

F.S - ABUS - 11/4/2012

التاريخ : 2012/4/11

السادة بورصة عمان المحترمين
سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

الموضوع : التقرير السنوي

تحية واحترام ,,,

استنادا الى احكام المادة (43-أ-1) من قانون الاوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ولاحكام المادة (4) من تعليمات الافصاح , نرفق لكم طيه التقرير السنوي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد لسنة 2011 .

واقبلوا فانق الاحترام

المدير المالي
زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد التقرير السنوي لعام 2011

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
Comprehensive Multiple Transportation Co.

كلمة رئيس لجنة الادارة

السادة الحضور أعضاء الهيئة العامة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المحترمين،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005 برأس مال مدفوع قيمته 30,000,000 دينار أردني، ويملك منه ما يقارب 51% شريك استراتيجي كويتي بالإضافة الى أمانة عمان الكبرى كمساهمين رئيسيين في الشركة، كما وسبق ان توقفت الشركة المتكاملة للنقل المتعدد عن العمل بتاريخ 2011/7/11 بسبب خلافات جوهرية كانت بين كل من مجلس ادارة الشركة السابق والجهات الحكومية المعنية بقطاع النقل (أمانة عمان، هيئة تنظيم النقل البري) الأمر الذي تسبب بإحداث فوضى عارمة في قطاع النقل وخدمة نقل الركاب كون الشركة تمثل ما نسبته 80% من قطاع النقل داخل العاصمة عمان بعدد اسطول حافلات قدره 560 حافلة عاملة على 80 خط تقريباً ضمن اختصاصات أمانة عمان وهيئة النقل البري ومن أهم الخلافات التي نشأ عنها توقف الشركة هو إيقاف مبلغ الدعم المالي المقر من امانة عمان الكبرى للشركة والذي بلغ لتاريخ 2011/12/31 مبلغ 6,950,000 دينار بالإضافة الى عدم موافقة الهيئة على تعديل الاجور المتقاضاه من الركاب على خطوط اختصاص الهيئة والغير عادلة أسوة بالشركات المشغلة الأخرى.

بعد توقف الشركة عن العمل وكونها تقوم بتشغيل مرفق النقل العام في عمان وحفاظاً على مصلحة الشركة والمساهمين والدائنين وعلى تسيير قطاع النقل الذي تتولى الشركة القيام به فقد تقرر الموافقة على حل مجلس ادارة الشركة من قبل وزارة الصناعة والتجارة وتشكيل لجنة ادارة مؤقتة لإدارة الشركة مكونه من السادة :-

❖ عطوفة السيد مخيمر ابوجاموس/ رئيساً

❖ عطوفة السيد عبد الرحمن الخطيب/ نائباً

❖ المهندس مروان الحمود/ عضواً

❖ السي محمود المعاينة/عضواً

❖ السيد سامي الخرايشة/ عضواً

فقد باشرت اللجنة أعمالها بتاريخ 2011/7/18 متخذة بعض الإجراءات نذكر منها على سبيل المثال لا الحصر:

- القيام بإستلام الشركة وفقاً للأصول القانونية من اجراءات جرد واستلام بالإضافة للعمل على تجهيز وتشغيل ما يقارب 270 حافلة خلال يومين من تاريخ الاستلام كما تم ايضا تقييم وضع الشركة المالي والاداري والفني والتشغيلي من خلال تقارير تم ارسالها الى المعنيين .
- تباحثت اللجنة مع كل من امانة عمان وهيئة النقل البري بعدة اجتماعات لحل الخلافات والعقبات التي تواجه الشركة وتمثل عائقاً قوياً امام استمرارها بالعمل وذلك بهدف حل الخلافات السابقة وضمان استمرارية تقديم خدمة النقل كما استطاعت اللجنة بالتنسيق مع البنوك الدائنة والتي تشكل مديونيتها نسبة عالية من رأس مال الشركة الى التوصل الى آلية جدولة تضمن الأمان للشركة وللقطاع والمتمثل بعدم حجز البنوك على هذه الحافلات التي هي أساس النقل ووسيلة التنقل المعتمد عليها بحيث تنقل الشركة يومياً لا يقل عن 120,000 مواطن على عدة اختصاصات .
- حرصت اللجنة على اعداد البيانات الماليه بالتعاون مع المدقق الخارجي بحيث تضمن بيان صورة الوضع المالي الحقيقي للشركة لعام 2012 حيث بلغت خسائر الشركة والملاحظات المالية الرئيسية كما هو مبين أدناه:-

➤ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة والشركات التابعة لها مبلغ (16,740,408) دينار كما هو بتاريخ 2011/12/31

اي ما يعادل نسبة 56% من رأس المال.

➤ بلغ العجز في رأس المال العامل بمبلغ 13 مليون دينار والذي يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الاستمرار وعدم

قدرتها على استخدام موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.

تم تعديل بيانات عام 2010 نتيجة للخطأ في احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة 1,028,369 دينار بحيث كانت ارباح الشركة لعام 2010 قبل التعديل مبلغ 93,794 دينار واصبح ما بعد التعديل خسارة قدرها 934,575 دينار.

انخفض معدل الخسارة الشهرية اعتباراً من شهر آب/ 2011 بعد استلام لجنة الادارة والادارة التنفيذية بمبلغ ما يقارب 236,000 دينار شهرياً حيث كانت في بداية العام وحتى نهاية شهر تموز 2011 معدل الخسارة الشهرية ما يقارب 465,000 دينار.

ومن خلال ادارة اللجنة للشركة للفترات السابقة تبين ان الشركة تواجه عقبات عديدة أوصلتها الى المراحل الأولى من التعثر المالي ومن الجدير بالذكر بأن هذه العقبات كان للجهات الحكومية المعنية بقطاع النقل العام سبباً رئيسياً بما تبين منها ما يلي:-

أ. المشاكل والصعوبات مع هيئة تنظيم النقل البري :-

- عدم عدالة الأجور المقررة من الهيئة للخطوط العاملة ضمن اختصاصها مقارنة بحجم المصاريف التشغيلية التي تتكبدها الشركة في سبيل المحافظة على استمرارية عمل الشركة وخدمة قطاع النقل.
- التأخر في استجابة هيئة النقل البري لمشاكل القطاع عامة وللشركة خاصة وبالأخص في عملية تقييم المشاكل والصعوبات التي تعاني منها وتواجهها الشركة يومياً ودورياً والعمل على تذليل وحل هذه المشاكل من خلال العمل المشترك.
- في ظل عدم عدالة الاجور هناك ايضاً عدم استجابة لطلب الشركة لدعم الأجرة للمواطن (توفير مبلغ دعم مالي يغطي خسارة الشركة التشغيلية بسبب عدم عدالة الأجور).

ب. المشاكل والصعوبات مع أمانة عمان الكبرى :-

- إيقاف امانة عمان الكبرى لإنفاية الدعم المالي والذي تسبب بوضع الشركة في وضع مالي صعب .
- عدم عدالة الاجور المقررة من الامانة على الخطوط التي من ضمن اختصاصها.

ج. المشاكل والصعوبات مع الحكومة :-

- عدم منح الشركة الإعفاءات الجمركية والضريبية (ضريبة المبيعات) والتي تشكل نسبة عالية من المصاريف التشغيلية للشركة.

بالاضافة الى ذلك فان اسطول الحافلات الجديد الذي تم شراؤه عام 2010/2011 نوع (Yotung) ساهم في رفع الكلف التشغيلية للشركة بشكل كبير لعدم ملائمة هذه الحافلات طبيعة العاصمة الجغرافية وتعطل الكثير من هذه الحافلات خلال بداية عملها.

لذلك وبناء على ما تقدم أعلاه وبعد دراسات عدة سواء كانت تشغيلية أو مالية أو فنية أجريت خلال فترة عمل لجنة الادارة تبين بأن قطاع النقل وضمن الأجور المقررة من قبل الهيئات والجهات الحكومية المعنية لا تغطي المصاريف التشغيلية الأمر الذي لا يسمح للشركة ليس فقط بعدم تحقيق العائد المطلوب للمساهمين بل وبعدم استمرارية الشركة ما لم يتم العمل على الاتفاق بصرف مبلغ دعم مالي من الحكومة لتغطية الخسائر التشغيلية السنوية ضمن اختصاص امانة عمان الكبرى وهيئة تنظيم النقل البري مع تأكيد ادارة الشركة المؤقتة والتي تعي وبكل مسؤوليه ان استمرار الشركة في تقديم خدمات النقل العام داخل العاصمة يشكل خدمة عامة اساسية تساهم في تقديمها الشركة المتكاملة للنقل ولا يمكن الاستمرار في تقديم هذه الخدمة بالشكل والنوعية المطلوبه حسب امكانيات الشركة الذاتية الحالية وان دور الحكومة في مساعدة الشركة بالشكل الذي يضمن استمرار عملها وبالعكس ذلك فان الشركة ستطر اسفة الى التوقف عن العمل وخلال فترة زمنية قصيرة نتيجة الاوضاع المالية الصعبة التي تعاني منها.

رئيس لجنة الادارة المؤقتة

محمدر ابو جاموس



1. تأسيس وأنشطة الشركة الرئيسية

أ. تأسيس الشركة : تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005، برأسمال مصرح به ومدفوع بلغ 30,000,000 دينار مقسم إلى 30,000,000 سهم قيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

ب. أنشطة الشركة وغاياتها : تشغيل ما يقارب (92) خط من خطوط النقل العام والمطروحة كوحدة استثمارية محالة على عدة شركات نقل تملكها الشركة المتكاملة وهي (شركة اسيا للنقل والظلال للنقل والتوزيع للنقل) كما ان هذه الخطوط المخدمومة من قبل الشركة اغلبها ضمن حدود العاصمة حيث ان عدد الحافلات المخصصة للعمل على الخطوط التابعة للامانة 425 حافلة والحافلات العاملة على خطوط الهيئة 117 حافلة. تعمل الشركة على شراء قطع غيار لتخدم كراجها المختص بعمل الصيانة الدورية والوقائية للحافلات واعادة بناء بعضها واستيراد قطع الغيار من الخارج لتزويد مستودعاتها.

ج. الموقع الجغرافي للشركة :

عين الباشا/ موقع رئيسي للمكاتب الادارية والمشاغل للصيانة الثقيلة.
ماركا: موقع رئيسي لمبيت الباصات وصيانة خفيفة وموقع رئيسي آخر للصيانة والمستودعات.

د. حجم الاستثمار الرأسمالي : حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة كما في 2011/12/31 42,569,289 دينار.

2. الشركات التابعة

ان الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تعمل على خدمة ما يقارب (92) خط لها وللشركات التابعة موزعة على الشركات كما يلي:

أ. الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تأسست في 19 كانون الاول عام 2005 مساهمة عامة براس مال مصرح به ومدفوع بقيمة (30,000,000) دينار، وتملك التشغيل على عدة خطوط منها:

- | | |
|---------------------------------|--|
| الرصيفة- الجامعة الاردنية | • مجمع المحطة- صويلح |
| المحطة- حي الخلايلة | • مجمع الشمال- شفا بدران |
| مجمع الشمال- المحطة/ ماركا | • مجمع المحطة- مرج الحمام |
| مجمع الشمال- ابو نصر | • مجمع المحطة- كلية الدعوة |
| الجلب الشمالي- الجامعة الاردنية | • مجمع المحطة- مجمع الشمال |
| المحطة- الهاشمي الشمالي | • مجمع المحطة- الحرشة/ المرقب |
| المحطة- المنارة/ عالية | • مجمع المحطة- صالحية العابد |
| المحطة- ام نواره / عدن | • مجمع الجنوب- شارع مكة/ المدينة الطبية |
| المحطة- طبربور/ ابو عليا | • مجمع الجنوب- شارع المطار/ المدينة الطبية |
| المحطة- ضاحية الامير هاشم | • مجمع المحطة- المغيرات |
| جنوب عمان- الدائري الغربي | • جنوب عمان- الدائري الشرقي |
| الشمال- الاكاديمية العربية | • ام البساتين- الجامعة الاردنية |
| المشقر/ زبود- الجامعة الاردنية | • ام الاسود- الجامعة الاردنية |

مثلث غابة الطفل - الجامعة الاردنية

• مجمع الجنوب - مستشفى الامير حمزة

• المهاجرين - مرج الحمام

عدد موظفي الشركة: (401) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

مبيت الحافلات: ماركا خلف مصنع الحسام للبلاستيك.

لايوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

ب. شركة الظلال لنقل الركاب تأسست عام 1999 كشركة محدودة المسؤولية ورأسمال 2,000,000 دينار

ومسجلة بتاريخ 1999/2/16 ومملوكة بالكامل للشركة المتكاملة للنقل المتعدد حيث تملك الوحدة الاستثمارية الرابعة وهي مكونة

من الخطوط التالية:

• مجمع الجنوب - مجمع الشمال / الوحدات

• الشرق الاوسط - الجامعة الاردنية

• الشرق الاوسط - الجامعة الاردنية / اكسبرس

• مجمع المهاجرين - مجمع المحطة

• الدائري الجنوبي

• الدائري الغربي

• الدائري الداخلي

عدد موظفي الشركة: (75) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

مبيت الحافلات: ماركا خلف مصنع الحسام للبلاستيك.

لايوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

ج. شركة التوفيق للنقل والاستثمار وهي ايضا شركة متخصصة في قطاع النقل العام ومسجلة بتاريخ 1998/8/6

كشركة محدودة المسؤولية ورأسمال 2,100,000 دينار وهي ايضا مملوكة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد بالكامل وتملك خطوط

الوحدة الاستثمارية الاولى والمكونة من الخطوط التالية:

• المحطة - الجامعة الاردنية

المحطة - البقعة

• المحطة - ابو نصير

المحطة - جبل الحسين

• مجمع الشمال - صويلح

المحطة - ضاحية الرشيد

• مجمع الشمال - البقعة

لمحطة - عين الباشا

• مجمع الشمال - عين الباشا

عدد موظفي الشركة: (29) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

مبيت الحافلات: ماركا خلف مصنع الحسام للبلاستيك.

لايوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

د. شركة اسيا للنقل والاستثمار وهي ايضا شركة متخصصة في قطاع النقل العام ومسجلة بتاريخ 1998/8/8 كشركة محدودة المسؤولية ورأسمال 2,000,000 وهي ايضا مملوكة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد بالكامل ومالكة للوحدتين الاستثماريتين الثانية والثالثة والمكونة من الخطوط التالية:

- المحطة - البيادر
- المحطة - الصناعية
- المحطة - عبدالله غوشة
- المحطة - ام السماق / خلدا
- المحطة - تلاع العلي
- المحطة - المدينة الطبية
- مجمع الشمال - البيادر
- المحطة - الشميساني
- المحطة - وادي السير / الجندويل
- المحطة - الجامعة الهاشمية
- دوار المدينة - الجامعة الهاشمية
- صويلح - الجامعة الهاشمية
- مجمع الشمال - المدينة الطبية

عدد موظفي الشركة: (91) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

مبيت الحافلات: ماركا خلف مصنع الحسام للبلاستيك.

لا يوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

كما قامت الشركة المتكاملة للنقل المتعدد بشراء تصاريح وحقوق امتياز خطوط شركة الطل والتي تعطي الشركة الحق في التشغيل على خطوط ضمن منطقة شرق عمان بعدد حافلات 43 حافلة وهي :

- مجمع المحطة - مجمع سحاب
- مجمع المحطة - كلية حطين
- سقف السيل - ابو علندا
- المحطة - ضاحية الحج حسن
- المحطة - المستندة
- المحطة - نزهة سحاب
- المحطة - اسكان سحاب
- المحطة - سحاب الصناعية
- سقف السيل - الوحدات
- المحطة - راس العين

هـ. الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (كرتك) وهي شركة مساهمة خاصة مسجلة تحت الرقم (449) بتاريخ

2008/2/24 برأسمال 400,000 دينار، حيث تمتلك الشركة المتكاملة للنقل المتعدد نسبة 80 % من الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية.

عنوان الشركة : عمان - شارع مكه - مبنى رقم 137

عدد موظفي الشركة : (10) موظفين

3. نبذة تعريفية لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

أ. أعضاء مجلس الإدارة (المنحل)

يتكون مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد من الاشخاص التالية اسماؤهم:

اسم العضو:	شركة سبتي جروب/ يمثلها السيد نبيل الجريسي
الخبرات:	نائب الرئيس تنفيذي- شركة التبريد والتخزين
المؤهلات:	بكالوريوس ادارة صناعية
الجنسية:	الكويتية
المنصب:	رئيس مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها:	شركة سبتي جروب - الكويت
اسم العضو:	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة/ يمثلها السيد نقولا جورج ابو خضر
الخبرات:	مدير عام مجموعة شركات ابو خضر
المؤهلات:	بكالوريوس ادارة اعمال
الجنسية:	الأردنية
المنصب:	نائب رئيس مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها:	الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة و الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي
اسم العضو:	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة/ يمثلها السيد مروان حنا الخيطان
الخبرات:	مدير عام مؤسسة النقل العام "سابقا"
المؤهلات:	ماجستير هندسة نقل
الجنسية:	الأردنية
المنصب:	عضو مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها:	لايوجد
اسم العضو:	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة/ يمثلها السيد ميشيل الفرد حلاق
الخبرات:	مدير مالي تنفيذي
المؤهلات:	محاسب قانوني
الجنسية:	الأردنية
المنصب:	عضو مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها:	الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة والشركة المتكاملة لتطوير الأراضي
اسم العضو:	شركة سبتي جروب/ يمثلها السيد ديباك جوفيكار
الخبرات:	شركة بوداي- الكويت
المؤهلات:	محاسب قانوني
الجنسية:	الكويتية
المنصب:	عضو مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها:	لايوجد

اسم العضو: شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد مؤيد محمود قبيج
 الخبرات: شركة ليमान بروذر/ شركة حلف ميرجر
 المؤهلات: ماجستير ادارة اعمال
 الجنسية: الكويتية
 المنصب: عضو مجلس الادارة
 الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

اسم العضو: شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد ريتشارد باول وودز
 الخبرات: مجالات النقل العام
 المؤهلات: ادارة اعمال
 الجنسية: الكويتية
 المنصب: عضو مجلس الادارة
 الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

ب. أعضاء لجنة الإدارة المؤقتة :

تم تعيين لجنة لإدارة الشركة من قبل وزير الصناعة والتجارة وتنسيب من مراقب الشركات بموجب شهادة التسجيل الصادرة بتاريخ 2011/7/20 تحت الرقم (379) وذلك بعد أخذ القرار بحل مجلس الادارة القائم بموجب المادة (168) من قانون الشركات النافذ وتعيين لجنة من وزارة الصناعة والتجارة لإدارة الشركة ومراقبة أعمالها.

اسم العضو: عطوفة السيد/مخيمر ابوجاموس
 الخبرات: أمين عام وزارة الداخلية
 المؤهلات: ماجستير - ادارة عامة
 الجنسية: الأردنية
 المنصب: رئيس لجنة الادارة
 الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

اسم العضو: عطوفة السيد / عبدالرحمن محمد الخطيب
 الخبرات: سلاح الجو الملكي الأردني/رئيس الهيئة التنفيذية للتخاصية
 المؤهلات: ماجستير هندسة اتصالات
 الجنسية: الأردنية
 المنصب: نائب رئيس لجنة الادارة
 الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: شركة مياها والملكية الأردنية

اسم العضو: السيد / محمود سليمان المعاينة
 الخبرات: رئيس هيئة مديري مركز الانطلاق الموحد/عضو مكتب تنفيذي اتحاد نقابات العمال الأردني
 المؤهلات: الثانوية العامة
 الجنسية: الأردنية
 المنصب: عضو لجنة الادارة
 الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

اسم العضو: السيد / سامي محمد عليان الخرايشه
الخبرات: مستشار قانوني لمراقب عام الشركات/رئيس وحدة الحوكمة - مراقبة الشركات
المؤهلات: مرحلة الدكتوراه في قانون الشركات
الجنسية: الأردنية
المنصب: عضو لجنة الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

اسم العضو: السيد /م. مروان عبدالله الحمود
الخبرات: مدير ادارة النقل على الطرق/مدير عام شركة ابراج للاستشارات الهندسية
المؤهلات: ماجستير هندسة
الجنسية: الأردنية
المنصب: عضو لجنة الادارة
الشركات المساهمة العامة الأخرى التي يشغلها: لا يوجد

4. كبار مالكي الاسهم الخاصة بالشركة المتكاملة للنقل المتعدد :

الرقم	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	نسبة الملكية 2011	عدد الاسهم كما في 2010/12/31	نسبة الملكية 2010
1	شركة سيتي جروب	15,295,600	51%	15,295,600	51%
2	امانة عمان الكبرى	3,000,000	10%	3,000,000	10%
3	جورج نقولا جورج أبوخضر	2,935,734	9.7%	2,935,734	9.7%
4	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة	2,432,865	8.1%	2,432,865	8.1%
5	الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار	1,162,500	3.8%	1,162,500	3.8%

5. الوضع التنافسي للشركة :

للشركة المتكاملة للنقل المتعدد ميزة تنفرد بها وهي ان ملكيتها للشركات المذكورة سابقا (اسيا- الطلال- التوفيق- تصاريح خطوط شرق عمان) للخطوط المحال عطاء خدمتها عليها تعطيها امكانية الاستغلال الامثل لاسطول الحافلات التابعة لها عن طريق المرونة في التشغيل وتوجيه الحافلات لأداء الخدمة حسب ساعات الذروة على الخطوط والتي تختلف من خط الى آخر وهذا ما يسمى بـ (التشغيل التكميلي) الشئ الذي أدى بدوره الى ارتفاع نسبة ما تؤديه الشركة من خدمات في قطاع النقل العام للركاب داخل عمان الكبرى الى ما يقارب 75 - 80 % من اجمالي خدمات النقل.

6. اعتماد الشركة على الموردين :

تعتمد الشركة اعتمادا مباشرا في مشترياتها المتمثلة بالمحروقات (الديزل) ومشترياتها من قطع الغيار والزيوت والاطارات الخاصة بالحافلات المملوكة للشركات التابعة لها كما يلي:

اسم المورد	حجم التعامل بالدينار	النسبة
شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية	4,023,622	52.3%
الاولى للتأمين	824,913	10.7%
الشركة الوطنية للمحروقات	685,503	8.9%

7. ايرادات الشركة

أ. ايرادات يومية نقدية متحصلة بطريقتين :

- ايرادات متحصلة نتيجة للعمليات التشغيلية اليومية الناتجة من تحصيل الاجور للركاب بشكل يومي عن طريق الحاصلات والتي بلغت لهذا العام 7,545,308 دينار وشكلت ما نسبته 85 % من اجمالي الايرادات المتحصلة من عمليات التشغيل للحافلات.

- ايرادات متحصلة ايضا نتيجة للعمليات التشغيلية اليومية الناتجة من تحصيل الاجور للركاب بواسطة البطاقات المدفوعة مسبقا والتي بلغت 1,301,782 دينار وشكلت ما نسبته 15% من اجمالي الايرادات المتحصلة من عمليات التشغيل للحافلات.

ب. ايرادات دعم أمانة عمان الكبرى وبلغت 4,550,000 دينار.

ج. ايرادات دعم طلاب الجامعة الهاشمية من قبل هيئة النقل البري التي بلغت 712,880 دينار، حيث يتم تحصيل ما نسبته 50% من اجور نقل الركاب من الهيئة وال 50 % الباقية من الركاب، ويعتبر هذا الايراد من الايرادات المتحصلة من عمليات التشغيل للحافلات و المشار اليها في البند 7/أ و 7/ب.

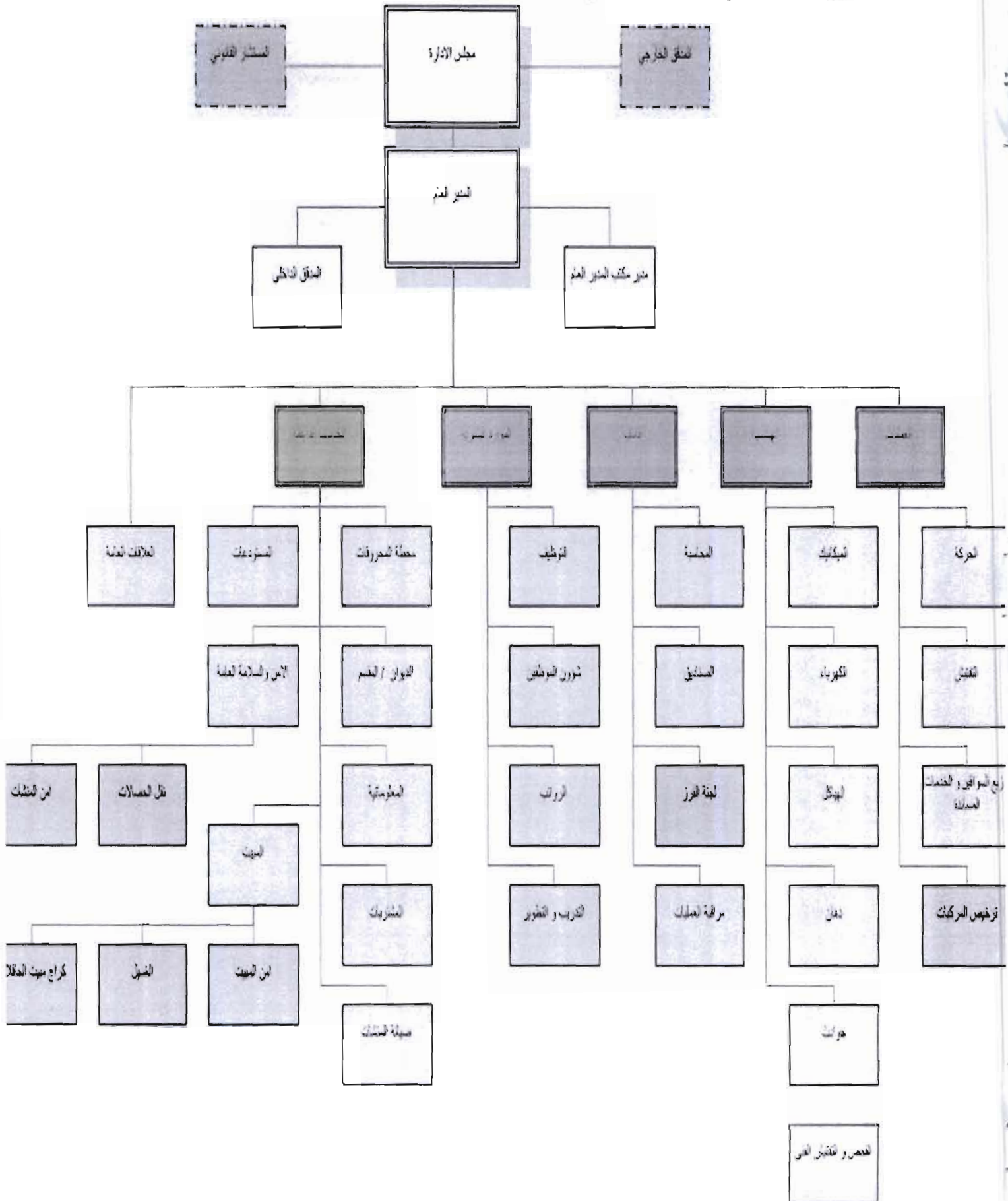
د. ايرادات البطاقات المدفوعة مسبقا (كرتك) والعمولات وبلغت 312,109 دينار.

8. عمل الشركة المتكاملة والشركات التابعة لها :

تعمل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها بموجب عقود مبرمة مع هيئة تنظيم قطاع النقل العام وأمانة عمان والتي تعطيها حق التشغيل على مجموعة خطوط داخل وخارج العاصمة بالإضافة الى ذلك حصول شركة الظلال لنقل الركاب على رخصة تاجير حافلات.

9. لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية الا انها ستسعى باذن الله في المستقبل للعمل على ذلك.

10. الهيكل التنظيمي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد.



- جدول يبين المؤهلات العلمية للموظفين العاملين لدى الشركة المتكاملة والشركات التابعة لها.

الشركة	دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	ثانوي	مركز ثقافي	أقل من ثانوي	المجموع
المتكاملة	1	1	27	41	124	3	204	401
الظلال	0	0	1	1	10	1	62	75
اسيا	0	0	0	2	18	0	71	91
التوفيق	0	0	0	2	13	0	14	29
المجموع	1	1	28	46	165	4	351	596

- لم تقم الشركة بعمل أي دورات تدريبية للموظفين في عام 2011.

11. من المخاطر التي من الممكن ان تتعرض لها شركتنا وهي :

أ. مخاطر منتظمة تلخص في :

- اضراب العمال عن العمل وخاصة السائقين والمراقبين والفنيين الذين يشكلون الاغلبية العددية لدى الشركة.
- عدم توفر كوادر بصورة كافية لتسيير امور العمل وخاصة السائقين والفنيين.

ب . مخاطر غير منتظمة ومنها :

- ارتفاع أسعار المحروقات بنسبة اكبر من ارتفاع الاجور.
- ارتفاع اسعار قطع الغيار.
- اية احداث سياسية مؤثرة بالمنطقة.
- العوامل الجوية.

12. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية :

تجهيز موقع صيانة دائم للشركة في منطقة البقعة لدى موقع الشركة الرئيسي.
اعادة تشغيل اسطول النقل بتاريخ 2011/7/20 من قبل لجنة الادارة المؤقتة بعد قرار مجلس الادارة السابق بالتوقف عن العمل.
تصويب الأوضاع المالية مع ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام السابقة.
التوصل الى اتفاق مع الدائنين و خاصة البنوك منها على اعادة جدولة الديون المترتبة عليها.
اعادة تشغيل أغلب الخطوط المتعاقد عليها مع أمانة عمان وهيئة النقل البري منذ تسلم لجنة الادارة المؤقتة والادارة التنفيذية الجديدة مهامها بتاريخ 2011/7/18.

13. لا يوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

14. المشاريع والتطورات المستقبلية الهامة والتوسعات للسنة القادمة :

- العمل على استقطاب شريك جديد لزيادة رأس المال المجموعة وإطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2011.
- العمل على الإتفاق مع البنوك المقرضة بشأن القروض المستحقة كما في 31 كانون الأول 2011 والعمل على تسديدها.
- العمل على إعادة هيكلة خطوط النقل العاملة لدى المجموعة من حيث تخفيض أعداد هذه الخطوط وتقليص أعداد الباصات العاملة على هذه الخطوط وذلك لغرض التخفيض من الكلفة التشغيلية.
- العمل على توفير مصادر دخل أخرى للمجموعة ومثال ذلك الدعاية والإعلان على حافلات المجموعة.

15. بلغت أتعاب المدققين على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة شاملة للضريبة كما يلي :

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد	8,700 دينار
شركة الظلال لنقل الركاب	1,450 دينار
شركة اسيا للنقل	1,450 دينار
شركة التوفيق للنقل	1,450 دينار
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية	1,450 دينار

16. عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة وأعضاء لجنة الادارة كما هو في 2011/12/31:

أ. أعضاء مجلس الادارة.

- ملكية أعضاء مجلس الادارة المنحل بصفتهم الاعتبارية

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	عدد الاسهم كما في 2010/12/31
شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد نبيل الجريسي	رئيس مجلس الادارة	الكويتية	15,295,600	15,295,600
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد نقولا جورج ابو خضر	نائب رئيس مجلس الادارة	الأردنية	2,432,865	2,432,865

2,432,865	2,432,865	الأردنية	عضو	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة / يمثلها السيد مروان حنا الخيطان
2,432,865	2,432,865	الأردنية	عضو	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة/ يمثلها السيد ميشيل الفرد حلاق
15,295,600	15,295,600	الكويتية	عضو	شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد ديباك جوفيكار
15,295,600	15,295,600	الكويتية	عضو	شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد ريتشارد بول وودز
15,295,600	15,295,600	الكويتية	عضو	شركة سيتي جروب/ يمثلها السيد مؤيد محمود قبيج

• ملكية أعضاء مجلس الإدارة المنحل بصفته الشخضية

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	عدد الاسهم كما في 2010/12/31
مروان حنا الخيطان	عضو	الأردنية	134,054	87,485
نقولا جورج ابو خضر	عضو	الأردنية	516,718	516,718
ميشيل الفرد ميخائيل حلاق	عضو	الأردنية	3,834	3,834

ب. أعضاء لجنة الإدارة المؤقتة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	عدد الاسهم كما في 2010/12/31
عطوفة السيد/مخيمر فلاح ابوجاموس	رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	-	-
عطوفة السيد / عبدالرحمن محمد الخطيب	نائب رئيس مجلس الإدارة	الأردنية	-	-
السيد / محمود سليمان المعاينة	عضو	الأردنية	-	-
السيد / سامي محمد عليان الخرابشه	عضو	الأردنية	-	-
السيد /م. مروان عبدالله الحمود	عضو	الأردنية	2,182	2,182

ج. أوراق مالية مملوكة من قبل موظفي الإدارة العليا.

الاسم	المنصب	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	عدد الاسهم كما في 2010/12/31
مؤيد عايد محمد ابو فردة	المدير العام	100	-
جوناثان كريستوفر ستوارت (حتى تموز 2011)	المدير العام (سابق)	-	-
عماد حنا سليمان التريزي (حتى ايلول 2011)	المراقب المالي (سابقا)	-	-
زياد عبدالمنعم عبدالفتاح الحوراني	المدير المالي	-	-
محمد عزمي عطا ابومحسين (حتى حزيران 2011)	المدير المالي (سابقا)	-	-
سامي احمد مصطفى حنون	مدير شؤون الموظفين	-	-
ياسر عبدالمجيد حسني البنا	المدير الفني	-	-
كارل زكاري ييمن (حتى تموز 2011)	مستشار الدائرة الهندسية (سابقا)	-	-
سامر مجدي خليل المدهون (حتى نيسان 2011)	مدير دائرة المشتريات (سابقا)	-	-

• لا يوجد أسهم للشركة باسم أقارب أعضاء مجلس الإدارة أو أقارب موظفي الإدارة العليا.

17. المزايا والمكافآت، التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا :

أ. أعضاء مجلس الإدارة

- لم يتقاض أعضاء مجلس الإدارة المنحل أي مكافآت أو بدلات في عام 2011.
- كما لم يتقاض أعضاء مجلس الإدارة المنحل أي بدلات تنقلات في عام 2011

ب. أعضاء لجنة الإدارة المؤقتة

الاسم	المنصب	المكافآت السنوية	بدل تنقلات
عطوفة السيد/مخيمر فلاح أبو جاموس	رئيس لجنة الإدارة	13,750	1,000
عطوفة السيد / عبدالرحمن محمد الخطيب	نائب رئيس لجنة الإدارة	13,750	1,000
السيد / محمود سليمان المعاينة	عضو	13,750	1,000
السيد / سامي محمد عليان الخرابشه	عضو	13,750	1,000
السيد /م. مروان عبدالله الحمود	عضو	13,750	1,000

ج. الإدارة العليا التنفيذية للشركة

الاسم	المنصب	الخبرات	المؤهلات	الجنسية	الرواتب والبدلات (دينار)
مؤيد عايد محمد ابو فردة	مدير عام (حاليا)	مكتب تدقيق بسام العسوس	دكتوراه ادارة ماليه	الأردنية	44,200
جوناثان كريستوفر ستوارت (حتى تموز 2011)	مدير عام (سابق)	رئيس تنفيذي شركة ديركس	بكالوريوس ادارة مالية	البريطانية	36,938
عماد حنا سليمان التريزي	المراقب المالي	-	-	الأردنية	26,401
زياد عبدالمنعم عبدالفتاح الحوراني	المدير المالي	شركة سكلجيان	بكالوريوس محاسبة	الأردنية	14,155
محمد عزمي عطا ابومحيسن (حتى حزيران 2011)	المدير المالي	شركة بترا السعودية	بكالوريوس محاسبة	الأردنية	9,794
سامي احمد مصطفى حنون	مدير شؤون الموظفين	شركة ب ك اف	بكالوريوس علوم حاسوب	الأردنية	9,141
ياسر عبدالمجيد حسني البنا	مدير فني	شركة مسافات	بكالوريوس هندسة ميكانيكية	الأردنية	33,000
كارل زكاري ييمن (حتى تموز 2011)	مستشار الدائرة الهندسية	-	-	البريطانية	14,964
سامر مجدي خليل المدهون (حتى نيسان 2011)	مدير دائرة المشتريات	-	-	الأردنية	9,161

18. تبرعات او منح دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2011 :

- تبرعت الشركة بما قيمته 1,848 دينار منها مبلغ 1,340 دينار لشراء سجاد لحدى المساجد في منطقة البقعة والباقي تم دفعها مساهمة من الشركة لبعض الموظفين في اطار التعاون الاجتماعي.

19. مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي :

- الترشيد من استهلاك الوقود من خلال التخفيف من استعمال السيارات واستخدام وسائل النقل والحد من ازمة المواصلات في الشوارع.
- من التأثيرات الهامة على البيئة نتيجة نشاط عمل الشركة مخلفات الاحتراق والمتمثلة بالعدم الناتج عن عمل الباصات اليومي.
- تسهيل وتيسير التنقل في المناطق السكنية الى مراكز المجمعات بالاضافة الى الخطوط الدائرية في العاصمة عمان.

20. السلسلة الزمنية للأرباح والخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية :

السنة	2011	2010 (معدلة)	2010	2009
الأرباح / الخسائر المحققة	-12,121,646	-934,575	93,794	-3,047,155
الأرباح الموزعة	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	13,302,689	25,424,335	26,407,729	11,425,535
سعر السهم كما في نهاية العام	.21	0.45	.45	0.57

21. تحليل المركز المالي :

النسبة المالية	2011	2010 (معدلة)	2009
نسبة التداول	0.29	0.74	0.18
معدل دوران الاصول	2.44	3.66	0.59
نسبة القروض لحقوق الملكية	151%	76%	122.4%
نسبة هامش الربح	20%	50%	-11.1%
معدل العائد على الاصول	-26%	-2.3%	-9%
معدل العائد على حقوق الملكية	-62.6%	-5.1%	-26.5%
الربح/الخسارة لكل سهم بالدينار	-0.40	-0.03	-0.15

22. النتائج والاجراءات المالية للفترة الزمنية لعام 2011 :

بلغ صافي خسارة الشركة لعام 2011 مبلغ 12,121,646 دينار لتصبح اجمالي الخسارة المتراكمة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة حتى تاريخ 2011/12/31 مبلغ 16,740,408 دينار.

23. الاوراق المالية المصدرة من الشركة والمملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا :

الاسم	2011/12/31	2010/12/31
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة	2,432,865	2,432,865
الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار	1,162,500	1,162,500
الشركة المتكاملة للتاجير التمويلي	-	172,256
شركة تجارة المركبات	118,098	118,098
شركة نقولا ابو خضر	61,475	61,475

24. وفقا لتعليمات الافصاح عن مدى الالتزام بتطبيق القواعد الارشادية غير الالزامية ودليل حوكمة الشركات المدرجة نبين لكم أدناه مايلي :

البيان	الحالة	السبب
يشكل مجلس الادارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات	غير مطبق	هذه المهمة يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر
يكون تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من أعضاء مجلس الادارة غير التنفيذيين لا يقل عددهم عن ثلاثة على ان يكون اثنان منهم من الأعضاء المستقلين وان يترأس اللجنة أحدهما	مطبق جزئي	يوجد لجنة تدقيق حسب الأصول ولكن لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت بسبب قيام مجلس الادارة بشكل مباشر لهذه المهمة
تضع كل من اللحتين بموافقة مجلس الادارة اجراءات عمل خطية تنظم عملها وتحدد التزاماتها	مطبق جزئي	مطبق بخصوص لجنة التدقيق، ولكن غير مطبق بخصوص لجنة الترشيحات والمكافآت لعدم وجودها وقيام مجلس الادارة بها
تقدم كل من اللحتين قراراتهما وتوصياتهما الى مجلس الادارة وتقريرا حول أعمالها الى اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة	مطبق جزئي	مطبق بخصوص لجنة التدقيق حيث تقدم تقاريرها الى مجلس الادارة ولا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت
تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمهام التالية: 1 - التأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين بشكل مستمر 2 - اعداد السياسة الخاصة بمنح المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي. 3 - تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الادارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم .	لم يطبق	لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت لأن هذه المهام يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر
اعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها ومراجعتها بشكل سنوي .	لم يطبق	لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت لان هذه المهام يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر .
تمتع لجنة الترشيحات والمكافآت بالصلاحيات التالية : 1. طلب اي بيانات او معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق . 2. طلب المشورة القانونية او المالية او الادارية او الفنية من اي مستشار خارجي . 3. طلب حضور اي موظف في الشركة للحصول على ايضاحات ضرورية .	لم يطبق	لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت لان هذه المهام يقوم بها مجلس الادارة بشكل مباشر .
يتم الاعلان على موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية ومحلية ومرتين على الاقل وعلى الموقع الالكتروني .	مطبق جزئي	يتم الاعلان في جريدتين محليتين رسميتين ووسيلة اعلامية فقط وذلك حسب احكام قانون الشركات .

25. القرارات لجنة الادارة المتخذة:

1. تقر لجنة الادارة المؤقتة للشركة بوجود أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة حيث تظهر البيانات المالية الموحدة للمجموعة وجود بعض الأحداث وأمر تشكل تحدياً كبيراً على أداء المجموعة في المستقبل وتشمل هذه الأمور ما يلي :

- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة (16.740.408) دينار كما في 31 كانون الأول 2011 أي ما يعادل 56% من رأسمال المجموعة.
- وجود عجز في رأس المال العامل بقيمة 12,889,236 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الاستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي.
- تكبدت المجموعة خسارة للسنة 2011 بمبلغ (12,121,646) دينار كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية تبلغ 214 % كما في 31 كانون الأول 2011 (31 كانون الأول 2010: 89 %) نتيجة للانخفاض في حقوق الملكية بسبب الخسائر المتراكمة للمجموعة.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة نصف رأسمالها كما في 31 كانون الأول 2011 وهي كالتالي:

1. شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة 1,375,635 دينار أي مانسته 66% من رأس المال المدفوع والبالغ 2,100,000 دينار.
2. الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة مساهمة خاصة) بلغت خسائرها المتراكمة 245,506 دينار أي مانسته 61% من رأس المال المدفوع والبالغ 400,000 دينار.
3. شركة الظلال لنقل الركاب (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة 1,187,270 دينار أي مانسته 59% من رأس المال المدفوع والبالغ 2,000,000 دينار.

نائب رئيس لجنة الادارة

محمد الرحمن الخطيب

رئيس لجنة الادارة

مخيمر ابو جاموس

عضو لجنة الادارة

سامي الخرابشة

عضو لجنة الادارة

مروان الحمود

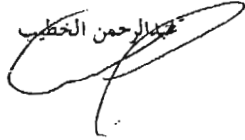
عضو لجنة الادارة

محمود المعاينة

2. تقر لجنة الادارة المؤقتة للشركة عن اعداد البيانات المالية وتوفر نظام رقابة فعال في الشركة

نائب رئيس لجنة الادارة

عبد الرحمن الخطيب



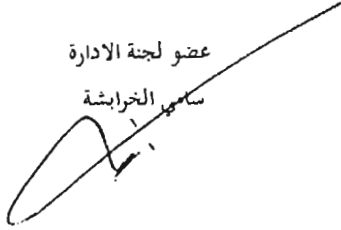
رئيس لجنة الادارة

مخيمر ابوجاموس



عضو لجنة الادارة

سامي الخرابشة



عضو لجنة الادارة

مروان الحمود



عضو لجنة الادارة

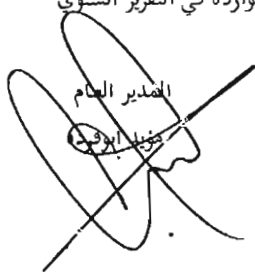
محمود المعاينة



3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

المدير العام

زبيد ابو زيد



رئيس لجنة الادارة

مخيمر ابوجاموس



المدير المالي

زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	2-1
بيان المركز المالي الموحد	3
بيان الدخل الشامل الموحد	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	5
بيان التدفقات النقدية الموحد	6
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	7 – 33

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) - والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011 وكل من بيانات الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وعن إعداد نظام رقابة داخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات المستقل

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة (إستناداً إلى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني المناسبة وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة، تستند الإجراءات المختارة إلى تقديرنا، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر نأخذ في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق .

أساس الرأي المتحفظ

- 1- لم تقم إدارة المجموعة بإجراء فحص تدني للشهرة المسجلة بقيمة 11,308,218 دينار والناجمة عن شراء ثلاث شركات تابعة. إن النتائج المالية لهذه الشركات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 كانت سلبية مما يعتبر مؤشراً للتدني في الشهرة. لم نتمكن من تحديد قيمة التدني وبالتالي لم نتمكن من تحديد الآثار الممكنة على البيانات المالية الموحدة المرفقة.
- 2- لم تقم إدارة المجموعة بإحتساب مخصص تدني للحافلات خلال العام 2011 بالرغم من وجود مؤشرات على تدني قيمة هذه الحافلات وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على الممتلكات والمعدات وبيان الدخل الشامل الآخر، في حين قامت إدارة المجموعة بإحتساب مخصص بقيمة 1,682,868 دينار مقابل الصيانة وإعادة التشغيل للحافلات المعطلة خلال العام 2011.

٣- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٦,٧٤٠,٤٠٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٥٦ % من رأس مال المجموعة بالإضافة إلى وجود عجز في رأس المال العامل بقيمة ١٢,٨٨٩,٢٣٦ دينار، وتجاوزت الخسائر المتراكمة في ثلاث شركات تابعة للمجموعة نصف قيمة رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة المجموعة على الإستمرار وبالتالي عدم قدرتها على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الطبيعي. إن البيانات المالية الموحدة المرفقة لا تتضمن الايضاحات الكاملة حول استمرارية الشركة.

الرأي المتحفظ

في رأينا، وبإستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ رقم ١ و ٢ أعلاه، وبإستثناء عدم اكتمال ايضاح المعلومات المشار إليها في الفقرة رقم ٣ في فقرة أساس الرأي المتحفظ اعلاه، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تعبر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة المتكاملة للنقل المتعدد - شركة مساهمة عامة محدودة - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرات توضيحية

دون مزيداً من التحفظ في رأينا، نلفت الإنتباه إلى الأمور التالية:

- قامت المجموعة بتعديل البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ نتيجة للخطأ في إحتساب الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات والأخطاء" مما نتج عنه تعديل وإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المعروضة في البيانات المالية الموحدة المرفقة، كما نتج عن ذلك إضافة بيان المركز المالي الموحد كما في بداية فترة المقارنة. إن أثر التعديل على البيانات المالية الموحدة المعدلة موضح في الإيضاح (٢٨) حول البيانات المالية الموحدة.

- كما هو مشار إليه في الايضاح رقم (١) حول البيانات المالية الموحدة قررت دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته، وتعيين لجنة إدارية مؤقتة لإدارة عمليات الشركة.

أمر آخر

إن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١١.

تقرير حول المتطلبات القانونية الأخرى

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة من كافة النواحي مع البيانات المالية الموحدة المرفقة، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة بعد الأخذ بعين الإعتبار فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

القواسمي وشركاه

KPMG

حاتم القواسمي
إجازة رقم (٦٨١)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ آذار ٢٠١٢

