمي الشركة
(٥,٣٦٨)	(٢,٢٥٥)	حقوق غير المسيطرين
(٢,٤٦٠,٨٦٢)	(١,١٢٩,٥٢٠)	
(٠,٠٨٢)	(٠,٠٣٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١ إجمالي الدخل الشامل للفترة ٢٠١٢/٦/٣٠
١٣,٣٠٢,٦٨٩	٣٠,٤٢٧	١٣,٢٧٢,٢٦٢	(١٦,٧٢٧,٧٣٨)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
(١,١٢٩,٥٢٠)	(٢,٢٥٥)	(١,١٢٧,٢٦٥)	(١,١٢٧,٢٦٥)	—	
١٢,١٧٣,١٦٩	٢٨,١٧٢	١٢,١٤٤,٩٩٧	(١٧,٨٥٥,٠٠٣)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢٥,٤١١,٦٦٥	٤٤,٩٧٥	٢٥,٣٦٦,٦٩٠	(٤,٦٣٣,٣١٠)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢,٤٦٠,٨٦٢)	(٥,٣٦٨)	(٢,٤٥٥,٤٩٤)	(٢,٤٥٥,٤٩٤)	—	
٢٢,٩٥٠,٨٠٣	٣٩,٦٠٧	٢٢,٩١١,١٩٦	(٧,٠٨٨,٨٠٤)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٤٦٠,٨٦٢)	(١,١٢٩,٥٢٠)	خسارة الفترة
١,٧١٨,٧٢٧	٢,٠٥٤,٢١٦	استهلاكات وإطفاءات
٧٨٩,٩٢٨	٨٧١,٢٥٣	مصاريف تمويل
		التغير في رأس المال العامل
١٠٦,٦٧٩	٦٩,٠٧٤	لوازم وقطع غيار
(١,١٣٣,٧٢٣)	(١,٩٩٨,١٩٧)	ذمم مدينة
(٦٤٠)	(١٦,٠٤٢)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٧٨٢,٦٠٣	٣٩٠,١١٣	ذمم دائنة
٤٣٨,٩٩٢	٤٦,٣٨٣	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٣٨,٠٤٥	٤١٥,٦٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٤٣,٦٢٠	(٣١٩,٧٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
١,١٢٣,٣٦٩	٣٨٣,٢٠٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٩٣,٣٣١)	٣٩,٢٩٩	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,١٨٥,٥٧١)	١٤٠,١٨٦	تسهيلات إئتمانية
(١٤٩,٠٥١)	(١٠٤,٦٥٤)	التزام عقود إيجار تمويلي
(٧٨٩,٩٢٨)	(٨٧١,٢٥٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
١,٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	قرض مستحق لأمانة عمان الكبرى
(٨٧٤,٥٥٠)	(٥٨٥,٧٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(٤٤,٥١٢)	(١٦٣,٢١٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٨,١٨٢	٢٣٤,٥٩١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩٣,٦٧٠	٧١,٣٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن. تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل لجنة الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.
إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.
وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢)	الانقصاص حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

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

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

اسم الشركة التابعة	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	بند التسجيل	طبيعة النشاط
شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م	%١٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م	%١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
شركة آسيا للنقل ذ.م.م	%١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية ش.م.خ	%٨٠	٤٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تحصيل أحور بواسطة البطاقات الذكية

استخدام التقديرات

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

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

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

الممتلكات والمعدات

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

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

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

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

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفاد منها محددة على مدى فترة الاستفاد ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفاد منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل.

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركات الزميلة والشركات التابعة عن حصة الشركة في القيسة العادلة لصافي موجودات تلك الشركات كما في تاريخ التملك. تظهر الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة كبند منفصل ضمن الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الموحدة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة فتظهر كجزء من كلفة الاستثمار.

يتم إجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة / وحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

اللوازم وقطع الغيار

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

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

عقود التأجير التمويلي

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

المخصصات

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

التقاص

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

مصاريف الإقتراض

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

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات خدمات النقل العام للركاب عند تقديم الخدمة.
يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

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

ضريبة الدخل

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

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

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

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

٣٠ حزيران ٢٠١٢	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٥,٠٨٥,٧٣٩	١٤,٦٤٨,٦٩٩	١٩,٧٣٤,٤٣٨
التزامات عقود إيجار تمويلي	٦٧٢,٨١٧	٦٧٤,٩٠٦	١,٣٤٧,٧٢٣
قرض مستحق لأمانة عمان الكبرى	—	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة	٢,٤١٦,٧١٨	—	٢,٤١٦,٧١٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩٩٣,٨٣٢	—	١,٩٩٣,٨٣٢
مخصص قضايا	١,٩٩١,٠٦٦	—	١,٩٩١,٠٦٦
أرصدة دائنة أخرى	٦٨٥,١٠١	—	٦٨٥,١٠١
	١٢,٨٤٥,٢٧٣	١٦,٨٢٣,٦٠٥	٢٩,٦٦٨,٨٧٨
٣١ كانون الأول ٢٠١١	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١٠,٤٦٦,٢١١	٩,١٢٨,٠٤١	١٩,٥٩٤,٢٥٢
التزامات عقود إيجار تمويلي	٦٣٧,٥٢٥	٨١٤,٨٥٢	١,٤٥٢,٣٧٧
قرض مستحق لأمانة عمان الكبرى	—	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة	٢,٠٢٦,٦٠٥	—	٢,٠٢٦,٦٠٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩٤٧,٤٤٩	—	١,٩٤٧,٤٤٩
مخصص قضايا	١,٩٩١,٠٦٦	—	١,٩٩١,٠٦٦
أرصدة دائنة أخرى	١,٠٠٤,٨٥١	—	١,٠٠٤,٨٥١
	١٨,٠٧٣,٧٠٧	١١,١٩٢,٨٩٣	٢٩,٢٦٦,٦٠٠

مخاطر أسعار الفائدة

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

٥. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للمساهمين، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢١,٠٤٦,٦٢٩	٢١,٠٨٢,١٦١
١٣,٣٠٢,٦٨٩	١٢,١٧٣,١٦٩
%١٥٨	%١٧٣

مجموع الديون
صافي حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية