



التاريخ : 2009/3/30
الرقم : 2009/330/36

Fs- ABUS- 30/3/2009

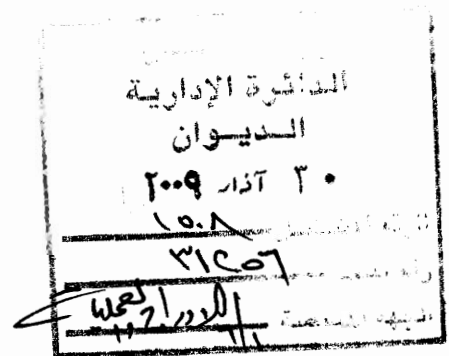
السادة/ بورصة عمان المحترمين

بعد التحية ،،،

نرفق لكم طيه التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للشركة المتكاملة للنقل المتعدد عن السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2008 .

واقبلوا الاحترام ،،،

المدير الحالي
مؤيد عابد أبو فريد



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	٢ - ١
الميزانية العمومية الموحدة	٣
قائمة الدخل الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٣٠ - ٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من قوائم الدخل الموحدة والتغييرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الشبوتية التى حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأى

فى رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالى للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة كما فى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وادائها المالى وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة فى تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصى الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣) فئة (أ)



عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

١٧ آذار ٢٠٠٩

الشركة المنكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٦٣٤,٢٢٤	١٢٥,٤٠٢	٤	نقد وما في حكمه
٧٣٢,١٦٧	٤٤٣,٩٤٠	٥	مدينون
٣٤٨,١٤٠	-		شيكات برسم التحصيل
٧٩١,٢٥٨	٧٨٦,٠٠٩		مستودع قطع الغيار والزيوت
٥١١,٤٥٥	٨٧٤,١٣١	٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٦,٠١٧,٢٤٤	٢,٢٢٩,٤٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦,٤٥٥	٣,٣٣٥	٧	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
١٤٣,٠٠٠	-		شيكات برسم التحصيل - طويلة الأجل
-	٧٨٦,٠٠٠	٨	تراخيص وحقوق امتياز
١٥,٧٤٧,٠٠٥	١٩,١٠٩,٨١٥	٩	ممتلكات ومعدات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	١٠	شهرة
٢٧,٢٠٤,٦٧٨	٣١,٢٠٧,٣٦٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٢٢١,٩٢٢	٣٣,٤٣٦,٨٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٦٤٣,٦٩٦	١,٦٠١,٩٨٢	١١	بنوك دائنة
٣,١٦٧,٣٣٦	٣,٩٥٦,٠٥٠	١٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٨٧,٧٦٠	٩٩,٣٠٠	١٣	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,١٨٣,٣٠٦	٣,٦٦٤,٨٧١	١٤	دائنون و شيكات آجلة
٢٦٢,٧٥٢	٥١٩,٨١٩	١٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٥,٦٤٤,٨٥٠	٩,٨٤٢,٠٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨,٨٥٠,٤١٨	٨,٤١٠,٥٤٨	١٢	قروض طويلة الأجل
٦٥٦,٧٢٥	٦٦١,٣٣٥	١٣	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
٩,٥٠٧,١٤٣	٩,٠٧١,٨٨٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٦	إحتياطي إختياري
-	(٣,١٢٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(١,٩٤٢,٧٤١)	(٥,٥٤٦,٨٦٠)		خسائر متراكمة
١٨,٠٦٩,٩٢٩	١٤,٤٦٢,٦٩٠		مجموع حقوق المساهمين
-	٦٠,٢٥٥		حقوق الأقلية
١٨,٠٦٩,٩٢٩	١٤,٥٢٢,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية
٣٣,٢٢١,٩٢٢	٣٣,٤٣٦,٨٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
٧,٨٧٧,٨٠٦	٩,٩٤٠,٦٩٨	٢٠	الإيرادات
(٨,١١٩,٥٠٩)	(١١,٤٩٠,٢٦٣)	٢١	تكلفة الإيرادات
(٢٤١,٧٠٣)	(١,٥٤٩,٥٦٥)		مجمّل الخسارة
(٧٦٦,٤٦٤)	(١,٠١٨,٩٤٤)	٢٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٧٦,٧٧٠)	(١,٣٣٤,٨٤٨)		مصاريف مالية
-	(١٥٠,٠٠٠)		مخصص خاص
(٣٤١,٨٠٥)	-		خسائر متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٢,٠١٦)	-		خسائر غير متحققة نتيجة تدني في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٤٠٥,٨٢٦	٤٤٦,٢٢١		إيرادات أخرى
(١,٥٢٢,٩٣٢)	(٣,٦٠٧,١٣٦)		صافي خسارة السنة قبل المخصصات
(٥٠,٥٣٦)	(١٥,٩٣٢)	١٧	ضريبة الدخل
(٢,٥٢٧)	(٧٩٦)		مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
(١,٥٧٥,٩٩٥)	(٣,٦٢٣,٨٦٤)		صافي خسارة السنة قبل حقوق الأقلية
-	١٩,٧٤٥		حصة حقوق الأقلية من صافي خسارة الشركة التابعة
(١,٥٧٥,٩٩٥)	(٣,٦٠٤,١١٩)		صافي خسارة السنة
			خسارة السهم :
(٠,٠٧٩)	(٠,١٨)		خسارة السهم - دينار / سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣٤١,٩٨٥)	(٣٦٦,٧٤٦)	١٩,٣٠٣,٩٣٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧
-	-	-	(١,٥٧٥,٩٩٥)	(١,٥٧٥,٩٩٥)	صافي خسارة السنة
-	-	٣٤١,٩٨٥	-	٣٤١,٩٨٥	التغير في القيمة العادلة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	-	(١,٩٤٢,٧٤١)	١٨,٠٦٩,٩٢٩	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
-	-	-	(٣,٦٠٤,١١٩)	(٣,٦٠٤,١١٩)	صافي خسارة السنة
-	-	(٣,١٢٠)	-	(٣,١٢٠)	التغير في القيمة العادلة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,١٢٠)	(٥,٥٤٦,٨٦٠)	١٤,٤٦٢,٦٩٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٥٢٢,٩٣٢)	(٣,٦٠٧,١٣٦)	صافي خسارة السنة قبل الضريبة والمخصصات وحقوق الأقلية
		تعديلات على صافي خسارة السنة :
٣٤١,٨٠٥	-	خسائر متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٢,٠١٦	-	خسائر غير متحققة نتيجة تدني في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٣,٧٣٦	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٨٢٧,١٤٦	٢,٢٣٧,٩٤١	استهلاكات
٥٧٦,٧٧٠	١,٣٣٤,٨٤٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		مدينون
٣,١٠٤,٦١٢	٢٨٨,٢٢٧	شيكات برسم التحصيل
(٤٧٠,٨٥٥)	٤٩١,١٤٠	مستودع قطع غيار وزيوت
(٣٥٦,٠٩٦)	٥,٢٤٩	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٠٠,٥٧١	(٣٦٢,٦٧٦)	دائنون وشيكات آجلة
٤٩٦,٩٥٥	٢,٤٨١,٥٦٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٦٤,٢٤٨)	٢٩٣,٢٧٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٣٩,٤٨٠	٣,١٦٢,٤٣٧	ضريبة دخل مدفوعة
(٥٢,٠٤١)	(٥٠,٤١٣)	مخصص صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني مدفوع
(٢,٦٠٢)	(٢,٥٢٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥٧٦,٧٧٠)	(١,٣٣٤,٨٤٨)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣,٤٠٨,٠٦٧	١,٧٧٤,٦٤٩	
		الأنشطة الإستثمارية
٤٤٨,٠٩٤	-	متحصلات من بيع استثمارات متوفرة للبيع
-	(٧٨٦,٠٠٠)	تراخيص وحقوق امتياز
(٦,٤٤٦,٥١٥)	(٥,٦١٣,٧٥١)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٣,٠٩٥	١٣,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٩٥٥,٣٢٦)	(٦,٣٨٦,٧٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٩٨,٨٠٤	٩٥٨,٢٨٦	تمويل من بنوك دائنة
٧,٣٣٦,٨٢٥	٣٤٨,٨٤٤	تمويل من قروض
(١,٥٠٢,٣٩٥)	(٢٨٣,٨٥٠)	تسديد الى التزامات عقود إيجار رأسمالية
-	٨٠,٠٠٠	حقوق الأقلية
٦,٠٣٣,٢٣٤	١,١٠٣,٢٨٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٣,٤٨٥,٩٧٥	(٣,٥٠٨,٨٢٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٨,٢٤٩	٣,٦٣٤,٢٢٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٦٣٤,٢٢٤	١٢٥,٤٠٢	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(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. إن رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع يبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

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

بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٦ ، قرر مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (٢٠٠٦/١٨) إحالة دعوة إستثمار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة ولمدة (١٥) سنة ، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل العام داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٢٧٨ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و١١٧ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

تشتمل القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ 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 و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة آسيا للنقل والإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	١٠٠%	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	٨٠%	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٩ قامت شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظات العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا تصبح جميع حافلات الشركة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة التوفيق للنقل والاستثمار بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٢٨ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و ٢٠ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام للوحدتين الثانية والثالثة مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظات العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٧٤ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و ٦٨ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة (٢٣,٢٥١) دينار أردني (٢٠٠٧ : ٦٣٦,٩٧٧) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٧	
(٣٣,٧٦١)	(٦٤٣,٣٠٨)	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٤٢,١٧٩	(٢٧٧,٥١٥)	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٤٧,٣١٠	٢٨٣,٨٤٦	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٧٨,٩٧٩)	-	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
(٢٣,٢٥١)	(٦٣٦,٩٧٧)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ١٨,٨١٦,١٦٣ دينار أردني (٢٠٠٧ : ١٨,٥١٩,٤٤٣ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٧	
٢,٤٤٦,٦٩١	٢,٤٨٠,٤٨١	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٥,٠٥٦,٩٥٨	٥,٠١٤,٧٧٩	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
١١,٠٧١,٤٩٣	١١,٠٢٤,١٨٣	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
٢٤١,٠٢١	-	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
١٨,٨١٦,١٦٣	١٨,٥١٩,٤٤٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥,٦٦٥,٧١١	٣,٨٧٩,٢٣٥	مجموع الموجودات
٤,٦٥٠,٨٣٢	٢,٨٢٢,١٧٧	مجموع المطلوبات
١,٠١٤,٨٧٩	١,٠٥٧,٠٥٨	مجموع حقوق الشركاء
٣,٤٩٥,٥٧١	٣,٠٥٩,٨٤٠	ممتلكات ومعدات
١,٦٩٣,٨٦٧	٦٦,١٥٤	قروض
٢,٨٠٢,٦٦٣	١,٣٦٩,٥٦٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٨٨٨,١٦٦	١,٣٠٨,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٢٧٧,٥١٥)	٤٢,١٧٩	صافي ربح / (خسارة) السنة

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٣٦٩,٨٨١	١,٧٤٥,٥٣٨	مجموع الموجودات
١,٢٩٠,٥٠١	٦٩٩,٩٤٦	مجموع المطلوبات
١,٠٧٩,٣٨٠	١,٠٤٥,٥٩٢	مجموع حقوق الشركاء
١,٧٣٧,٣٤٨	١,٣٨٥,٧٦٠	ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٨٨٧	٣٩٣,٤٤٣	قروض
٨٧١,٠٠٣	٢٣٠,٣٠١	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٣٨,٣٨٢	٥٧٦,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٦٤٣,٣٠٨)	(٣٣,٧٦١)	صافي خسارة السنة

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,٤٧٤,٩٦٧	٥,٥٢١,٦١٤	مجموع الموجودات
١,٣٥٨,٠٠٢	٣٥٧,٣٣٩	مجموع المطلوبات
٥,١١٦,٩٦٥	٥,١٦٤,٢٧٥	مجموع حقوق الشركاء
٣,٧٦٣,٨١٦	٣,٢٨٢,١٥٤	ممتلكات ومعدات
٦٠٠,٠٠٠	١٩٧,٢٣١	قروض
٥٤٨,١٩٢	٨٩٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٠٩٩,٩٢٤	١,٢٧٨,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٢٨٣,٨٤٦	٤٧,٣١٠	صافي ربح السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
-	٤٣٦,٢٥٩	مجموع الموجودات
-	١٣٤,٩٨٣	مجموع المطلوبات
-	٣٠١,٢٧٦	مجموع حقوق الشركاء
-	٢٣٧,٥٦٧	ممتلكات ومعدات
-	٨٠,٨٧٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
-	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٤٩,٥٩١	مجموع الإيرادات
-	(٧٨,٩٧٩)	صافي خسارة السنة

إن مركز عمل الشركة و شركاتها التابعة هو في مدينة عمان. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ يعمل لدى الشركة ٦٧٣ موظف (٢٠٠٧: ٦٧٠ موظف) .

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

المعايير والتفسيرات المطبقة في الفترة الحالية

- لقد تم اصدار ثلاثة تفسيرات من قبل لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والتي سري تطبيقها في الفترة الحالية كما يلي:
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١١: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢- معاملات اسهم الشركة والخزينة.
 - * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٢ - ترتيبات امتياز تقديم الخدمات.
 - * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - حد أصل المنفعة المحدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعض.

ان تطبيق هذه التفسيرات لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتفسيرات المصدرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

- بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، فان المعايير والتفسيرات التالية كانت مصدرة ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية. يسري تطبيقه للفتترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
 - * المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (المعدل) عرض البيانات المالية يسري تطبيقه للفتترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
 - * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) الادوات المالية: العرض
 - التعديل المتعلق بادوات الشراء وتسديد الالتزامات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالتدينار الأردني)

- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (المعدل) تكاليف الاقتراض. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (المعدل) الادوات المالية: الاعتراف والقياس - تعديل للبند القابلة للتحوط. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (المعدل) تبني المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للمرة الاولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة - التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبنى للمرة الاولى. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ (المعدل) الدفع على اساس الاسهم - التعديل المتعلق بالشروط والالغاءات. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (المعدل) اندماج الاعمال - التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل) المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ (المعدل) الحصص في المشاريع المشتركة. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩
- * المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات الاعمال. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، ومعايير المحاسبة الدولية ارقام ١، ١٦، ١٩، ٢٠، ٢٣، ٢٧، ٢٨، ٢٩، ٣١، ٣٦، ٣٨، ٣٩، ٤٠ و ٤١ الناتجة عن التعديلات السنوية التي تمت على المعايير الدولية للتقارير المالية في أيار وتشرين الاول من عام ٢٠٠٨. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
- * تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٣ - برامج ولاء العملاء. يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٥ - عقود يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ المقاولات للعقارات.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٦ - تحوطات يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تشرين الاول ٢٠٠٨ صافي الاستثمار في العمليات التشغيلية الخارجية.

* تفسير لجنة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم ١٧ - توزيع يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد ١ تموز ٢٠٠٩ الاصول غير النقدية على الملاك.

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات 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 فانها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، و لقد تم تجميعها و ذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات و المطلوبات و حقوق الملكية و الإيرادات و المصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة و شركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة والقيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات بتاريخ الشراء كشهرة .

تحقق الإيراد

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

تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الإستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

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

مستودع قطع الغيار والزيوت

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

الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقييم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل ميزانية عمومية ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بالغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري بكافة 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 بالإعتراف بحصتها المستتقة 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 بالإعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(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

المباني	٣%
الآلات والمعدات	١٥%
الأثاث والمفروشات	٢٠%
الأجهزة الكهربائية وبرامج الحاسوب	٢٠ - ٢٥%
ماكنات البطاقات الذكية	٢٥%
السيارات	٢٠%
الحافلات	٨,٥ - ٢٥%

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.

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 الى القيمة القابلة للإسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

التراخيص وحقوق الامتياز

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل ميزانية عمومية 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 بتقدير 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 لوحدتين منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتوزيع 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 الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ والتعديلات اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

عقود الإيجار

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

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

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل 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 خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك بإستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء 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 الى قائمة الدخل .

٤- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٧	٢٠٠٨
١٤٧,٧٩٠	١٧,٥٢٧
٣,٤٨٦,٤٣٤	١٠٧,٨٧٥
٣,٦٣٤,٢٢٤	١٢٥,٤٠٢

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

٥- المدينون

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧٣٢,١٦٧	٤٤٣,٩٤٠
٧٣٢,١٦٧	٤٤٣,٩٤٠

ذمم مدينة تجارية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣٥٨,٠٧٣	٦٤٤,٣٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧١,٦٠٠	٧٦,٤٥٠	تأمينات كفالات بنكية وأخرى مستردة
٣٩,٠٣٩	٣٨,٢٧٦	ذمم موظفين
٢,٣٩١	١٦,٧٦٠	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٤٠,٢٦٠	٨٩,٢٦٧	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٩٢	٩,٠٣٢	أرصدة مدينة أخرى
٥١١,٤٥٥	٨٧٤,١٣١	

٧- الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة استثمار في أسماول البنك العربي المحدود بأسهم عددها ٢٢٠ سهم (٢٠٠٧: ٢٢٠ سهم)، وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ مبلغاً وقدره ٣,٣٣٥ دينار أردني (٢٠٠٧: ٦,٤٥٥ دينار أردني).

٨- تراخيص وحقوق امتياز

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل واستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب ضمن الوحدة الإستثمارية جنوب عمان - المنطقة الثالثة من شركة ظل ، وتمت الموافقة المبدئية من قبل مجلس أمانة عمان الكبرى على نقل هذه التراخيص لصالح الشركة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٩- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستيعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة :
١,١٦٧,٩٥٦	-	٢٨,٢٤٠	أراضي
١٨٠,٣٨٤	-	٣٢,٦١٤	مباني
٩٣,١٥٨	-	١٠٥,٤٣٦	آلات ومعدات
٧٦,١٥٧	-	٦٤,٩٤١	أثاث ومفروشات
-	-	٧٩٣,٧٧٢	أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب
٤٠١,٨٨٤	-	١٥٩,٨٧١	ماكنات البطاقات الذكية
١٣٤,٣٠٢	-	١١٨,٦٠١	سيارات
٢٦,٢٧٨,٣٥١	(٣٩,٤٨١)	٤,٢٩٧,٢٧٦	حافلات
٢٨,٣٣٢,١٩٢	(٣٩,٤٨١)	٥,٦٠٠,٧٥١	مجموع الكلفة
١٦,٥٨١	-	٦,٣٩٠	الاستهلاكات:
٥٣,٦٨٣	-	١٨,٣٩١	مباني
٢٦,٦٧٧	-	١١,٦٥٨	آلات ومعدات
-	-	٨٢,٦٨٥	أثاث ومفروشات
٢٤٤,٠١٣	-	٨٤,١٢٠	أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب
٧٠,٣٧٢	-	٣٥,٥٩١	ماكنات البطاقات الذكية
١٢,١٧٣,٨٦١	(٣٩,٤٨١)	١,٩٩٩,١٠٦	سيارات
١٢,٥٨٥,١٨٧	(٣٩,٤٨١)	٢,٢٣٧,٩٤١	حافلات
١٥,٧٤٧,٠٠٥			مجموع الاستهلاكات
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
		١٩,١٠٩,٨١٥	

هناك جزء من الحافلات قيمتها الدفترية ١,٤٣٨,٩٣٤ دينار أردني مرهونة لصالح بنك المال الأردني بمبلغ ٢,٦٥٦,٠٠٠ دينار أردني رهناً أصولياً من الدرجة الاولى لقاء القروض الممنوحة من ذلك البنك وهناك حافلات غير مسجلة بإسم الشركات التابعة وانما مسجلة باسم مؤسسة النقل العام .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٠- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ 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 ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني ، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٦٠٧,٠٥٣ دينار أردني ، وقد تم اعتبار 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 الركاب	شركة آسيا لنقل والاستثمار	شركة الظلال لنقل الركاب	المجموع
٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٥,٢٧١
٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	١,٠٠٠,١٠٠	٧,٦٠٧,٠٥٣
١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	٣,٩٩٩,٩٠٠	١١,٣٠٨,٢١٨

تكلفة الشراء

ينزل : صافي حقوق الشركاء

الشهرة

١١- البنوك الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول، كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٧
٦٧٩,٠٢٨	٤٩٧,٨٧٥
٦٤,٧٩٦	٦٩,٧١٥
-	٦٦,٢٢٦
٢٧٠,٣٥٨	٩,٨٨٠
٥٨٧,٨٠٠	-
١,٦٠١,٩٨٢	٦٤٣,٦٩٦

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

البنك الأردني الكويتي

بنك المال الأردني

البنك العربي المحدود

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨,٥% وبدون عمولة ، وبضمان كفالة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد.

كما حصلت الشركات التابعة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ٩٠,٠٠٠ ، ٢٥٠,٠٠٠ ، ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨,٥% وبعمولة (٠,٥%) ، وبضمان كفالة الشركاء الشخصية.

البنك الأردني الكويتي

حصلت الشركة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل البنك الأردني الكويتي بسقف ٧٠,٠٠٠ دينار أردني و بفائدة ٨,٥% وبعمولة ١% سنوياً ، وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج ابو خضر والسيد نبيل ابو خضر.

بنك المال الأردني

يتمثل هذا البند بالمبالغ المستغلة من دفعات قروض بنك المال الأردني والتمثلة في حساب جاري مدين، وتم سداد كامل المبلغ حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على تسهيلات ائتمانية من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٧,٧٥% سنوياً والذي يمثل (٠,٥ plr) وبدون عمولة، ويسدد كاملاً بتاريخ ١ شباط ٢٠٠٩ وبضمان كفالة الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٢ - القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٢١٣,٧٧٠	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
١,٠٠٧,٥١٨	٣٠٥,١٢٦	قروض بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار
١,٢٨٦,٣٤٩	٦٤١,٤٠٠	قروض بنك المال الأردني
٢٢٣,٨٨٧	١,٢٠٦,٣٠٢	قرض البنك العربي المحدود
١٢,٠١٧,٧٥٤	١٢,٣٦٦,٥٩٨	إجمالي القروض
٣,١٦٧,٣٣٦	٣,٩٥٦,٠٥٠	ينزل : الجزء المتداول
٨,٨٥٠,٤١٨	٨,٤١٠,٥٤٨	الجزء طويل لأجل

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، بمعدل فائدة ٧,٧٥% والذي يعادل (PLR + ٠,٥%) ، وبدون عمولة ، وتكون مدة الإستغلال والسماح ٩ شهور ابتداء من ٢٥ حزيران ٢٠٠٧ وتنتهي في ٢٨ شباط ٢٠٠٨ ، ويتم التسديد بموجب ٦٠ قسطاً شهرياً قيمة كل قسط ١٩١,٤٩٤ دينار أردني شاملة الفوائد ، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٨. إن هذا القرض بضمان رهن ١١٦ باص من باصات الشركة لصالح البنك ، وتقديم بوالص تأمين شاملة على الباصات الممولة مجبرة لصالح البنك بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

كما حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ولغايات تمويل الشركة وبمعدل فائدة ٨,٢٥% سنوياً ، وبدون عمولة وتكون مدة السماح ١١ شهر ابتداءً من ٢٤ حزيران ٢٠٠٨ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ ، ويتم التسديد بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً قيمة كل قسط ٤٣,٣٤٥ دينار أردني شاملة الفوائد ، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩.

كما حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بكفالة الشركة ولغايات شراء ماكينات (البطاقات الذكية) الخاصة بتحصيل الأجرة، وبمعدل فائدة ٧,٧٥% سنوياً والذي يمثل ما نسبته (٠,٥ plr) وبدون عمولة وتكون مدة السماح ٦ أشهر ابتداءً من ٥ شباط ٢٠٠٨ وتنتهي في ٣٠ تموز ٢٠٠٨ ، ويتم التسديد بموجب ٦٠ قسطاً قيمة كل قسط ٢٠,١٥٩ دينار أردني شاملة الفوائد ، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ آب ٢٠٠٨.

قرض بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني لمدة تنتهي بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٠٩ ، بمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وبمعدل عمولة لاشئ ، ويسدد القرض بموجب (٢٤) قسط شهرياً قيمة كل قسط (١٢,٠٠٠) دينار أردني، وبضمان الكفالة الشخصية لكل من السيد جورج نقولا ابو خضر والسيد نقولا جورج ابو خضر وذلك لغايات تمويل صيانة الباصات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

حصلت شركة آسيا للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، بمعدل فائدة ٩ % سنوياً وتستوفي شهرياً وبعمولة بمعدل ١ % سنوياً ، ويتم التسديد بموجب (٦) أقساط شهرياً قيمة كل قسط (١٠٠,٠٠٠) دينار أردني، وبضمان كتاب خطي صادر عن الشركة تفوض بموجبه البنك بقيد قيمة أي قسط يستحق على حسابه لدى البنك بعد مضي خمسة أيام من تاريخ استحقاقه وذلك لغايات تمويل صيانة وإصلاح الباصات البالغ عددها ١٤٢ باص يتم ترخيصها وتأمينها لمدة سنة أخرى، وقد تم إعادة هيكلة ما تبقى من هذا القرض والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لقرض جديد بكفالة الشركة ولغاية تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بمعدل فائدة ٩ % سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة بمعدل ١ % سنوياً تحتسب وتستوفي مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٢٤) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط (٨,٥٠٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض حيث يكون القسط (٤,٥٠٠) دينار أردني يستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار نتيجة تخفيضه من الجاري مدين بقيمة ٩٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ولغاية تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١، بمعدل فائدة ٨,٧٥ % سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة بمعدل ٠,٥ % سنوياً تحتسب وتستوفي مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٣٦) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط (٢,٨٥٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ حتى السداد التام لأصل القرض.

قرض بنك المال الأردني

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل شراء قطعة ارض رقم ٥١٤ حوض رقم (١) حنو الكسار من قرية ماركا ، بمعدل فائدة (٠,٥ % + p) سنوياً وبدون عمولة ويسدد بموجب (٣٦) قسطاً شهرياً بمبلغ ٦,٩٤٥ دينار أردني لكل قسط ما عدا القسط الأخير فتكون قيمته ٦,٩٢٥ دينار أردني، وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر، وقد تم سداد كامل رصيد القرض حتى تاريخ هذه القوائم.

كما حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ وذلك لتمويل شراء (٢٩) حافلة ، وتحتسب فائدة بمعدل ٧,٥ % سنوياً وبعمولة لاشئ ، و يسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٢٥,٠٠٠ دينار أردني، وبضمان رهن (٣٠) حافلة من الحافلات التسع والعشرون الممولة بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح البنك بالإضافة الى الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

كما حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٠٦٥,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل شراء (١٥) حافلة ، بفائدة (٠,٥% + p) سنوياً وبدون عمولة ويسدد على (٦٠) قسطاً شهرياً بمبلغ ١٧,٧٥٠ دينار أردني لكل قسط وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر ورهن الحافلات السبعة عشر لصالح البنك بقيمة ١,١٥٦,٠٠٠ دينار أردني .

كما حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرضين من بنك المال الأردني قيمة كل منهما ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل شراء حافلات نوع ميتسوبيشي للشركة ، بحيث تحتسب فائدة بمعدل ٧% سنوياً وعمولة لا شيء ، بحيث يسدد كل من القرضين بواقع (٣٦) قسطاً شهرياً بمبلغ (٨,٣٣٣) دينار أردني لكل قسط ، وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر ورهن حافلات بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح البنك و تأمينها شاملاً لصالح البنك، وقد تم سداد كامل رصيد القرض حتى تاريخ هذه القوائم.

قرض البنك العربي المحدود

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي المحدود بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بكفالة شركة آسيا التي قامت برهن ما قيمته ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من حافلاتها والذي يبلغ عددها ٢٢ حافلة ولغايات تمويل الشركة، وبمعدل فائدة ٨,٥٠% سنوياً وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب ٢٠ قسطاً قيمة كل قسط ٤٥,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٠.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من البنك العربي المحدود بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ، وتحتسب فائدة القرض بسعر فائدة الليبور على أساس الرصيد اليومي للقرض بمعدل فائدة (٨%) سنوياً وتدفع في نهاية كل شهر على حساب القرض ويسدد القرض على أقساط شهرية قيمة القسط ١٢,٢٥٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بعد أربعة أشهر من تاريخ التنفيذ ويكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد و عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ ، وقد تم أخذ هذا القرض لتمويل ٥٧% من كلفة بناء هناجر ومباني الشركة .

١٣- التزامات عقود الإيجار الرأسمالي

قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل ١٥ باص ، تلتزم فيه بتزويد المؤجر بـ (٦٠) شيك قيمة كل منها ١٤,٦٩٧ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٦ ، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١١، وفي بداية شهر تشرين الأول ٢٠٠٨ تم إعادة هيكلة هذا العقد ليصبح اجمالي استحقاقه نتيجة إعادة الهيكلة بمبلغ ٦٥٣,٥٣٥ دينار أردني بدلاً من ٥٥٨,٤٨٦ دينار أردني بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩ حتى سداد القسط الأخير والبالغ ٢٠,٠٤٢ والذي يمثل آخر دفعة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

كما قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل ٤ باصات مقابل أقساط شهرية تلتزم بها الشركة بسدادها وعددها (٦٠) قسطاً قيمة كل قسط منها ٣١٥٠ دينار أردني تبدأ بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ وحتى سداد القسط الأخير بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١١ .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتج)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل الحركة على حساب التزامات عقود الإيجار الرأسمالي خلال عام ٢٠٠٨ هي على النحو التالي:

الرصيد في ١ كانون الثاني	المسدد خلال السنة	إعادة هيكلة خلال السنة	تمويل خلال السنة	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٨٣٥,٦٥٩	٣٩٠,٥٢٨	-	-	٤٤٥,١٣١
٢٠٨,٨٢٦	١٥٧,٤٢٦	٢٤٥,٥٠٤	١٨,٦٠٠	٣١٥,٥٠٤
١,٠٤٤,٤٨٥	٥٤٧,٩٥٤	٢٤٥,٥٠٤	١٨,٦٠٠	٧٦٠,٦٣٥

عقود شركة الظلال لنقل الركاب

عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد *

مجموع

الرصيد في ١ كانون الثاني	المسدد خلال السنة	إعادة هيكلة خلال السنة	تمويل خلال السنة	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧
١,٠٤٩,٨٢٣	٢١٤,١٦٤	-	-	٨٣٥,٦٥٩
١,٤٩٧,٠٥٨	١,٢٨٨,٢٣٢	-	-	٢٠٨,٨٢٦
٢,٥٤٦,٨٨١	١,٥٠٢,٣٩٦	-	-	١,٠٤٤,٤٨٥

عقود شركة الظلال لنقل الركاب

عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد *

مجموع

* خلال عام ٢٠٠٨ تم تمويل الشركة من الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م بمبلغ ١٨,٦٠٠ دينار أردني لشراء سيارات حيث يستحق الشيك الأول بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٠٨، ويستحق الشيك الأخير بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

** تتضمن هذه الأقساط شيكات بقيمة ٢٠٨,٨٢٦ دينار أردني للشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م يستحق الشيك الأول بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٠٨، ويستحق الشيك الأخير بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٠٩، وهي ناتجة عن تمويل شراء ممتلكات ومعدات لنشاط تأجير السيارات السياحية قبل عملية بيع هذا النشاط والممتلكات والمعدات المتعلقة به في الربع الأخير من عام ٢٠٠٦ إلى شركة نهر الأردن ذ.م.م.

إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار الرأسمالي حسب استحقاقها كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	أقساط عقود إيجار رأسمالي
١,٠٤٤,٤٨٥	٧٦٠,٦٣٥	ينزل : الجزء المتداول
٣٨٧,٧٦٠	٩٩,٣٠٠	الجزء طويل لأجل
٦٥٦,٧٢٥	٦٦١,٣٣٥	

١٤- الدائنون

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ذمم دائنة تجارية
٤٦٥,٨٠٩	٣,٠٩٨,٠٢١	مطلوب الى جهات ذات علاقة- (إيضاح ١٨)
٣٨,٦٥٧	٨٢,٦٧٨	شيكات آجلة
٦٧٨,٨٤٠	٤٨٤,١٧٢	
١,١٨٣,٣٠٦	٣,٦٦٤,٨٧١	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٥- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٧٠,٥٦٥	٢٦٨,٣٢٨	مصاريف مستحقة
-	٥٣,٧١٦	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣,٨٥٤	٤,٧٣٤	ذمم موظفين
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص خاص
٥٠,٥٣٦	١٦,٠٥٥	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٧)
٣,٢٣٤	١,٢١١	أمانات ضريبة المبيعات
٢١,٨٨٢	٢٣,٦٧٠	أمانات ضمان اجتماعي
٢,٦٨١	٩٥٠	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
-	١,١٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٢,٧٥٢	٥١٩,٨١٩	

١٦- الاحتياطي الاختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية 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 كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

١٧- ضريبة الدخل

إن حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥٢,٠٤١	٥٠,٥٣٦	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٢,٠٤١)	(٥٠,٤١٣)	المسدد خلال السنة
٥٠,٥٣٦	١٥,٩٣٢	المخصص للسنة
٥٠,٥٣٦	١٦,٠٥٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٦ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٧ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها بعد حتى تاريخ القوائم المالية، أما بالنسبة للشركات التابعة فإنها أنهت وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٥، أما بالنسبة عن عام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها بعد حتى تاريخ القوائم المالية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

١٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
شقيقة	الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م
شقيقة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
شقيقة	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
شقيقة	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية ذ.م.م
شقيقة	شركة الخليج لتجارة الزيوت ذ.م.م

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٨٨٢,٥٧٣	٦٨٨,٣٤٥	شراء قطع غيار وإطارات
-	١٨,٦٠٠	شراء سيارات
٥٦,٤١٦	٤٩,٤١٩	شراء زيوت وديزل

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كمايلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٧,٣٧٩	٢٤,٢١٣	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
٢,٤٨٢	٥٧,١٥٠	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
٣,٢٥٧	١,٣١٥	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية ذ.م.م
٢٥,٥٣٩	-	شركة الخليج لتجارة الزيوت ذ.م.م
٣٨,٦٥٧	٨٢,٦٧٨	

١٩ - المعاملات مع موردين رئيسيين

بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لهذا العام من محطة الأمين للمحروقات والشركة الوطنية للمحروقات والمؤسسة الدولية لما وراء البحار (موردين رئيسيين) مبلغ وقدره ٤,٣٨٦,٣٩٠ دينار أردني بحيث تشكل ما نسبته ٤٢% من إجمالي المشتريات ، في حين بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لعام ٢٠٠٧ من محطة المهاجرين للمحروقات فقط مبلغ وقدره ٢,٠٣١,٨٦٠ دينار أردني ، أي تشكل ما نسبته ٦٢% من إجمالي المشتريات .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠ - الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٧,٨٧٧,٨٠٦	٩,٨٩١,١٠٧
-	٣٥,٨٦٣
-	١٣,٧٢٨
٧,٨٧٧,٨٠٦	٩,٩٤٠,٦٩٨

إيرادات الحافلات

إيراد مبيعات بطاقات

إيرادات عمولات

٢١ - تكلفة الإيرادات

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٦,٣٤٢,٤٧١	٩,٤٣٠,٥٦٩
١,٧٧٧,٠٣٨	٢,٠٣٦,٨٥٩
-	٢٢,٨٣٥
٨,١١٩,٥٠٩	١١,٤٩٠,٢٦٣

مصاريف تشغيلية مباشرة (إيضاح ٢٢)

استهلاكات

تكلفة بطاقات

٢٢ - المصاريف التشغيلية المباشرة

٢٠٠٧	٢٠٠٨
٢,٠٠٤,٣٨٨	٢,٦٩١,٤١١
٢٦٥,٨٧١	٣٣٣,٢٧٥
٣٧,٢١٨	-
٢,٤٣٤,١٣٦	٤,٤٤٧,٨٣٢
٧٨٤,٦٥٢	١,١٠٦,٥٩٥
٢٤٧,٧٤١	٢٥٩,٤٧٦
٥٥٢,٥٠٩	٥٠٠,٦٨٣
-	٤٣,٢٨٨
-	٣٧,٦٧٢
١٥,٩٥٦	١٠,٣٣٧
٦,٣٤٢,٤٧١	٩,٤٣٠,٥٦٩

رواتب واجور وملحقاتها

تأمين سيارات وحافلات

إيجارات مواقف حافلات

محروقات وزيت

قطع غيار وصيانة

مصاريف ترخيص ورسوم حكومية

بدل استثمار خطوط النقل العام وأمانة عمان

طعام وشراب

كهرباء

مصاريف أخرى

الشركة المتكاملة لنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٤٤,٣٩٢	٣٧٩,١٥٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٥٠,١٠٨	٢٠١,٠٨٢	استهلاكات
١٢,٢٠٤	٨٨,٣٥٣	مصاريف حكومية
٤٥,٣٠٤	٤١,٢٤٦	هاتف و بريد
١٤,١٢٦	٧٦,٦٨٣	دعاية و اعلان
١٨,٦٥٢	١١,٧٩٥	ضيافة
١٩,٨٩٩	٣٥,٥٣٤	صيانة
٢٩,٠٠٠	٥٣,٦٤٩	اتعاب مهنية و استشارات
٢٣,٦٩٧	١٨,٠٩٠	قرطاسية
٢١,٢٤٠	٤٢,٩٤٣	مياه و كهرباء ومحروقات
٣١,٩١٦	١٧,٤٥٢	سفر وتنقلات
٥٥,٩٢٦	٥٢,٩٦٥	متنوعة
٧٦٦,٤٦٤	١,٠١٨,٩٤٤	

٢٤- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٩١٨,٩٢٠ دينار أردني (٢٠٠٧):
٧٨٨,٩٢٠ دينار أردني).

يوجد على شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٩٩,٥٥٥ دينار أردني .

يوجد على شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٥٦,٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ٥,٥٠٠ دينار أردني.

يوجد على شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ١٠٥,٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ١٠,٥٠٠ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٥ - 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 ٢٠٠٧.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والإحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

معدل المديونية المثلّي

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 المثلّي، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلّي.

إن معدل المديونية المثلّي في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٢,٦٦١,٤٥٠	١٣,٩٦٨,٥٨٠	المديونية
١٨,٠٦٩,٩٢٩	١٤,٤٦٢,٦٩٠	حقوق المساهمين
%٧٠	%٩٦	معدل المديونية / حقوق المساهمين

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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 .

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.

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥% لأصبحت إحتياطيات حقوق المساهمين للشركة أعلى / أقل بواقع ١٦٧ دينار أردني تقريباً (٢٠٠٧ - أعلى / أقل بواقع ٣٢٣ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة استبعاد و إضافة جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة .

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 ١٨ . 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(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 المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٤,١٨٤,٦٩٠	-	٤,١٨٤,٦٩٠
أدوات تحمل فائدة	٥,٦٥٧,٣٣٢	٩,٠٧١,٨٨٣	١٤,٧٢٩,٢١٥
المجموع	٩,٨٤٢,٠٢٢	٩,٠٧١,٨٨٣	١٨,٩١٣,٩٠٥
٢٠٠٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	١,٤٤٦,٠٥٨	-	١,٤٤٦,٠٥٨
أدوات تحمل فائدة	٤,١٩٨,٧٩٢	٩,٥٠٧,١٤٣	١٣,٧٠٥,٩٣٥
المجموع	٥,٦٤٤,٨٥٠	٩,٥٠٧,١٤٣	١٥,١٥١,٩٩٣

٢٦ - معلومات قطاعية

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

٢٧ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٠٩ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٧ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٨.