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

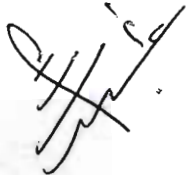
بيان المركز المالي الموحد

بالتدينار الأردني	إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠ "معدلة"	كما في ٣١ كانون الأول	كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات ومعدات	٦	٢٥,٧٦٥,٤٠٠	٣١,١٦٠,٩٧٧	١٨,٨٩٧,٨٣٨	
موجودات غير ملموسة	٧	٣١١,٢٠٠	٤٦٦,٨٠٠	٦٢٢,٤٠٠	
شهرة	٨	١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	
		٣٧,٣٨٤,٨١٨	٤٢,٩٣٥,٩٩٥	٣٠,٨٢٨,٤٥٦	
الموجودات المتداولة					
المخزون	٩	٤٦٤,٣٥٧	٨٣٠,٠٥٤	٥٩١,٧٦٣	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٠	٣,٠٠٦,٣٨٠	٣,٢٤٧,٣١٥	٢٨٠,٣٠٨	
أرصدة مدينة أخرى	١٤	١,٥٢٦,١٨١	١,٦٩٦,٣٧٢	٨٧٦,٠٦٢	
المطلوب من أطراف ذات علاقة	١١	٢٣,٨٥٨	٢٧,٣٥٢	-	
النقد وما في حكمه		١٦٣,٦٩٥	٢٣٨,١٨٢	١٩٠,٤٨٤	
		٥,١٨٤,٤٧١	٦,٠٣٩,٢٧٥	١,٩٣٨,٦١٧	
مجموع الموجودات		٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤٨,٩٧٥,٢٧٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣	
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق ملكية حملة الأسهم					
رأس المال المدفوع	١٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
احتياطي اختياري	١٣	١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	
الخسائر المتراكمة		(١٦,٧٤٠,٤٠٨)	(٤,٦٣٣,٣١٠)	(٨,٥٨٧,١٣٥)	
مجموع حقوق المساهمين		١٣,٢٧٢,٢٦٢	٢٥,٣٧٩,٣٦٠	١١,٤٢٥,٥٣٥	
حقوق غير مسيطرة		٣٠,٤٢٧	٤٤,٩٧٥	٤٩,٥٩٣	
مجموع حقوق الملكية		١٣,٣٠٢,٦٨٩	٢٥,٤٢٤,٣٣٥	١١,٤٧٥,١٢٨	
المطلوبات					
المطلوبات غير المتداولة					
قروض بنكية تستحق خلال أكثر من سنة	١٧	١٠,٣٧٨,٠٤١	١٤,٠٩٦,٦١٢	٨,٦٥٠,٨٢٠	
التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق لأكثر من سنة	١٨	٨١٤,٨٥٢	١,٢٣٩,١٩٩	٢,٠٤٤,٦٧١	
		١١,١٩٢,٨٩٣	١٥,٣٣٥,٨١١	١٠,٦٩٥,٤٩١	
مطلوبات متداولة					
بنوك دائنة	١٥	١,٥٤٣,٧٩١	١,٣٨٦,٢٦٤	١,٥٨١,٠٠٢	
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٢,٠٢٦,٦٠٥	٥٧٨,٩٠٢	١,٨٣٧,٠٠٥	
قروض بنكية تستحق خلال سنة	١٧	٨,٩٢٢,٤٢٠	٣,٩٨٠,٦٠٤	٤,٩٦٤,١٢١	
مخصص قضايا لدى المحاكم	١٦	١,٩٩١,٠٦٦	٢٨,٢٤٨	-	
أرصدة دائنة أخرى	١٤	١,٠٠٤,٨٥١	٤٩٧,٦٨٦	٧٧٧,٠١٩	
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٨	١,٩٤٧,٤٤٩	١,٣٤٤,٨١٧	٩٠٧,٥٤٣	
التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق خلال عام		٦٣٧,٥٢٥	٢٩٨,٦٠٣	٥٢٩,٧٦٤	
		١٨,٠٧٣,٧٠٧	٨,٢١٥,١٢٤	١٠,٥٩٦,٤٥٤	
مجموع المطلوبات		٢٩,٢٦٦,٦٠٠	٢٣,٥٥٠,٩٣٥	٢١,٢٩١,٩٤٥	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٢,٥٦٩,٢٨٩	٤٨,٩٧٥,٢٧٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

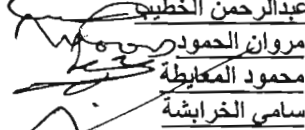
المدير المالي



المدير العام



مخيمر أبو جاموس



اللجنة الإدارية المؤقتة:

رئيس مجلس الإدارة:

نائب رئيس مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل الشامل الموحد

بالدينار الأردني	إيضاح	٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ "معدلة" *
الإيرادات	١٩	١٣,٧٠٩,١٩٩	١٤,٥٩٥,٨٩١
كلفة الإيرادات	٢٠	(١١,٣٩٠,٩٢٨)	(٩,٧٦٢,٢٦٦)
مصاريف إدارية	٢١	(١,٧٤٠,٨٠٨)	(٢,٠٢٩,٣٨٦)
استهلاكات وإطفاءات	٧,٦	(٤,١٠٣,٣٢١)	(٢,٧٢٧,٧٥٦)
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	١٠	(٣,٦٦٦,٩١٧)	(١٥,٢٣٥)
مخصص تدني قيمة الباصات	٦	(١,٦٨٢,٨٦٨)	-
استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات	٦	٢٥,٢٦٢	-
مخصص تدني مخزون	٩	(٢٣١,٨٠٣)	-
مخصص قضايا لدى المحاكم	١٦	(١,٩٦٢,٨١٨)	-
إيرادات أخرى		٤٣٣,٧٩٧	٩٥٤,٩٤٧
مصاريف التمويل	٢٢	(١,٥١٠,٤٤١)	(١,٩٥٠,٧٧٠)
الخسارة للسنة		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة الشاملة للسنة		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة للسنة تعود إلى:			
مساهمي المجموعة		(١٢,١٠٧,٠٩٨)	(٩٢٩,٩٥٧)
حقوق غير مسيطرة		(١٤,٥٤٨)	(٤,٦١٨)
		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
الخسارة الشاملة للسنة وتعود إلى:			
مساهمي المجموعة		(١٢,١٠٧,٠٩٨)	(٩٢٩,٩٥٧)
حقوق غير مسيطرة		(١٤,٥٤٨)	(٤,٦١٨)
		(١٢,١٢١,٦٤٦)	(٩٣٤,٥٧٥)
حصة السهم من الخسارة للسنة			
الأساسي (دينار/سهم)	٢٣	(٠,٤٠٤)	(٠,٠٣٨)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٧) إلى رقم (٣٣) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

المدير المالي

المدير العام

مخيم أبو جاموس

عبد الرحمن الخطيب

مروان الحمود

محمود المعايطة

سامي الخرايشة

اللجنة الإدارية المؤقتة:

رئيس مجلس الإدارة:

نائب رئيس مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

بالدينار الأردني	رأس المال المدفوع	احتياطي اختياري	الخسائر المترتبة	المجموع	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
التغيرات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011						
الرصيد في الأول من كانون الثاني (المعدلة *) الخسارة الشاملة للسنة	30,000,000 -	12,670 -	(4,633,310) (12,107,098)	25,379,360 (12,107,098)	44,975 (14,548)	25,424,335 (12,121,646)
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011	30,000,000	12,670	(16,740,408)	13,272,262	30,427	13,302,689
التغيرات للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010						
الرصيد في الأول من كانون الثاني الخسارة الشاملة للسنة إطفاء خسائر مترتبة (إيضاح 1) مصاريف زيادة رأس المال (إيضاح 1) الزيادة في رأس المال	20,000,000 - (5,000,000) - 15,000,000	12,670 - - -	(8,583,353) (929,957) 5,000,000 (120,000) -	11,429,317 (929,957) - (120,000) 15,000,000	49,593 (4,618) - - -	11,478,910 (934,575) - (120,000) 15,000,000
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010 (المعدلة *)	30,000,000	12,670	(4,633,310)	25,379,360	44,975	25,424,335

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (7) إلى رقم (33) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (28) حول أثر التعديل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
2010 "معدلة"	2011		
(934,575)	(12,121,646)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			الخسارة للسنة
			التعديلات:
2,727,756	4,103,321	7٠6	استهلاكات وإطفاءات
15,235	3,666,917	10	مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها
-	1,682,868	6	مخصص تدني قيمة الباصات
-	(25,262)		المسترد من مخصص تدني قيمة الباصات
-	231,803	9	مخصص تدني مخزون
1,950,770	1,510,441	22	مصاريف تمويل
2,287	-		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	1,962,818	16	مخصص قضايا لدى المحاكم
3,761,473	1,011,260		
(238,291)	133,894		التغير في المخزون
(2,982,243)	(3,406,592)		التغير في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(728,701)	150,800		التغير في أرصدة مدينة أخرى
(27,352)	3,494		التغير في المطلوب من أطراف ذات علاقة
437,274	602,632		التغير في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
(1,258,103)	1,447,703		التغير في ذمم دائنة تجارية وأخرى
(337,906)	507,166		التغير في أرصدة دائنة أخرى
(1,373,849)	450,357		النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(1,950,770)	(1,510,441)	22	مصاريف تمويل مدفوعة
(3,324,619)	(1,060,084)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
6,655	70,000		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(14,845,244)	(424,813)	6	شراء ممتلكات ومعدات
-	145,063		استبعاد ممتلكات ومعدات
(14,838,589)	(209,750)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
4,462,276	1,223,245		قروض بنكية
(936,633)	(185,425)		تسديد التزامات عقود إيجار رأسمالي
(194,737)	157,527		بنوك دائنة
15,000,000	-		زيادة رأس المال
(120,000)	-		مصاريف زيادة رأس المال
18,210,906	1,195,347		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
47,698	(74,487)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
190,484	238,182	11	النقد وما في حكمه في بداية السنة
238,182	163,695	11	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (7) إلى رقم (33) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (28) حول أثر التعديل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(1) عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005، برأسمال مصرح به ومدفوع بلغ 30,000,000 دينار مقسم إلى 30,000,000 سهم قيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الشركة خلال عام 2010 في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 22 آذار 2010 تخفيض رأس المال ليصبح 15,000,000 دينار ومن ثم زيادته ليصبح 30,000,000 دينار من خلال دخول شريك استراتيجي.

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) بتقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

إن العنوان البريدي المسجل للمجموعة هو ص.ب 744 عمان 19374 - المملكة الأردنية الهاشمية.

بتاريخ 18 تموز 2011 قررت دائرة مراقبة الشركات حل مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وفقاً للمادة رقم (168) من قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته، وتعيين لجنة إدارية مؤقتة لإدارة عمليات الشركة حيث أنه ثبت - كما ورد في كتاب وزير الصناعة والتجارة - تعرض الشركة لأوضاع مالية وإدارية سيئة تؤثر على الشركة وحقوق المساهمين وحقوق الدائنين بالإضافة إلى توقف الشركة عن ممارسة أعمالها، وحيث أن الشركة تقوم بتشغيل مرفق النقل العام في عمان، وحفاظاً على مصلحة الشركة والمساهمين والدائنين والحفاظ على تسيير قطاع النقل الذي تتولى الشركة القيام به، فقد تقرر الموافقة على حل مجلس إدارة الشركة وتشكيل لجنة إدارة مؤقتة لإدارة الشركة سنداً لأحكام المادة المذكورة من قانون الشركات النافذ.

(2) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

أ- بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل رئيس وأعضاء اللجنة الإدارية المؤقتة بتاريخ 29 آذار 2012 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ب- أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس الكلفة التاريخية.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية الموحدة:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالإعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لأعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد المجموعة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي المجموعة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها المجموعة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

(3) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المذكورة أدناه مطبقة في السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة بصورة متماثلة. باستثناء التغير في السياسات المحاسبية المتعلقة بمحاسبة الموجودات المالية، كما يرد في الإيضاح (3-أ):

أ- التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية" ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني 2011 ونتيجة لقيام المجموعة بتطبيق هذه التعديلات أدى ذلك إلى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه البيانات المالية الموحدة وحيث أن هذا المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهرية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة. يلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (39) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

- 1- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:
 - الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
 - إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ في تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

2- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعترف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الدخل الشامل، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الاول من كانون الثاني 2011)

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والأمانات المختلفة للغير والمصاريف المستحقة بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (بعد الاول من كانون الثاني 2011)

- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (بعد الاول من كانون الثاني 2011)

- ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة أو الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.
- تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.
- يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

هذا ويبين الجدول التالي الأثر قبل وبعد تطبيق المعيار كما في الأول من كانون الثاني 2011 :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)		بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	
الفئة	القيمة المسجلة	الفئة	القيمة المسجلة
قروض وذمم مدينة (ذمم مدينة تجارية وأخرى)	3,006,380	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (ذمم مدينة تجارية وأخرى)	3,006,380

ب- أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

- تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة والخاضعة لسيطرتها، تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصاريف فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

**الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة**

- تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2011 الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	رأس المال المصرح به دينار	رأس المال المدفوع دينار	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة آسيا للنقل والاستثمار	2,000,000	2,000,000	% 100	خدمات نقل	عمان - الأردن	2006
شركة التوفيق للنقل والاستثمار	2,100,000	2,100,000	% 100	خدمات نقل	عمان - الأردن	2006
شركة الظلال لنقل الركاب	2,000,000	2,000,000	% 100	خدمات نقل	عمان - الأردن	2006
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية	400,000	400,000	% 80	خدمات البطاقات الذكية	عمان - الأردن	2008

- يتم توحيد نتائج عمليات الشركة التابعة في بيان الدخل الشامل الموحد إعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة.
- لغرض توحيد البيانات المالية يتم إلغاء الأرباح والخسائر للشركات الحليفة المحاسب عنها بطريقة الملكية والنتيجة عن التعامل مع الشركة المستثمرة مقابل حساب الاستثمار في الشركات الحليفة.

ج- الأدوات المالية

1) الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة بالإعتراف المبدئي بالقروض والذمم المدينة في التاريخ التي نشأت فيها. يتم الإعتراف المبدئي بباقي الموجودات المالية الأخرى (بما فيها الموجودات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ التي تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة بالاستغناء عن الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الموجودات المالية، أو يتم نقل الحق في الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم نقلها بشكل جوهري جميع المخاطر والمنافع الخاصة بملكية الموجودات المالية. إن أي فائدة في هذه الموجودات المالية المنقولة التي تم إنشاؤها أو تحتفظ بها المجموعة يتم إثباتها كأصل أو التزام منفصل. يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

تصنف المجموعة الموجودات المالية غير المشتقة على النحو التالي: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، موجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

القروض والذمم المدينة

إن القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد ولا يتم تداولها في سوق نشط. إن مثل هذه الموجودات يتم الإعتراف المبدئي بها بالقيمة العادلة مضافاً لها أية تكاليف معاملات تخصها بشكل مباشر. ولاحقاً للإعتراف المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة بالكلفة المطفأة مطروحاً منها أية خسائر تدني. إن القروض والذمم المدينة تتكون من النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من أرصدة النقد وودائع الطلب التي لها تاريخ استحقاق لثلاثة أشهر فما دون منذ تاريخ الربط وغير معرضة لدرجة عالية من مخاطر التغير في القيمة العادلة ويتم استخدامها من قبل المجموعة لمواجهة التزاماتها قصيرة الأجل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(2) المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم الاعتراف المبدئي لأدوات الدين المصدرة وملحقاتها في التاريخ التي نشأت فيها. يتم الاعتراف الأولي بجميع المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك المطلوبات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية عند إبراء مسؤولية المجموعة لالتزاماتها التعاقدية، ألغيت أو تنتهي. يتم تصنيف المطلوبات المالية غير المشتقة ضمن فئة الالتزامات المالية الأخرى. يتم الاعتراف المبدئي لمثل هذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروح منه أي تكاليف للمعاملات التي تخصها بشكل مباشر. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. المطلوبات المالية الأخرى تشمل القروض والتسهيلات، السحب على المكشوف، والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى. السحب على المكشوف الذي يسدد عند الطلب ويشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقدية للمجموعة يتم إعتباره كأحد مكونات النقدية وشبه النقدية لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد.

د- الممتلكات والمعدات

- الإعراف والقياس

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة. تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات. ترسمل تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل المؤهل عند تكبدها. عندما يختلف العمر الإنتاجي لبنود الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود و تسجل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند " إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل الموحد.

- التكاليف اللاحقة

تسجل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إلى إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها المجموعة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في بيان الدخل الشامل الموحد عند تكبدها.

- الاستهلاك

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات.

إن نسب الاستهلاك للممتلكات ومعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

الممتلكات والمعدات	الاستهلاك السنوي
مباني	3 %
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	25 %
الآت ومعدات	15 %
باصات	10 %
سيارات	20 %
أثاث ومفروشات	20 %

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

هـ- الشهرة

إن الشهرة الناتجة من شراء شركات تابعة يتم إظهارها في بند مستقل في بيان المركز المالي الموحد. تقوم المجموعة بقياس الشهرة عند تاريخ الشراء كما يلي:

- القيمة العادلة للبذل المحول، بالإضافة إلى
- القيمة المعترف بها للحقوق غير المسيطرة في الشركة المشتراة، بالإضافة إلى
- إذا تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، القيمة العادلة لحقوق الملكية الموجودة من قبل في الشركة المشتراة، يطرح
- صافي القيمة المعترف بها (القيمة العادلة بشكل عام) للموجودات التي يمكن تحديدها والمطلوبات المفترضة.

و- الموجودات غير الملموسة

- الإعتراف والقياس

إن الموجودات غير الملموسة التي تملكها المجموعة والتي يكون لها عمر محدد يتم قياسها بالكلفة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.

- التكاليف اللاحقة

ترسمل المصاريف اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية فيما يخص الموجودات المحددة التي تتعلق بها.

- الإطفاء

يتم الاعتراف بمصروف الإطفاء في بيان الدخل الشامل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الموجودات غير الملموسة.

إن نسب الإطفاء للموجودات غير الملموسة خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

الموجودات غير الملموسة	نسبة الإطفاء
التراخيص وحقوق الامتياز	20 %

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت.

ز- التدني

- الموجودات المالية:

إن الموجودات المالية غير المعالجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم تقييمها في نهاية كل سنة مالية لتحديد فيما إذا كانت هناك أي أدلة موضوعية على التدني في قيمتها، ويكون الموجود المالي متدني في حالة وجود دليل موضوعي يشير إلى حدوث خسارة بعد الاعتراف الأولي بالموجود المالي وإن حدثت الخسارة له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لهذا الموجود المالي والتي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

إن وجود دليل موضوعي على تدني الموجودات المالية قد يتضمن تقصير أو جنوح من ناحية المدين، وإن إعادة جدولة مبالغ مستحقة لصالح المجموعة يتم ضمن شروط تضمن للشركة عدم وجود دلائل تشير إلى أن المدين قد يفلس.

تعتبر الشركة وجود دليل موضوعي على تدني المدينون بشكل فردي أو اجمالي. إن جميع الذمم المدينة الجوهرية يتم تقييمها بشكل خاص. في حين أن جميع الذمم المدينة الفردية الجوهرية والتي لا يمكن قياس التدني لها بشكل خاص يتم تقييمهم بشكل كلي لأي تدني حاصل وغير معترف به. إن الذمم المدينة التي تم اعتبارها فردية غير جوهرية يتم تقييمهم بشكل اجمالي لأي تدني عن طريق تجميع المدينون في مجموعات والتي تشترك في نفس خصائص المخاطر.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

عند تقييم التدني على أساس إجمالي تقوم الشركة باستخدام التحاليل التاريخية لاحتمالية التخلف في مواعيد السداد، أو حجم الخسارة المحتملة، معدلة وفقاً لتقديرات الإدارة فيما إذا كانت الأوضاع الاقتصادية والائتمانية المالية تشير إلى أن الخسائر الفعلية سوف تكون أعلى أو أقل من تلك المقترحة بناء على التحاليل التاريخية. يتم احتساب خسائر تدني القيمة فيما يتعلق بالموجودات المالية المقاسة بالكلفة المطفأة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجودات. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة ويتم عكسه في حساب مقابل للمدينون. إن الفائدة على الموجودات المتدنية يتم الإستمرار في احتسابها عند حدوث أمر لاحق (على سبيل المثال السداد من قبل المدين) يؤدي إلى الإنخفاض في قيمة خسارة التدني، عندها يتم عكس الانخفاض في خسارة التدني خلال الربح أو الخسارة.

- الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية لدى المجموعة في نهاية كل سنة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على التدني. في حال وجود أي مؤشر للتدني يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم الاعتراف بخسارة التدني في حال كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد.

إن القيمة القابلة للاسترداد أو وحدة توليد النقد هي الأعلى بين القيمة المستخدمة أو القيمة العادلة بعد تخفيض كلفة البيع. عند تقدير القيمة المستخدمة يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للقيمة الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بشكل خاص بالأصل أو وحدة توليد النقد. لغرض اختبار التدني يتم تجميع الأصول التي يمكن أن يتم اختبارها بشكل فردي ضمن أصغر مجموعة من الأصول التي تولد تدفقات نقدية من العمليات المستمرة والتي تعتبر مستقلة وبشكل كبير عن التدفقات النقدية من أصول أخرى أو وحدة توليد النقد.

إن الموجودات التي لا تولد تدفقات نقدية داخلية بشكل فردي وتكون قد استخدمت بأكثر من وحدة توليد نقد يتم تخصيصها لوحدة توليد نقد على أساس معقولة وثابتة ويتم اختبار التدني كجزء من اختبار وحدة توليد النقد للأصل الذي خصصت له.

يتم الاعتراف بخسائر التدني في الأرباح والخسائر. إن خسارة التدني فيما يتعلق بوحدة توليد النقد يتم تخصيصها بداية لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة لوحدة توليد النقد (مجموعة وحد توليد النقد) ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية لباقي الأصول في وحدة توليد النقد (مجموعة وحد توليد النقد) على أساس متناسبة.

ح- المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، ويتم الاعتراف بتكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح، والتي تتضمن المصاريف التي تتكبدها المجموعة حتى وصول المخزون للشركة وضمن الشروط المرتبطة بها.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للبيع في سياق النشاط الاعتيادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لإتمام عملية البيع.

ط- الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الخصومات والخصومات الممنوحة وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

ي- عقود الاستئجار

تصنف الإيجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية في بيان الدخل الشامل الموحد وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

ك- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. يتم ترجمة الموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بتاريخ البيانات المالية الموحدة بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين الكلفة المطفأة بالدينار الأردني في بداية السنة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال السنة والكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملة الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في بيان الدخل الشامل الموحد.

ل- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة لادوات الملكية القيمة المدرجة في اسواق نشطة بسعر الاغلاق . اما القيمة العادلة للموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه لعدم وجود سوق نشط للادوات المالية، فيتم من خلال استخدام تقنيات تقييم. وتتضمن تقنيات التقييم تقنيات القيمة الحالية، تقنية التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

م- النقص

يتم إجراء نقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي الموحد فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك، وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس النقص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ بيان المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وأن تسديد الالتزام محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارجي لمنافع إقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س- مصاريف التمويل

تتضمن مصاريف التمويل مصروف الفائدة على الاقتراض. يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض في بيان الدخل الشامل الموحد باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وتظهر أرباح وخسائر العملة الأجنبية بالصافي في بيان الدخل الشامل الموحد.

ع- الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الاساسي و المخفف والمتعلق الأسهم العادية. و يحتسب الربح للسهم الاساسي بقسمة الربح أو الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لمساهمي الشركة خلال السنة. ويحتسب الربح للسهم المخفف بتعديل الربح أو الخسارة للسنة و المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لمساهمي الشركة بحيث يظهر التأثير على حصة السهم من ارباح أو خسائر جميع الاسهم العادية المتداولة خلال السنة المحتمل تراجع عاندها.

ف- معلومات قطاعات الأعمال

يمثل قطاع الاعمال مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال أخرى (والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة).

تعمل المجموعة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان ومحافظة العاصمة وخطوط أخرى داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

ص- ضريبة الدخل

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة بينود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف بتلك الضريبة ضمن حقوق الملكية.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ البيانات المالية الموحدة إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة بيان المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة.

يتم التقاوس بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاوس بين الموجودات والمطلوبات الضريبية الحالية وتتعلق بالضريبة على الدخل والتي تستوفى من قبل نفس السلطات الضريبية على نفس المجموعة الخاضعة للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

تحتسب الضرائب الحالية المستحقة بمعدل ضريبة دخل 14% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

(4) إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة جراء استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

- مخاطر الإنتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- إدارة رأس المال

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض المجموعة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة المجموعة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض المجموعة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه البيانات المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق مجلس إدارة المجموعة.

إن سياسات إدارة المجموعة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها المجموعة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعية.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة المجموعة من خلال التدريب والمعايير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءً ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

يقوم مجلس الإدارة في المجموعة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الإلتزام بسياسات وإجراءات المجموعة في إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر.

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداء ماليه بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من ذمة أمانة عمان. يتأثر مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل.

- مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة المجموعة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن المجموعة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة المجموعة.

- مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح المجموعة أو في قيمة الموجودات المالية لدى المجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

• مخاطر تقلب أسعار العملات

تتعرض المجموعة لمخاطر العملات من خلال معاملات البيع والشراء والاقتراض والتي تتم بعملات غير الدينار الأردني ولأن جميع موجودات والتزامات المجموعة وعملياتها هي بالدينار الأردني، ولهذا فإن المجموعة لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

• مخاطر تقلب أسعار الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة هي المتعلقة باحتمال تقلب الأداة المالية بسبب تغير أسعار الفائدة بالسوق. ولكن المجموعة تعمل على إعداد سياسات لإدارة هذا النوع من المخاطر المالية ضمن إستراتيجيات محددة تتولى فيها إدارة المجموعة رقابة وضبط هذه المخاطر.

- إدارة رأس المال

إن سياسة المجموعة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط المجموعة في المستقبل.

تسعى المجموعة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى المجموعة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل		بالدينار الأردني
31 كانون الأول	2011	
2010	2011	
23,550,935	29,266,600	مجموع المديونية
(238,182)	(163,695)	(ينزل) النقد وما في حكمه
(615,112)	(689,314)	(ينزل) تأميمات نقدية
22,697,641	28,413,591	صافي المديونية
25,424,335	13,302,689	مجموع حقوق الملكية
25,424,335	13,302,689	رأس المال المعدل
% 89	% 214	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

(5) التقرير القطاعي

القطاع هو مجموعة من العناصر في المجموعة تنفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية تعرف بالقطاع الجغرافي.

أ - القطاع التشغيلي :

تمارس المجموعة نشاطاتها في قطاع رئيسي واحد، وهو النقل العام.

ب - القطاع الجغرافي :

تمارس المجموعة نشاطاتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

6) ممتلكات ومعدات

بالدينار الأردني

المجموع	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء	أثاث ومفروشات	سيارات	باصات*	الات ومعدات	أجهزة حاسوب والكرونيات	مباني	أراضي	التكلفة
51,282,424	5,992,205	132,030	275,128	41,073,023	538,223	1,761,486	273,954	1,236,375	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2011
424,813	249,381	16,785	-	2,320	104,505	23,394	28,428	-	إضافات السنة
-	(4,860,016)	12,300	-	4,676,743	-	170,973	-	-	المحول من مشاريع قيد التنفيذ
(4,153,670)	(105,811)	-	-	(3,997,820)	(50,039)	-	-	-	إستبعادات السنة
47,553,567	1,275,759	161,115	275,128	41,754,266	592,689	1,955,853	302,382	1,236,375	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011
20,121,447	-	51,425	188,051	18,615,107	233,524	990,328	43,012	-	الاستهلاك المراكم وخسائر تكدي
3,947,721	-	16,060	40,424	3,408,405	95,473	378,999	8,360	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2011
(3,989,131)	-	-	-	(3,978,344)	(10,787)	-	-	-	مصرفوف الاستهلاك
1,682,868	-	-	-	1,682,868	-	-	-	-	الإستبعادات
25,262	-	-	-	25,262	-	-	-	-	خسائر تكدي
21,788,167	-	67,485	228,475	19,753,298	318,210	1,369,327	51,372	-	المسترد من مخصص تكدي قيمة الباصات
25,765,400	1,275,759	93,630	46,653	22,000,968	274,479	586,526	251,010	1,236,375	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2011
36,457,456	-	119,548	294,330	32,856,872	351,282	1,365,274	273,954	1,196,196	صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011
14,845,244	5,992,205	12,482	-	8,216,151	188,015	396,212	-	40,179	الكافة
(20,276)	-	-	(19,202)	-	(1,074)	-	-	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010
51,282,424	5,992,205	132,030	275,128	41,073,023	538,223	1,761,486	273,954	1,236,375	إضافات السنة
17,559,615	-	38,908	157,440	16,492,691	149,375	686,408	34,793	-	إستبعادات السنة
2,573,163	-	12,517	41,875	2,122,416	84,216	303,920	8,219	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني 2010
(11,331)	-	-	(11,264)	-	(67)	-	-	-	مصرفوف الاستهلاك
20,121,447	-	51,425	188,051	18,615,107	233,524	990,328	43,012	-	الإستبعادات
31,160,977	5,992,205	80,605	87,077	22,457,916	304,699	771,158	230,942	1,236,375	الرصيد كما في 31 كانون الأول 2010

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010 صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2010

* يتضمن هذا البند أصول بصافي قيمة دفترية 22,000,968 دينار مرهونة مقابل القروض

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(7) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند شراء جميع التراخيص والحقوق والامتيازات لتشغيل خطوط نقل الركاب من شركة الطل.

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
		<u>الكلية</u>
778,000	778,000	الرصيد في بداية السنة
778,000	778,000	الرصيد في نهاية السنة
		<u>الاطفاء المتراكم</u>
155,600	311,200	الرصيد في بداية السنة
155,600	155,600	الاطفاء للسنة
311,200	466,800	الرصيد في نهاية السنة
466,800	311,200	صافي القيمة الدفترية

(8) شهرة

قامت المجموعة خلال عام 2006 بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة توفيق للنقل والاستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة أسيا للنقل والاستثمار مقابل مبلغ 18,838,818 دينار، والتي تزيد عن صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة 7,530,600 دينار، وقد تم اعتبار الفرق البالغ 11,308,218 دينار شهرة.

(9) المخزون

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
14,242	-	بضاعة في الطريق
965,812	826,630	قطع غيار
(150,000)	(362,273)	مخصص التدني في قطع الغيار
830,054	464,357	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(10) ذمم مدينة تجارية وأخرى

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
1,039,945	1,096,537	ذمم مدينة
2,400,000	5,750,000	ذمة أمانة عمان الكبرى
3,439,945	6,846,537	
(192,630)	(3,840,157)	مخصص التدني في الذمم المشكوك في تحصيلها*
3,247,315	3,006,380	

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم المدينة التجارية وأخرى هي كما يلي:

2010	2011	بالدينار الأردني
328,131	210,564	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
2,919,184	2,795,816	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
192,630	3,840,157	ذمم مشكوك في تحصيلها
3,439,945	6,846,537	

* إن الحركة على مخصص التدني في الذمم المشكوك في تحصيلها خلال السنة هي كما يلي :

2010	2011	بالدينار الأردني
177,395	192,630	رصيد بداية السنة
15,235	3,647,527	مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها خلال السنة**
192,630	3,840,157	رصيد نهاية السنة

** يتضمن هذا البند مبلغ 3,475,000 دينار يمثل ما قامت المجموعة باحتسابه كمخصص تدني مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد موضوع النزاع (عقد الدعم المالي) والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بحجب دفعات الدعم للشركة حيث أن هذا النزاع بانتظار قرار التحكيم بين الطرفين وتم بناءً على ذلك احتساب مخصص للتدني في هذه الذمة كما في 31 كانون الأول 2011 إلى حين صدور قرار التحكيم.

إن الحركة على مخصص التدني في ذمم الموظفين ضمن الأرصدة المدينة الأخرى خلال السنة هي كما يلي :

2010	2011	بالدينار الأردني
-	-	رصيد بداية السنة
-	19,390	مخصص التدني في ذمم الموظفين خلال السنة
-	19,390	رصيد نهاية السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(11) النقد وما في حكمه

31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
54,287	48,667	نقد في الصندوق
183,895	115,028	نقد ولدى البنوك
238,182	163,695	

(12) رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 4 كانون الثاني 2010 تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من 20,000,000 دينار إلى 15,000,000 دينار عن طريق إطفاء 5,000,000 دينار من الخسائر المتراكمة كما في 31 كانون الأول 2009 وتم استكمال الإجراءات القانونية بتاريخ أول نيسان 2010، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ 15,000,000 دينار عن طريق تخصيص أسهم الزيادة للشريك الاستراتيجي (شركة ستي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر دينار للسهم وتم تسديد مبلغ الزيادة بتاريخ 26 نيسان 2010 ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع 30,000,000 دينار.

(13) الإحتياطيات

أ- احتياطي اجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة أن تقتطع نسبة 10% من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجمالي، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ب- احتياطي اختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة فإنه يجوز للمجموعة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد عن 20% من صافي الأرباح السنوية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

14) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

14-1) المطلوب من أطراف ذات علاقة
بالدينار الأردني

31 كانون الأول	طبيعة العلاقة	2011	2010
رئيس مجلس الإدارة السابق لغاية 16 تموز 2011	23,858	17,992	
شركة شقيقة	-	5,916	
شركة شقيقة	-	1,624	
شركة شقيقة	-	1,820	
	23,858	27,352	

14-2) المطلوب لأطراف ذات علاقة

شركة الآليات الرائدة - الأردن	5,188	3,962	شركة شقيقة
شركة سيتي جروب - الكويت	724,235	267,351	الشركة الأم
شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن	662,619	530,724	شركة شقيقة
شركة نفولا أبو خضر	269,033	382,657	شركة شقيقة
شركة تجارة المركبات - الأردن	125,813	19,623	شركة شقيقة
جورج نفولا أبو خضر	128,375	140,500	مساهم
الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار	5,000	-	مساهم
شركة الموحدة لتأجير السيارات	432	-	شركة شقيقة
شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية	26,754	-	شريك في شركة تابعة
	1,947,449	1,344,817	

14-3) حجم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

شركة الآليات الرائدة - الأردن	9,698	-
شركة سيتي جروب - الكويت	-	60,000
شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن	-	4,023,622
شركة نفولا أبو خضر	36,718	-
شركة تجارة المركبات - الأردن	127,208	-
شركة الباصات الكويتية الصينية	-	5,868

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	صيانة وقطع غيار
9,698	-	-	-
-	60,000	-	-
-	-	4,023,622	-
36,718	-	-	-
127,208	-	-	-
-	-	-	5,868

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	شراء باصات
15,613	-	-	-
-	267,350	-	-
-	-	831,031	-
207,547	-	-	-
-	-	-	10,618,513

بالدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

شركة الآليات الرائدة - الأردن	15,613	-
شركة سيتي جروب - الكويت	-	267,350
شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن	-	831,031
شركة تجارة المركبات - الأردن	207,547	-
شركة الباصات الكويتية الصينية	-	10,618,513

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

14-4) رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة العليا القصيرة الأجل ما مجموعه 154,992 دينار في حين بلغت أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة 68,750 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 مقابل 156,440 دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010.

15) بنوك دائنة

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
962,896	1,006,895	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
1,760	68,786	البنك العربي
-	1,068	البنك الإسلامي الأردني
421,608	467,042	بنك الاتحاد
1,386,264	1,543,791	

- إن جميع هذه التسهيلات البنكية هي مستحقة الدفع وإن المجموعة بصدد إجراء إعادة جدولة لهذه التسهيلات، تتراوح نسب الفائدة على هذه التسهيلات من 8,20 % إلى 8,75 %.

16) مخصص قضايا لدى المحاكم

هنالك قضايا مقامة على المجموعة تقدر بحوالي 1,991,066 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2011 (28,248 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2010) وبراى الإدارة ومحامي المجموعة المتولي متابعة هذه القضايا انه لن يترتب على المجموعة مطلوبات تفوق المخصص المقيد لقائنها والبالغ 1,991,066 دينار أردني (28,248 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2010).

- إن الحركة على مخصص القضايا لدى المحاكم خلال السنة هي كما يلي:

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
28,248	28,248	رصيد بداية السنة
-	1,962,818	مخصص القضايا خلال السنة
28,248	1,991,066	رصيد نهاية السنة

17) قروض بنكية

31 كانون الأول		
2010	2011	بالدينار الأردني
3,980,604	8,922,420	قروض بنكية تستحق خلال سنة
14,096,612	10,378,041	قروض بنكية تستحق خلال أكثر من سنة
18,077,216	19,300,461	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

إن شروط وإستحقاقات القروض القائمة هي كما يلي :

بالدينار الأردني

31 كانون الأول					
2010		2011		سنة الإستحقاق	معدل الفائدة الإسمية
القيمة الدفترية	القيمة الإسمية	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية		
7,550,101	7,550,101	6,291,718	6,291,718	2015	%9
247,785	247,785	221,579	221,579	2013	%8.5
5,735,707	5,735,707	5,905,473	5,905,473	2015	%10
2,226,120	2,226,120	1,878,564	1,878,564	2015	%11
2,050,901	2,050,901	1,662,863	1,662,863	2015	%11
55,530	55,530	51,049	51,049	2009	%10
172,530	172,530	158,524	158,524	2010	%10
38,542	38,542	16,141	16,141	2011	%8
-	-	1,864,550	1,864,550	2016	%7.75
-	-	1,250,000	1,250,000	-	-
18,077,216	18,077,216	19,300,461	19,300,461		

قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض بنك مضمون دينار
قرض أمانة عمان الكبرى

- إن القروض البنكية هي بضمان رهن الباصات المملوكة للمجموعة بصافي قيمة دفترية 22,000,968 دينار.

- خلال العام 2011، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على بعض القروض والتي بلغت قيمتها 1,632,051 دينار. نشأ التأخير بسبب نقص مؤقت في السيولة. وتقوم إدارة المجموعة بعقد إنفاقيات إعادة جدولة لهذه الأقساط المستحقة خلال العام 2012.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(18) التزامات عقود إيجار رأسمالي

31 كانون الأول 2011			بالدينار الأردني
الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	فوائد	الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي الحالية	
212,030	-	212,030	أقساط متأخرة غير مدفوعة
574,847	(149,352)	425,495	أقل من سنة
946,800	(131,948)	814,852	من سنة إلى خمس سنوات
1,733,677	(281,300)	1,452,377	

31 كانون الأول 2010			بالدينار الأردني
الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	فوائد	الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي الحالية	
561,809	(163,206)	398,603	أقل من سنة
1,482,862	(243,663)	1,239,199	من سنة إلى خمس سنوات
2,044,671	(406,869)	1,637,802	

- خلال العام 2011، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على عقود الإيجار الرأسمالي والتي بلغت قيمتها 212,030 دينار. نشأ التأخير بسبب نقص مؤقت في السيولة.

(19) الإيرادات

بالدينار الأردني		
2011	2010	
8,847,090	9,421,503	إيرادات الباصات
4,550,000	4,800,000	إيرادات الدعم*
208,349	272,186	إيرادات بيع بطاقات
103,760	102,202	عمولات
13,709,199	14,595,891	

* إيرادات الدعم من أمانة عمان الكبرى

قامت المجموعة بتاريخ 5 تشرين الأول 2009 بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ 17,200,000 دينار للفترة من 1 تشرين الأول 2009 ولغاية 30 أيلول 2013 وذلك لرفع وتحسين مستوى جودة الخدمة المقدمة للركاب ورفع مستوى وخدمة ومواصفات وسائل النقل العام للركاب.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تم الإتفاق على دفع المبالغ كما يلي :

بالدينار الأردني

4,800,000	السنة الأولى
4,800,000	السنة الثانية
3,800,000	السنة الثالثة
3,800,000	السنة الرابعة

* كما هو موضح في إيضاح رقم (10) قامت المجموعة باحتساب مخصص تدني مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد موضوع النزاع (عقد الدعم المالي) والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بحجب دفعات الدعم للشركة حيث أن هذا النزاع بانتظار قرار التحكيم بين الطرفين وتم بناءً على ذلك احتساب مخصص للتدني في هذه الذمة كما في 31 كانون الأول 2011 إلى حين صدور قرار التحكيم.

(20) كلفة الإيرادات

بالدينار الأردني

2010	2011	
3,062,835	3,396,430	رواتب وأجور
547,989	796,391	تأمين الباصات
4,155,413	4,686,675	زيت ووقود
989,322	715,718	صيانة وقطع غيار
239,396	628,514	تراخيص ورسوم حكومية
82,875	127,867	غسيل الباصات
192,665	122,787	استئجار الباصات
338,368	769,739	بدل استثمار خطوط النقل العام
129,599	93,319	كلفة البطاقات
23,804	53,488	أخرى
9,762,266	11,390,928	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(21) مصاريف إدارية

2010	2011	بالدينار الأردني
644,393	691,320	رواتب وأجور
-	68,750	بدل أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة
43,042	73,170	مصاريف حكومية
377,334	140,203	استشارات
67,250	81,780	بريد وهاتف
22,808	17,928	دعاية وإعلانات
141,283	271,204	إيجار
162,859	14,545	صيانة
32,729	47,827	قرطاسية وحاسوب
68,485	46,439	مياه وكهرباء ووقود
48,421	81,904	سفر وتنقلات
111,329	70,409	تأمين
309,453	135,329	أخرى
2,029,386	1,740,808	

(22) مصاريف التمويل

2010	2011	بالدينار الأردني
1,634,305	1,283,875	فوائد القروض
316,465	226,566	عمولات بنكية
1,950,770	1,510,441	

(23) حصة السهم من الخسارة للسنة (دينار/سهم)

تم احتساب حصة السهم من الخسارة للسنة كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010 بناء على الخسارة للسنة والتي تعود على مساهمي المجموعة والبالغة (12,107,098) دينار للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 (2010: 929,957) دينار) والمتوسط المرجح للأسهم العادية الساند كما في 31 كانون الأول 2011 والبالغ 30,000,000 سهم (2010: 24,497,253 سهم) كما يلي:

المتوسط المرجح للأسهم العادية:

2010	2011	
سهم	سهم	
20,000,000	30,000,000	الأسهم المصدرة كما في الأول من كانون الثاني
4,497,253	-	أثر التخفيض والزيادة خلال شهر نيسان 2010
24,497,253	30,000,000	المتوسط المرجح للأسهم العادية كما في 31 كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

24) الوضع الضريبي

فيما يلي التسوية لمعدل الضريبة الفعالة:

2010		2011		بالدينار الأردني
%		%		
(934,575)		(12,121,646)		الخسارة للسنة
<u>(934,575)</u>		<u>(12,121,646)</u>		الخسارة قبل الضرائب للسنة
(130,840)	14%	(1,697,030)	14%	ضريبة الدخل المحتسبة وفقاً لمعدل الضريبة السائد
128,707	(13.8%)	640,813	(5.3%)	بنود غير خاضعة للضريبة
2,133	(0.2%)	1,056,217	(8.7%)	خسائر لم يحتسب عليها موجودات ضريبية مؤجلة*
-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام 2009 للمجموعة باستثناء الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية التي قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2008 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

* إن الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة بالخسائر المدورة لم يتم الإعتراف بها وذلك لأنه وبرأي الإدارة أنه في الوقت الحالي من الغير المحتمل الحصول على منافع ضريبية في المستقبل.

25) الأدوات المالية

مخاطر الائتمان

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة وهي كما يلي :

القيمة المدرجة كما في 31 كانون الاول		بالدينار الأردني
2010	2011	
183,895	115,028	النقد وما في حكمه
3,247,315	3,006,380	ذمم مدينة تجارية وأخرى
1,696,372	1,526,181	أرصدة مدينة أخرى
27,352	23,858	المطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>5,154,934</u>	<u>4,671,447</u>	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السيولة
فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

كما في 31 كانون الأول 2011

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	6 أشهر أو أقل	12-6 شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,543,791	(1,543,791)	(1,543,791)	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	2,026,605	(2,026,605)	(2,026,605)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	1,004,851	(1,004,851)	(1,004,851)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	1,947,449	(1,947,449)	(1,947,449)	-	-
القروض	19,300,461	(19,300,461)	(6,564,898)	(2,357,522)	(10,378,041)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	1,452,377	(1,733,677)	(629,077)	(157,800)	(946,800)
المجموع	27,275,534	(27,556,834)	(13,716,671)	(2,515,322)	(11,324,841)

كما في 31 كانون الأول 2010

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	6 أشهر أو أقل	12-6 شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,386,264	(1,386,264)	(1,386,264)	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	578,902	(578,902)	(578,902)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	493,244	(493,244)	(493,244)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	1,344,817	(1,344,817)	(1,344,817)	-	-
القروض	18,077,216	(18,077,216)	(1,990,302)	(1,990,302)	(14,096,612)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	1,637,802	(2,044,671)	(282,882)	(278,927)	(1,482,862)
المجموع	23,518,245	(23,925,114)	(6,076,411)	(2,269,229)	(15,579,474)

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

- مخاطر السوق

مخاطر العملات:

جميع الموجودات والالتزامات المالية في المجموعة بالدينار الأردني وهي العملة الوظيفية للشركة، لذا فإن المجموعة لا تتعرض لهذا النوع من المخاطر.

مخاطر تقلب أسعار الفائدة:

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة كما يلي:

كما في 31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
(21,101,282)	(22,296,629)	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت المطلوبات المالية
<u>(21,101,282)</u>	<u>(22,296,629)</u>	

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية بسعر فائدة ثابت

لا تعالج المجموعة أي موجودات ومطلوبات مالية ذات فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ولا تقوم المجموعة بمعالجة المشتقات كأدوات تحوط باستخدام نموذج القيمة العادلة. لهذا فإن التغير في أسعار الفائدة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة لن يؤثر على الأرباح والخسائر.

- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها في بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2011 و 2010.

(26) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ البيانات المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية ناشئة عن نشاط المجموعة الاعتيادي كما يلي:

31 كانون الأول		بالدينار الأردني
2010	2011	
1,532,489	2,207,049	كفالات بنكية وكفالات أخرى
615,112	689,314	تأمينات نقدية على هذه الكفالات

(27) الخسائر المتراكمة

- تظهر هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة وجود بعض الأحداث وأمور تشكل تحدياً كبيراً على أداء المجموعة في المستقبل وتشمل هذه الأمور ما يلي:
 - بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 16,740,408 دينار كما في 31 كانون الأول 2011 أي ما يعادل 56% من رأس مال المجموعة.
 - وجود عجز في رأس المال العامل يبلغ 12,889,236 دينار.
 - تكبدت المجموعة خسارة للسنة 2011 بمبلغ (12,121,646) دينار كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية تبلغ 214% كما في 31 كانون الأول 2011 (31 كانون الأول 2010: 89%) نتيجة للإنخفاض في حقوق الملكية بسبب الخسائر المتراكمة للمجموعة.
 - تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة نصف رأسمالها كما في 31 كانون الأول 2011 وهي كالتالي:
 - شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة 1,375,635 دينار أي مانسبته 66% من رأس المال المدفوع والبالغ 2,100,000 دينار.
 - الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة مساهمة خاصة) بلغت خسائرها المتراكمة 247,676 دينار أي مانسبته 62% من رأس المال المدفوع والبالغ 400,000 دينار.
 - شركة الظلال لنقل الركاب (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة 1,187,270 دينار أي مانسبته 59% من رأس المال المدفوع والبالغ 2,000,000 دينار.
- هذا وتنص المادة (75) (أ) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته على أنه "إذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف رأسمالها فيترتب على مديرها أو هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة إلى إجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من إتخاذ قرار بهذا الشأن خلال إجتماعيين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار وإذا لم تتمكن من ذلك فتتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها إجبارية وفقاً لأحكام القانون"، وحسب نص المادة (86) مكرر من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتعديلاته على أنه "إذا تعرضت الشركة المساهمة الخاصة لخسائر جسيمة بحيث أصبحت غير قادرة على الوفاء بالتزاماتها تجاه دائنيها فيترتب على مجلس الإدارة فيها دعوة الهيئة العامة غير العادية للشركة إلى إجتماع لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو بزيادة رأسمال الشركة أو بأي قرار آخر يكفل قدرتها على الوفاء بالتزاماتها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار واضح بذلك خلال اجتماعيين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مهلة لاتخاذ القرار المطلوب وإذا لم تتمكن من ذلك فيتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها إجبارية وفقاً لأحكام هذا القانون".

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(28) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية كما في 31 كانون الأول 2010.

قامت المجموعة خلال العام 2011 ووفقاً للمعيار المحاسبي رقم (8) " السياسات المحاسبية، والتقديرات المحاسبية و الأخطاء " بتعديل البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010، وذلك للخطأ في احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة.

إن الجدول التالي يوضح ملخص لأثر التعديل:

31 كانون الأول 2010			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
			بيان المركز المالي الموحد:
			حقوق الملكية:
			الإحتياطي الإجباري
(30,222)	-	30,222	الخسائر المتراكمة
(998,147)	(4,633,310)	(3,635,163)	
			الموجودات:
			موجودات ضريبية مؤجلة
1,028,369	-	1,028,369	

31 كانون الأول 2010			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
			بيان الدخل الشامل الموحد:
			الربح للسنة - ضريبة الدخل المؤجلة
1,028,369	(934,575)	93,794	حصة السهم من الخسارة للسنة
(0,034)	(0,038)	0,004	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(29) معلومات أخرى

- يبين الجدول التالي نتيجة أعمال المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011 لفترتين منفصلتين كالتالي:
- تمثل الفترة الأولى نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من كانون الثاني 2011 ولغاية 31 تموز 2011 تحت إدارة مجلس الإدارة المنحل من قبل دائرة مراقبة الشركات.
 - تمثل الفترة الثانية نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من آب 2011 ولغاية 31 كانون الأول 2011 تحت إدارة لجنة الإدارة المؤقتة المعينة من قبل دائرة مراقبة الشركات.

بيان الدخل الشامل الموحد:		للفترة من 1 آب كانون الثاني 2011 ولغاية 31 كانون الأول 2011	للفترة من 1 كانون الثاني 2011 ولغاية 31 تموز 2011	المخصصات المحتسبة في نهاية السنة	المجموع
بالدينار الأردني					
الإيرادات، بالصافي	7,794,329	5,914,870	-	13,709,199	
كلفة الإيرادات	(6,602,244)	(4,629,503)	(159,181)	(11,390,928)	
مصاريف إدارية	(1,476,932)	(263,876)	-	(1,740,808)	
استهلاكات واطفاءات	(2,329,409)	(1,773,912)	-	(4,103,321)	
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	-	-	(3,666,917)	(3,666,917)	
مخصص تدني قيمة الباصات	-	-	(1,682,868)	(1,682,868)	
استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات	25,262	-	-	25,262	
مخصص تدني مخزون	-	-	(231,803)	(231,803)	
مخصص قضايا لدى المحاكم	-	-	(1,962,818)	(1,962,818)	
إيرادات أخرى	238,475	209,487	(14,165)	433,797	
مصاريف التمويل	(907,926)	(602,515)	-	(1,510,441)	
الخسارة للسنة	(3,258,445)	(1,145,449)	(7,717,752)	(12,121,646)	
الخسارة الشاملة للسنة	(3,258,445)	(1,145,449)	(7,717,752)	(12,121,646)	