

الرقم : 2013/1/13/28
التاريخ : 2013/1/13

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية وبعد:-

نرفق لكم بكتابنا هذا البيانات المالية المعدلة لعام 2011 حسب تقرير لجنة الخبراء الماليين والذي تم تعيينهم من قبل دائرة مراقبة الشركات بكتابهم الموجه للشركة رقم م ش / 29253/279/1 تاريخ 2012/6/19 والمكونه من كل من :-

- 1- احمد العباسي / مدقق حسابات
- 2- عبد الرؤوف الغلايني / مدقق حسابات
- 3- اسامه ابو طوق / مدقق حسابات

وعليه وحيث ان قرار لجنة الخبراء الماليين وحسب نص المادة 196/ب من قانون الشركات يكون ملزماً للشركة بالتعديل المطلوب فلقد قمنا بتعديل البيانات المالية المرفقة حسب تقرير لجنة الخبراء الماليين.

واقبلوا فائق الاحترام

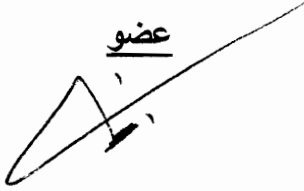
رئيس اللجنة



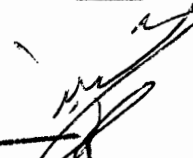
نائب رئيس اللجنة



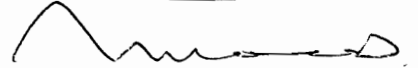
عضو



عضو



عضو



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٥ كانون الثاني ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ١٢٧
رقم الملف: ٧١٤٥٦
الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية

- نسخة بورصة عمان
- نسخة مركز ايداع الاوراق المالية
- نسخة عطفة مراقب الشركات



شركة القواسمي وشركاه
عمان- الأردن

هاتف ٥٦٥٠٠٧٠٠ (٦) ٩٦٢ +
فاكس ٨٥٩٨-٥٦٨ (٦) ٩٦٢ +
ص.ب. ٩٣٠٧١ عمان ١١١٩٣
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com

الرقم: ١٧٧-١٣-٢٠١٢

التاريخ: ٢٦ كانون الأول ٢٠١٢

السادة الهيئة العامة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المحترمين

(شركة مساهمة عامة محدودة)

تحية طيبة و بعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد

بصفتنا مدققي حسابات الشركة لعام ٢٠١١ فقد قمنا بإصدار رأينا المتحفظ على البيانات المالية الموحدة للشركة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢. وقد تشكلت لجنة تدقيق حسب قرار عطفة مراقب الشركات رقم م/ش/٣٧٩/٢٩٢٥٣ بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٢ على أعمال الشركة لعام ٢٠١١ والتي أصدرت تقريرها المرفق بتاريخ ١٤ آب ٢٠١٢، وقد أصدرت مراقبة الشركات في كتابها المرفق رقم م/ش/٣٧٩/٥٠٥٨٣ بتاريخ ١٨ تشرين الأول ٢٠١٢ بالتوصية لإدارة الشركة باعتماد تقرير لجنة الخبراء والعمل على تعديل البيانات المالية الموحدة للشركة بناءً عليه.

وقد قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية الموحدة حسب تقرير لجنة الخبراء.

إننا وحسب هذا الكتاب لا نبيدي رأياً حول تقرير لجنة الخبراء ولا نبيدي رأياً حول البيانات المالية الموحدة التي تم تعديلها وفقاً لتقرير لجنة الخبراء، حيث أن قرار لجنة الخبراء وحسب نص المادة ١٩٦/ب من قانون الشركات يكون ملزماً للشركة.

إننا لم نقم بأية إجراءات تدقيق على البيانات المالية الموحدة المعدلة وبالتالي لا يجوز لأي جهة اعتبار هذا الكتاب تقريراً حول البيانات المالية الموحدة المعدلة بحسب تقرير لجنة الخبراء.

مرفق ما يلي:

- مرفق أ: تقرير لجنة الخبراء حول الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة.
- مرفق ب: كتاب توصية دائرة مراقبة الشركات لإدارة الشركة بالعمل على تصويب وتعديل البيانات المالية الموحدة وفقاً لمضمون تقرير لجنة الخبراء.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

حاتم القواسمي
الشريك التنفيذي

KPMG
شركة القواسمي وشركاه

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

البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

(شركة مساهمة عامة محدودة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المحتويات	الصفحة
بيان المركز المالي الموحد المعاد اصداره	١
بيان الدخل الشامل الموحد المعاد اصداره	٢
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المعاد اصداره	٣
بيان التدفقات النقدية الموحد المعاد اصداره	٤
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد اصدارها	٥ - ٣٢

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

بيان المركز المالي الموحد المعاد اصداره

كما في الأول من كانون الثاني 2010	2010 "معدلة" *	2011	إيضاح	بالدينار الأردني
				الموجودات غير المتداولة
18,897,838	31,160,977	26,377,901	6	ممتلكات ومعدات
622,400	466,800	7,028,386	7	موجودات غير ملموسة
11,308,218	11,308,218	-	7	شهرة
30,828,456	42,935,995	33,406,287		
				الموجودات المتداولة
591,763	830,054	545,110	8	المخزون
280,308	3,247,315	2,745,973	9	ذمم مدينة تجارية وأخرى
876,062	1,696,372	1,530,235		أرصدة مدينة أخرى
-	27,352	2,196		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
190,484	238,182	23,858	13	المطلوب من أطراف ذات علاقة
1,938,617	6,039,275	5,011,067	10	النقد وما في حكمه
32,767,073	48,975,270	38,417,354		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
20,000,000	30,000,000	30,000,000	11	حقوق ملكية حملة الأسهم
12,670	12,670	12,670	12	رأس المال المدفوع
(8,587,135)	(4,633,310)	(20,991,249)		احتياطي اختياري
11,425,535	25,379,360	9,021,421		الخسائر المتراكمة
49,593	44,975	30,427		مجموع حقوق المساهمين
11,475,128	25,424,335	9,051,848		حقوق غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
8,650,820	14,096,612	10,378,041	16	المطلوبات غير المتداولة
2,044,671	1,239,199	814,852	17	قروض بنكية تستحق خلال أكثر من سنة
10,695,491	15,335,811	11,192,893		التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق لأكثر من سنة
				مطلوبات متداولة
1,581,002	1,386,264	1,543,791	14	بنوك دائنة
1,837,005	578,902	2,026,605		ذمم دائنة تجارية وأخرى
4,964,121	3,980,604	8,922,420	16	قروض بنكية تستحق خلال سنة
-	28,248	1,991,066	15	مخصص قضايا لدى المحاكم
777,019	497,686	1,103,757		أرصدة دائنة أخرى
907,543	1,344,817	1,947,449	13	المطلوب لأطراف ذات علاقة
529,764	398,603	637,525	17	التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق خلال عام
10,596,454	8,215,124	18,172,613		مجموع المطلوبات
21,291,945	23,550,935	29,365,506		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
32,767,073	48,975,270	38,417,354		

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (5) إلى رقم (32) 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 الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني
2010 "معدلة"	2011		
14,595,891	13,709,199	18	الإيرادات
(9,762,266)	(11,390,928)	19	كلفة الإيرادات
(2,029,386)	(1,833,464)	20	مصاريف إدارية
(2,727,756)	(4,907,241)	7,6	استهلاكات واطفاءات
(15,235)	(3,927,324)	9	مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(1,682,868)	6	مخصص تدني قيمة الباصات
-	25,262	6	استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات
-	(151,050)	8	مخصص تدني مخزون
-	(1,350,317)	15	مخصص قضايا لدى المحاكم
954,947	433,797		إيرادات أخرى
(1,950,770)	(1,510,441)	21	مصاريف التمويل
(934,575)	(12,585,375)		الخسارة للسنة
(934,575)	(12,585,375)		الخسارة الشاملة للسنة
(929,957)	(12,570,827)		الخسارة للسنة تعود إلى:
(4,618)	(14,548)		مساهمي المجموعة
(934,575)	(12,585,375)		حقوق غير مسيطرة
(929,957)	(12,570,827)		الخسارة الشاملة للسنة وتعود إلى:
(4,618)	(14,548)		مساهمي المجموعة
(934,575)	(12,585,375)		حقوق غير مسيطرة
(0,038)	(0,420)	22	حصة السهم من الخسارة للسنة الأساسي (دينار/سهم)

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (5) إلى رقم (32) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

* راجع إيضاح (28) حول أثر التعديل.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المعاد إصداره

بالدينار الأردني		رأس المال المدفوع	احتياطي اختياري	الخسائر المتراكمة	المجموع	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
<u>التغيرات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١</u>							
الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ (المعدلة *)	تعديلات سنوات سابقة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٤,٦٣٣,٣١٠)	٢٥,٣٧٩,٣٦٠	٤٤,٩٧٥	٢٥,٤٢٤,٣٣٥
	الخسارة الشاملة للسنة	-	-	(٣,٧٨٧,١١٢)	(٣,٧٨٧,١١٢)	-	(٣,٧٨٧,١١٢)
		-	-	(١٢,٥٧٠,٨٢٧)	(١٢,٥٧٠,٨٢٧)	(١٤,٥٤٨)	(١٢,٥٨٥,٣٧٥)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٢,٩٩١,٢٤٩)	٩,٠٢١,٤٢١	٣٠,٤٢٧	٩,٠٥١,٨٤٨
<u>التغيرات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠</u>							
الرصيد في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠	الخسارة الشاملة للسنة	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٨,٥٨٣,٢٥٣)	١١,٤٢٩,٣١٧	٤٩,٥٩٣	١١,٤٧٨,٩١٠
	إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ١)	-	-	(٩٢٩,٩٥٧)	(٩٢٩,٩٥٧)	(٤,٦١٨)	(٩٣٤,٥٧٥)
	مصاريف زيادة رأس المال (إيضاح ١)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
الزيادة في رأس المال		١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (المعدلة *)		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٤,٦٣٣,٣١٠)	٢٥,٣٧٩,٣٦٠	٤٤,٩٧٥	٢٥,٤٢٤,٣٣٥

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٥) إلى رقم (٣٦) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المعاد إصداره

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	بالدينار الأردني	
٢٠١١	٢٠١٠ "معدلة"			
(٩٣٤,٥٧٥)	(١٢,٥٨٥,٣٧٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:	
			الخسارة للسنة	
			التعديلات:	
٢,٧٢٧,٧٥٦	٤,٩٠٧,٢٤١	٧,٦	استهلاكات وإطفاءات	
١٥,٢٣٥	٣,٩٢٧,٣٢٤	٩	مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	
-	١,٦٨٢,٨٦٨	٦	مخصص تدني قيمة الباصات	
-	(٢٥,٢٦٢)		المسترد من مخصص تدني قيمة الباصات	
-	١٥١,٠٥٠	٨	مخصص تدني مخزون	
١,٩٥٠,٧٧٠	١,٥١٠,٤٤١	٢١	مصاريف تمويل	
٢,٢٨٧	-		خسارة بيع ممتلكات ومعدات	
-	١,٩٦٢,٨١٨	١٥	مخصص قضايا لدى المحاكم	
-	٩٨,٩٠٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
٣,٧٦١,٤٧٣	١,٦٣٠,٠١١		التغير في المخزون	
(٢٣٨,٢٩١)	١٣٣,٨٩٤		التغير في ذمم مدينة تجارية وأخرى	
(٢,٩٨٢,٢٤٣)	(٣,٤٠٦,٥٩٢)		التغير في أرصدة مدينة أخرى	
(٧٢٨,٧٠١)	١٤٤,٥٥٠		التغير في المطلوب من أطراف ذات علاقة	
(٢٧,٣٥٢)	٣,٤٩٤		التغير في المطلوب إلى أطراف ذات علاقة	
٤٣٧,٢٧٤	٦٠٢,٦٣٢		التغير في ذمم دائنة تجارية وأخرى	
(١,٢٥٨,١٠٣)	١,٤٤٧,٧٠٣		التغير في أرصدة دائنة أخرى	
(٣٣٧,٩٠٦)	٥٠٧,١٦٦		النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
(١,٣٧٣,٨٤٩)	١,٠٦٢,٨٥٨	٢١	مصاريف تمويل مدفوعة	
(١,٩٥٠,٧٧٠)	(١,٥١٠,٤٤١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
(٣,٣٢٤,٦١٩)	(٤٤٧,٥٨٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:	
			المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
			شراء ممتلكات ومعدات	
			استبعاد ممتلكات ومعدات	
٦,٦٥٥	٧٠,٠٠٠	٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	
(١٤,٨٤٥,٢٤٤)	(١,٠٣٧,٣١٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:	
-	١٤٥,٠٦٣		قروض بنكية	
(١٤,٨٣٨,٥٨٩)	(٨٢٢,٢٥١)		تسديد التزامات عقود إيجار رأسمالي	
			بنوك دائنة	
٤,٤٦٢,٢٧٦	١,٢٢٣,٢٤٥		زيادة رأس المال	
(٩٣٦,٦٣٣)	(١٨٥,٤٢٥)		مصاريف زيادة رأس المال	
(١٩٤,٧٣٧)	١٥٧,٥٢٧		صافي النقد من الأنشطة التمويلية	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-		قروض بنكية	
(١٢٠,٠٠٠)	-		تسديد التزامات عقود إيجار رأسمالي	
١٨,٢١٠,٩٠٦	١,١٩٥,٣٤٧		بنوك دائنة	
			زيادة رأس المال	
٤٧,٦٩٨	(٧٤,٤٨٧)		مصاريف زيادة رأس المال	
١٩٠,٤٨٤	٢٣٨,١٨٢	١٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه	
٢٣٨,١٨٢	١٦٣,٦٩٥	١٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة	
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات المرفقة من رقم (٥) إلى رقم (٣٢) جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها.

* راجع إيضاح (٢٨) حول أثر التعديل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(١) عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥، برأسمال مصرح به ومدفوع بلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

قررت الشركة خلال عام ٢٠١٠ في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٠ تخفيض رأس المال ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادته ليصبح ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٧٤٤ عمان ١٩٣٧٤ - المملكة الأردنية الهاشمية.

بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ قررت دائرة مراقبة الشركات 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 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 تسير قطاع النقل الذي تتولى الشركة القيام به، فقد تقرر الموافقة على حل مجلس إدارة الشركة وتشكيل لجنة إدارة مؤقتة لإدارة الشركة سندا لأحكام المادة المذكورة من قانون الشركات النافذ.

(٢) أسس إعداد البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

أ - بيان الالتزام

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل رئيس وأعضاء اللجنة الإدارية المؤقتة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢، كما هو وارد في إيضاح (٢٧)، وقد تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها من قبل رئيس وأعضاء اللجنة الإدارية المؤقتة بتاريخكانون الأول ٢٠١٢ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

ب - أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها على أساس الكلفة التاريخية.

ج - العملة الوظيفية وعملة العرض

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

د - استخدام التقديرات

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

يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات 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 المعاد إصدارها

- تقوم الإدارة بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها اعتماداً على تقديراتها حول إمكانية استرداد تلك الذمم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بالاعتراف 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.

(٣) 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 (٣-أ):

أ - التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمرحلة الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على البيانات المالية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ 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 (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) 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:

- ١ - يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حقت 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.

٢ - 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 والمعرّف 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 استرداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الإعراف 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 المعاد إصدارها

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (قبل الأول من كانون الثاني ٢٠١١)

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضم 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 الأول من كانون الثاني ٢٠١١)

- 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 الأول من كانون الثاني ٢٠١١)

- 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 ٢٠١١ :

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
القيمة المسجلة	القيمة المسجلة
قروض ودمم مدينة (دمم مدينة تجارية وأخرى)	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (دمم مدينة تجارية وأخرى)
٢,٧٤٥,٩٧٣	٢,٧٤٥,٩٧٣

ب - أسس توحيد البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

- تتضمن البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها 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 المعاد إصدارها

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ 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 أسيا للنقل والإستثمار	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
شركة التوفيق للنقل والإستثمار	٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
شركة الظلال لنقل الركاب	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠ %	خدمات نقل	عمان - الأردن	٢٠٠٦
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٨٠ %	خدمات البطاقات الذكية	عمان - الأردن	٢٠٠٨

- 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

(١) 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 إنتهاء 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 إلزام 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.

٢) 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، الغيت 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 الموحدة.

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. ترسم تكاليف الاقتراض المرتبطة باقتناء أو إنشاء الأصل الموهل 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	٣ %
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	٢٥ %
الآت ومعدات	١٥ %
باصات	١٠ %
سيارات	٢٠ %
أثاث ومفروشات	٢٠ %

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

ه - 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

- الإعراف 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 الاقتصادية 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:

نسبة الإطفاء

الموجودات غير الملموسة

١٠ %

التراخيص وحقوق الامتياز

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 دلالة تشير إلى أن المدين قد يفلس.

تعتبر الشركة وجود دليل موضوعي على تدني المدينون بشكل فردي أو اجمالي. إن جميع الذمم المدينة الجهرية يتم تقييمها بشكل خاص. في حين أن جميع الذمم المدينة الفردية الجهرية 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 جهرية 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 المعاد إصدارها

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 بناءً 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 للمدينين. 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 للنقود 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 المعاد إصدارها

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، تقنيات التدفقات النقدية المحسومة أو المقارنة مع أدوات مالية أخرى مشابهة لها يوجد لها سعر سوقي.

م - التقاوص

يتم إجراء تقاوص 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 التقاوص 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 التزام 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 بالأسهم 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 عائدها.

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 اخرى (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 الإعتراف بمصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل الموحد باستثناء الضريبة المتعلقة ببندود تم الإعتراف 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 التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص 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 ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل السائد في المملكة الأردنية الهاشمية.

٤) إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة جراء استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

- مخاطر الائتمان
- 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع المجموعة بأداة مالية 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 المعاد إصدارها

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,٥٥٠,٩٣٥	٢٩,٣٦٥,٥٠٦	مجموع المديونية
(٢٣٨,١٨٢)	(١٦٣,٦٩٥)	(ينزل) النقد وما في حكمه
(٦١٥,١١٢)	(٦٨٩,٣١٤)	(ينزل) تأمينات نقدية
٢٢,٦٩٧,٦٤١	٢٨,٥١٢,٤٩٧	صافي المديونية
٢٥,٤٢٤,٣٣٥	٩,٠٥١,٨٤٨	مجموع حقوق الملكية
٢٥,٤٢٤,٣٣٥	٩,٠٥١,٨٤٨	رأس المال المعدل
% ٨٩	% ٣١٥	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

٥) 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)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٦) ممتلكات ومعدات

بالدينار الأردني

المجموع	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء	اثاث ومفروشات	سيارات	باصات*	الات ومعدات	اجهزة حاسوب والكترونيات	مباني	أراضي	الكلفة
٥١,٢٨٢,٤٢٤	٥,٩٩٢,٢٠٥	١٣٢,٠٣٠	٢٧٥,١٢٨	٤١,٠٧٣,٠٢٣	٥٣٨,٢٢٣	١,٧٦١,٤٨٦	٢٧٣,٩٥٤	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
١,٠٣٧,٣١٤	٨٦١,٨٨٢	١٦,٧٨٥	-	٢,٣٢٠	١,٤٥٥,٥٠٥	٢٣,٣٩٤	٢٨,٤٢٨	-	إضافات السنة
-	(٤,٨٦٠,٠١٦)	١٢,٣٠٠	-	٤,٦٦٠,٧٤٣	-	١٧٠,٩٧٣	-	-	المحور من مشاريع قيد التنفيذ
(٤,١٥٣,٦٧٠)	(١,٥٠,٨١١)	-	-	(٣,٩٩٧,٨٢٠)	(٥٠,٠٣٩)	-	-	-	إستبعادات السنة
٤٨,١٦٦,٠٦٨	١,٨٨٨,٢٦٠	١٦١,١١٥	٢٧٥,١٢٨	٤١,٧٥٤,٢٦٦	٥٩٢,٦٨٩	١,٩٥٥,٨٥٣	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٠,١٢١,٤٤٧	-	٥١,٤٢٥	١٨٨,٠٥١	١٨,٦١٥,١٠٧	٢٣٣,٥٢٤	٩٩,٠٣٢٨	٤٣,٠١٢	-	الاستهلاك المتراكم وخسائر تدني
٣,٩٤٧,٧٢١	-	١٦,٠٦٠	٤,٤٢٤	٣,٤٠٨,٤٥٥	٩٥,٤٧٣	٣٧٨,٩٩٩	٨,٣٦٠	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١
(٣,٩٨٩,١٣١)	-	-	-	(٣,٩٧٨,٣٤٤)	(١٠,٧٨٧)	-	-	-	مصرف الاستهلاك
١,٦٨٢,٨٦٨	-	-	-	١,٦٨٢,٨٦٨	-	-	-	-	الإستبعادات
٢٥,٢٦٢	-	-	-	٢٥,٢٦٢	-	-	-	-	خسائر تدني
٢١,٧٨٨,١٦٧	-	٦٧,٤٨٥	٢٢٨,٤٧٥	١٩,٧٥٣,٢٩٨	٣١٨,٢١٠	١,٣٦٩,٣٢٧	٥١,٣٧٢	-	المسترد من مخصص تدني قيمة البضائت
٢٦,٣٧٧,٩٠١	١,٨٨٨,٢٦٠	٩٣,٦٣٠	٤٦,٦٥٣	٢٢,٠٠٠,٩٦٨	٢٧٤,٤٧٩	٥٨٦,٥٢٦	٢٥١,٠١٠	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٣٦,٤٥٧,٤٥٦	-	١١٩,٥٤٨	٢٩٤,٣٣٠	٣٢,٨٥٦,٨٧٢	٣٥١,٢٨٢	١,٣٦٥,٢٧٤	٢٧٣,٩٥٤	١,١٩٦,١٩٦	الكلفة
١٤,٨٤٥,٢٤٤	٥,٩٩٢,٢٠٥	١٢,٤٨٢	-	٨,٢١٦,١٥١	١٨٨,٠١٥	٣٩٦,٢١٢	-	٤٠,١٧٩	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
(٢٠,٢٧٦)	-	-	(١٩,٢٠٢)	-	(١٠,٧٤٤)	-	-	-	إضافات السنة
٥١,٢٨٢,٤٢٤	٥,٩٩٢,٢٠٥	١٣٢,٠٣٠	٢٧٥,١٢٨	٤١,٠٧٣,٠٢٣	٥٣٨,٢٢٣	١,٧٦١,٤٨٦	٢٧٣,٩٥٤	١,٢٣٦,٣٧٥	إستبعادات السنة
١٧,٥٥٩,٦١٥	-	٣٨,٩٠٨	١٥٧,٤٤٠	١٦,٤٩٢,٦٩١	١٤٩,٣٧٥	٦٨٦,٤٠٨	٣٤,٧٩٣	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢,٥٧٣,١٦٣	-	١٢,٥١٧	٤١,٨٧٥	٢,١٢٢,٤١٦	٨٤,٢١٦	٣٠,٣٩٢٠	٨,٢١٩	-	الاستهلاك المتراكم وخسائر تدني
(١١,٣٣١)	-	-	(١١,٣٦٤)	-	(٦٧)	-	-	-	الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠
٢٠,١٢١,٤٤٧	-	٥١,٤٢٥	١٨٨,٠٥١	١٨,٦١٥,١٠٧	٢٣٣,٥٢٤	٩٩,٠٣٢٨	٤٣,٠١٢	-	مصرف الاستهلاك
٣١,٦٠٠,٩٧٧	٥,٩٩٢,٢٠٥	٨٠,٦٠٥	٨٧,٠٧٧	٢٢,٤٥٧,٩١٦	٣٠٤,٦٩٩	٧٧١,١٥٨	٢٣,٠٩٤٢	١,٢٣٦,٣٧٥	إستبعادات
									الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* يتضمن هذا البند أصول بصفافي بقيمة دفترية ٩٦٨,٠٠٠ دينار مر هونة مقابل القروض البنكية وأوراق الدفع الممنوحة للمجموعة كما هو موضح في إيضاح رقم (١٦).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٧) موجودات غير ملموسة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

بالدينار الأردني

شهرة*	التراخيص وحقوق الامتياز**	المجموع
-------	---------------------------------	---------

الكلفة

١١,٣٠٨,٢١٨	٧٧٨,٠٠٠	١٢,٠٨٦,٢١٨
١١,٣٠٨,٢١٨	٧٧٨,٠٠٠	١٢,٠٨٦,٢١٨

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الاطفاء المتراكم

-	٣١١,٢٠٠	٣١١,٢٠٠
٣,٩٠٥,٥٣٢	(١١٨,٤٢٠)	٣,٧٨٧,١١٢
٨٧٦,٩٠٠	٨٢,٦٢٠	٩٥٩,٥٢٠
٤,٧٨٢,٤٣٢	٢٧٥,٤٠٠	٥,٠٥٧,٨٣٢
٦,٥٢٥,٧٨٦	٥٠٢,٦٠٠	٧,٠٢٨,٣٨٦

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١١

تعديلات سنوات سابقة

الاطفاء للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

الكلفة

١١,٣٠٨,٢١٨	٧٧٨,٠٠٠	١٢,٠٨٦,٢١٨
١١,٣٠٨,٢١٨	٧٧٨,٠٠٠	١٢,٠٨٦,٢١٨

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الاطفاء المتراكم

-	١٥٥,٦٠٠	٣,١٣٨,٧٩٨
-	١٥٥,٦٠٠	٩٥٩,٥٢٠
-	٣١١,٢٠٠	٣١١,٢٠٠
١١,٣٠٨,٢١٨	٤٦٦,٨٠٠	١١,٧٧٥,٠١٨

الرصيد كما في الأول من كانون الثاني ٢٠١٠

الاطفاء للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

* شهرة

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة توفيق للنقل والاستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة أسيا للنقل والاستثمار مقابل مبلغ ١٨,٨٣٨,٨١٨ دينار، والتي تزيد عن صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٥٣٠,٦٠٠ دينار، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار شهرة.

**** التراخيص وحقوق الامتياز**

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٨) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠	بالدينار الأردني
-	١٤,٢٤٢	بضاعة في الطريق
٨٢٦,٦٣٠	٩٦٥,٨١٢	قطع غيار
(٢٨١,٥٢٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص التدني في قطع الغيار
٥٤٥,١١٠	٨٣٠,٠٥٤	

(٩) ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٠	بالدينار الأردني
١,٠٩٦,٥٣٧	١,٠٣٩,٩٤٥	ذمم مدينة
٥,٧٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	ذمة أمانة عمان الكبرى
٦,٨٤٦,٥٣٧	٣,٤٣٩,٩٤٥	
(٤,١٠٠,٥٦٤)	(١٩٢,٦٣٠)	مخصص التدني في الذمم المشكوك في تحصيلها*
٢,٧٤٥,٩٧٣	٣,٢٤٧,٣١٥	

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

٢٠١١	٢٠١٠	بالدينار الأردني
٢١٠,٥٦٤	٣٢٨,١٣١	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٢,٥٣٥,٤٠٩	٢,٩١٩,١٨٤	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٤,١٠٠,٥٦٤	١٩٢,٦٣٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
٦,٨٤٦,٥٣٧	٣,٤٣٩,٩٤٥	

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

٢٠١١	٢٠١٠	بالدينار الأردني
١٩٢,٦٣٠	١٧٧,٣٩٥	رصيد بداية السنة
٣,٩٠٧,٩٣٤	١٥,٢٣٥	مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها خلال السنة**
٤,١٠٠,٥٦٤	١٩٢,٦٣٠	رصيد نهاية السنة

** يتضمن هذا البند مبلغ ٣,٤٧٥,٠٠٠ 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١١ إلى حين صدور قرار التحكيم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

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

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
-	-	رصيد بداية السنة
-	١٩,٣٩٠	مخصص التدني في ذمم الموظفين خلال السنة
-	١٩,٣٩٠	رصيد نهاية السنة

(١٠) النقد وما في حكمه

٢٠١٠	٢٠١١	٣١ كانون الأول	بالدينار الأردني
٥٤,٢٨٧	٤٨,٦٦٧		نقد في الصندوق
١٨٣,٨٩٥	١١٥,٠٢٨		نقد ولدى البنوك
٢٣٨,١٨٢	١٦٣,٦٩٥		

(١١) رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٠ تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق إطفاء ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وتم استكمال الإجراءات القانونية بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخصيص أسهم الزيادة للشريك الاستراتيجي (شركة ستي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر دينار للسهم وتم تسديد مبلغ الزيادة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٠ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٢) الإحتياطيات

أ - احتياطي اجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة أن تقتطع نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الإحتياطي الإجمالي، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على الا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي 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 ٢٠% من صافي الأرباح السنوية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، إن هذا الإحتياطي 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 المعاد إصدارها

١٣) الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

١-١٣) المطلوب من أطراف ذات علاقة
بالدينار الأردني

٢٠١١	٢٠١٠	طبيعة العلاقة
٢٣,٨٥٨	١٧,٩٩٢	رئيس مجلس الإدارة السابق لغاية ١٦ تموز ٢٠١١
-	٥,٩١٦	شركة شقيقة
-	١,٦٢٤	شركة شقيقة
-	١,٨٢٠	شركة شقيقة
٢٣,٨٥٨	٢٧,٣٥٢	

٢-١٣) المطلوب لأطراف ذات علاقة

شركة الباصات الكويتية الصينية	شركة الآليات الرائدة - الأردن	شركة شقيقة	٥,١٨٨	٣,٩٦٢
شركة نقولا أبو خضر	شركة سيتي جروب - الكويت	الشركة الأم	٧٢٤,٢٣٥	٢٦٧,٣٥١
شركة الخليج لتجارة السيارات	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن	شركة شقيقة	٦٦٢,٦١٩	٥٣٠,٧٢٤
شركة الموحدة لتأجير السيارات	شركة نقولا أبو خضر	شركة شقيقة	٢٦٩,٠٣٣	٣٨٢,٦٥٧
	شركة تجارة المركبات - الأردن	شركة شقيقة	١٢٥,٨١٣	١٩٠,٦٢٣
	جورج نقولا أبو خضر	مساهم	١٢٨,٣٧٥	١٤٠,٥٠٠
	الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار	مساهم	٥,٠٠٠	-
	شركة الموحدة لتأجير السيارات	شركة شقيقة	٤٣٢	-
	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية	شريك في شركة تابعة	٢٦,٧٥٤	-
			١,٩٤٧,٤٤٩	١,٣٤٤,٨١٧

٣-١٣) حجم المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بالدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	صيانة وقطع غيار
٩,٦٩٨	-	-	-
-	٦٠,٠٠٠	-	-
-	-	٤,٠٢٣,٦٢٢	-
٣٦,٧١٨	-	-	-
١٢٧,٢٠٨	-	-	-
-	-	-	٥,٨٦٨

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

شراء قطع غيار	خدمات استشارية ومصاريف أخرى	شراء محروقات وزيوت	شراء باصات
١٥,٦١٣	-	-	-
-	٢٦٧,٣٥٠	-	-
-	-	٨٣١,٠٣١	-
٢٠٧,٥٤٧	-	-	-
-	-	-	١٠,٦١٨,٥١٣

بالدينار الأردني

بيان الدخل الشامل الموحد

شركة الآليات الرائدة - الأردن	شركة سيتي جروب - الكويت	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن	شركة تجارة المركبات - الأردن	شركة الباصات الكويتية الصينية
١٥,٦١٣	٢٦٧,٣٥٠	٨٣١,٠٣١	٢٠٧,٥٤٧	١٠,٦١٨,٥١٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

١٣- (٤) رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة العليا القصيرة الأجل ما مجموعه ١٥٤,٩٩٢ دينار في حين بلغت أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة ٦٨,٧٥٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ١٥٦,٤٤٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

١٤ (١) بنوك دائنة

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٩٦٢,٨٩٦	١,٠٠٦,٨٩٥	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
١,٧٦٠	٦٨,٧٨٦	البنك العربي
-	١,٠٦٨	البنك الإسلامي الأردني
٤٢١,٦٠٨	٤٦٧,٠٤٢	بنك الاتحاد
١,٣٨٦,٢٦٤	١,٥٤٣,٧٩١	

- إن جميع هذه التسهيلات البنكية هي مستحقة الدفع وإن المجموعة بصدد إجراء إعادة جدولة لهذه التسهيلات، تتراوح نسب الفائدة على هذه التسهيلات من ٨,٢٠ % إلى ٨,٧٥ %.

١٥ (١) مخصص قضايا لدى المحاكم

هنالك قضايا مقامة على المجموعة تقدر بحوالي ١,٩٩١,٠٦٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٨,٢٤٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) وبراى الإدارة ومحامي المجموعة المتولي متابعة هذه القضايا انه لن يترتب على المجموعة مطلوبات تفوق المخصص المقيد لقائها والبالغ ١,٩٩١,٠٦٦ دينار أردني (٢٨,٢٤٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠).

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

٢٠١٠		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٨,٢٤٨	٢٨,٢٤٨	رصيد بداية السنة
-	١,٩٦٢,٨١٨	مخصص القضايا خلال السنة
٢٨,٢٤٨	١,٩٩١,٠٦٦	رصيد نهاية السنة

١٦ (١) قروض بنكية وأوراق دفع

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٩٨٠,٦٠٤	٨,٩٢٢,٤٢٠	قروض بنكية وأوراق دفع تستحق خلال سنة
١٤,٠٩٦,٦١٢	١٠,٣٧٨,٠٤١	قروض بنكية وأوراق دفع تستحق خلال أكثر من سنة
١٨,٠٧٧,٢١٦	١٩,٣٠٠,٤٦١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

إن شروط وإستحقاقات القروض وأوراق الدفع القائمة هي كما يلي :

بالدينار الأردني

٢٠١٠		٢٠١١		سنة الإستحقاق	معدل الفائدة الاسمية	العملة
القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية			
٧,٥٥٠,١٠١	٧,٥٥٠,١٠١	٦,٢٩١,٧١٨	٦,٢٩١,٧١٨	٢٠١٥	%٩	دينار
٢٤٧,٧٨٥	٢٤٧,٧٨٥	٢٢١,٥٧٩	٢٢١,٥٧٩	٢٠١٣	%٨,٥	دينار
٥,٧٣٥,٧٠٧	٥,٧٣٥,٧٠٧	٥,٩٠٥,٤٧٣	٥,٩٠٥,٤٧٣	٢٠١٥	%١٠	دينار
٢,٢٢٦,١٢٠	٢,٢٢٦,١٢٠	١,٨٧٨,٥٦٤	١,٨٧٨,٥٦٤	٢٠١٥	%١١	دينار
٢,٥٥٠,٩٠١	٢,٥٥٠,٩٠١	١,٦٦٢,٨٦٣	١,٦٦٢,٨٦٣	٢٠١٥	%١١	دينار
٥٥,٥٣٠	٥٥,٥٣٠	٥١,٠٤٩	٥١,٠٤٩	٢٠٠٩	%١٠	دينار
١٧٢,٥٣٠	١٧٢,٥٣٠	١٥٨,٥٢٤	١٥٨,٥٢٤	٢٠١٠	%١٠	دينار
٣٨,٥٤٢	٣٨,٥٤٢	١٦,١٤١	١٦,١٤١	٢٠١١	%٨	دينار
-	-	١,٨٦٤,٥٥٠	١,٨٦٤,٥٥٠	٢٠١٦	%٧,٧٥	دينار
-	-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	دينار
١٨,٠٧٧,٢١٦	١٨,٠٧٧,٢١٦	١٩,٣٠٠,٤٦١	١٩,٣٠٠,٤٦١			

- إن القروض البنكية وأوراق الدفع هي بضمان رهن الباصات المملوكة للمجموعة بصافي قيمة دفترية ٩٦٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

- خلال العام ٢٠١١، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على بعض القروض والتي بلغت قيمتها ١,٦٣٢,٠٥١ دينار. نشأ التأخير بسبب نقص مؤقت في السيولة. وتقوم إدارة المجموعة بعقد إتفاقيات إعادة جدولة لهذه الأقساط المستحقة خلال العام ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(١٧) التزامات عقود إيجار رأسمالي

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣١ كانون الأول ٢٠١٠	
الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	فوائد	الحد الأدنى من دفعات التأجير التمويلي المستقبلية	فوائد
٢١٢,٠٣٠	-	٢١٢,٠٣٠	-
٥٧٤,٨٤٧	(١٤٩,٣٥٢)	٥٧٤,٨٤٧	(١٤٩,٣٥٢)
٩٤٦,٨٠٠	(١٣١,٩٤٨)	٩٤٦,٨٠٠	(١٣١,٩٤٨)
١,٧٣٣,٦٧٧	(٢٨١,٣٠٠)	١,٧٣٣,٦٧٧	(٢٨١,٣٠٠)

بالدينار الأردني

أقساط متأخرة غير مدفوعة
أقل من سنة
من سنة إلى خمس سنوات

- خلال العام ٢٠١١، تأخرت المجموعة في سداد الأقساط المستحقة على عقود الإيجار الرأسمالي والتي بلغت قيمتها ٢١٢,٠٣٠ دينار. نشأ التأخير بسبب نقص مؤقت في السيولة.

(١٨) الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٠	بالدينار الأردني
٨,٨٤٧,٠٩٠	٩,٤٢١,٥٠٣	إيرادات الباصات
٤,٥٥٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	إيرادات الدعم*
٢٠٨,٣٤٩	٢٧٢,١٨٦	إيرادات بيع بطاقات
١٠٣,٧٦٠	١٠٢,٢٠٢	عمولات
١٣,٧٠٩,١٩٩	١٤,٥٩٥,٨٩١	

* إيرادات الدعم من أمانة عمان الكبرى

قامت المجموعة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دينار للفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لرفع وتحسين مستوى جودة الخدمة المقدمة للركاب ورفع مستوى وخدمات ومواصلات وسائط النقل العام للركاب.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

تم الإتفاق على دفع المبالغ كما يلي :

بالدينار الأردني

٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الأولى
٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثانية
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثالثة
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الرابعة

* كما هو موضح في إيضاح رقم (٩) 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 ٣١ كانون الأول ٢٠١١ إلى حين صدور قرار التحكيم.

(١٩) كلفة الإيرادات

بالدينار الأردني

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٠٦٢,٨٣٥	٣,٣٩٦,٤٣٠	رواتب وأجور
٥٤٧,٩٨٩	٧٩٦,٣٩١	تأمين الباصات
٤,١٥٥,٤١٣	٤,٦٨٦,٦٧٥	زيت ووقود
٩٨٩,٣٢٢	٧١٥,٧١٨	صيانة وقطع غيار
٢٣٩,٣٩٦	٦٢٨,٥١٤	تراخيص ورسوم حكومية
٨٢,٨٧٥	١٢٧,٨٦٧	غسيل الباصات
١٩٢,٦٦٥	١٢٢,٧٨٧	استئجار الباصات
٣٣٨,٣٦٨	٧٦٩,٧٣٩	بدل استثمار خطوط النقل العام
١٢٩,٥٩٩	٩٣,٣١٩	كلفة البطاقات
٢٣,٨٠٤	٥٣,٤٨٨	أخرى
<u>٩,٧٦٢,٢٦٦</u>	<u>١١,٣٩٠,٩٢٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
٦٤٤,٣٩٣	٦٩١,٣٢٠	رواتب وأجور
-	٦٢,٥٠٠	بدل أتعاب لجنة الإدارة المؤقتة
-	٩٨,٩٠٦	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٤٣,٠٤٢	٧٣,١٧٠	مصاريف حكومية
٣٧٧,٣٣٤	١٤٠,٢٠٣	استشارات
٦٧,٢٥٠	٨١,٧٨٠	بريد وهاتف
٢٢,٨٠٨	١٧,٩٢٨	دعاية وإعلانات
١٤١,٢٨٣	٢٧١,٢٠٤	إيجار
١٦٢,٨٥٩	١٤,٥٤٥	صيانة
٣٢,٧٢٩	٤٧,٨٢٧	قرطاسية وحاسوب
٦٨,٤٨٥	٤٦,٤٣٩	مياه وكهرباء ووقود
٤٨,٤٢١	٨١,٩٠٤	سفر وتنقلات
١١١,٣٢٩	٧٠,٤٠٩	تأمين
٣٠٩,٤٥٣	١٣٥,٣٢٩	أخرى
٢,٠٢٩,٣٨٦	١,٨٣٣,٤٦٤	

(٢١) مصاريف التمويل

٢٠١٠	٢٠١١	بالدينار الأردني
١,٦٣٤,٣٠٥	١,٢٨٣,٨٧٥	فوائد القروض
٣١٦,٤٦٥	٢٢٦,٥٦٦	عمولات بنكية
١,٩٥٠,٧٧٠	١,٥١٠,٤٤١	

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

تم احتساب حصة السهم من الخسارة للسنة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ بناءً على الخسارة للسنة والتي تعود على مساهمي المجموعة والبالغة (١٢,٥٧٠,٨٢٧) دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٢٠١٠): (٩٢٩,٩٥٧) دينار) والمتوسط المرجح للأسهم العادية السائد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والبالغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠: ٢٤,٤٩٧,٢٥٣ سهم) كما يلي:

المتوسط المرجح للأسهم العادية:

٢٠١٠	٢٠١١	
سهم	سهم	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المصدرة كما في الأول من كانون الثاني
٤,٤٩٧,٢٥٣	-	أثر التخفيض والزيادة خلال شهر نيسان ٢٠١٠
٢٤,٤٩٧,٢٥٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم العادية كما في ٣١ كانون الأول

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٢٣) الوضع الضريبي

فيما يلي التسوية لمعدل الضريبة الفعالة:

٢٠١٠		٢٠١١		بالدينار الأردني
	%		%	
(٩٣٤,٥٧٥)		(١٢,٥٨٥,٣٧٥)		الخسارة للسنة
(٩٣٤,٥٧٥)		(١٢,٥٨٥,٣٧٥)		الخسارة قبل الضرائب للسنة
(١٣٠,٨٤٠)	١٤%	(١,٧٦١,٩٥٣)	١٤%	ضريبة الدخل المحتسبة وفقاً لمعدل الضريبة السائد
١٢٨,٧٠٧	(١٣,٨%)	٧٦٦,٣٣٥	(٦%)	بنود غير خاضعة للضريبة
٢,١٣٣	(٠,٢%)	٩٩٥,٦١٨	(٨%)	خسائر لم يحتسب عليها موجودات ضريبية مؤجلة *
-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٩ للمجموعة باستثناء الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية التي قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ 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 الاعتراف بها وذلك لأنه وبرأي الإدارة أنه في الوقت الحالي من الغير المحتمل الحصول على منافع ضريبية في المستقبل.

(٢٤) 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 ٣١ كانون الاول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
١٨٣,٨٩٥	١١٥,٠٢٨	النقد وما في حكمه
٣,٢٤٧,٣١٥	٢,٧٤٥,٩٧٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٦٩٦,٣٧٢	١,٥٣٢,٤٣١	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٣٥٢	٢٣,٨٥٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,١٥٤,٩٣٤	٤,٤١٧,٢٩٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

- مخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	٦-١٢ شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	١,٥٤٣,٧٩١	(١,٥٤٣,٧٩١)	(١,٥٤٣,٧٩١)	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢,٠٢٦,٦٠٥	(٢,٠٢٦,٦٠٥)	(٢,٠٢٦,٦٠٥)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	١,١٠٣,٧٥٧	(١,١٠٣,٧٥٧)	(١,١٠٣,٧٥٧)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,٩٤٧,٤٤٩	(١,٩٤٧,٤٤٩)	(١,٩٤٧,٤٤٩)	-	-
القروض وأوراق الدفع	١٩,٣٠٠,٤٦١	(١٩,٣٠٠,٤٦١)	(٦,٥٦٤,٨٩٨)	(٢,٣٥٧,٥٢٢)	(١٠,٣٧٨,٠٤١)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	١,٤٥٢,٣٧٧	(١,٧٣٣,٦٧٧)	(٦٢٩,٠٧٧)	(١٥٧,٨٠٠)	(٩٤٦,٨٠٠)
المجموع	٢٧,٣٧٤,٤٤٠	(٢٧,٦٥٥,٧٤٠)	(١٣,٨١٥,٥٧٧)	(٢,٥١٥,٣٢٢)	(١١,٣٢٤,٨٤١)

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

بالدينار الأردني	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	٦ أشهر أو أقل	٦-١٢ شهر	أكثر من عام
بنوك دائنة	١,٣٨٦,٢٦٤	(١,٣٨٦,٢٦٤)	(١,٣٨٦,٢٦٤)	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٥٧٨,٩٠٢	(٥٧٨,٩٠٢)	(٥٧٨,٩٠٢)	-	-
أرصدة دائنة أخرى	٤٩٣,٢٤٤	(٤٩٣,٢٤٤)	(٤٩٣,٢٤٤)	-	-
المطلوب لأطراف ذات علاقة	١,٣٤٤,٨١٧	(١,٣٤٤,٨١٧)	(١,٣٤٤,٨١٧)	-	-
القروض وأوراق الدفع	١٨,٠٧٧,٢١٦	(١٨,٠٧٧,٢١٦)	(١,٩٩٠,٣٠٢)	(١,٩٩٠,٣٠٢)	(١٤,٠٩٦,٦١٢)
إلتزامات عقود إيجار رأسمالي	١,٦٣٧,٨٠٢	(٢,٠٤٤,٦٧١)	(٢٨٢,٨٨٢)	(٢٧٨,٩٢٧)	(١,٤٨٢,٨٦٢)
المجموع	٢٣,٥١٨,٢٤٥	(٢٣,٩٢٥,١١٤)	(٦,٠٧٦,٤١١)	(٢,٢٦٩,٢٢٩)	(١٥,٥٧٩,٤٧٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

- 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 ٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
		أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
(٢١,١٠١,٢٨٢)	(٢٢,٢٩٦,٦٢٩)	المطلوبات المالية
<u>(٢١,١٠١,٢٨٢)</u>	<u>(٢٢,٢٩٦,٦٢٩)</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 ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

(٢٥) التزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول		بالدينار الأردني
٢٠١٠	٢٠١١	
١,٥٣٢,٤٨٩	٢,٢٠٧,٠٤٩	كفالات بنكية وكفالات أخرى
٦١٥,١١٢	٦٨٩,٣١٤	تأمينات نقدية على هذه الكفالات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٢٦) 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 ٢٠,٩٩١,٢٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي ما يعادل ٧٠% من رأس مال المجموعة.
- وجود عجز في رأس المال العامل يبلغ ١٣,١٦١,٥٤٦ دينار.
- تكبدت المجموعة خسارة للسنة ٢٠١١ بمبلغ (١٢,٥٨٥,٣٧٥) دينار كما تواجه المجموعة نسبة عالية للمديونية تبلغ ٣١٥% كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: ٨٩%) نتيجة للإنخفاض في حقوق الملكية بسبب الخسائر المتراكمة للمجموعة.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركات التابعة نصف رأسمالها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وهي كالتالي:

- شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة ١,٣٧٥,٦٣٥ دينار أي مانسبته ٦٦% من رأس المال المدفوع والبالغ ٢,١٠٠,٠٠٠ دينار.
- الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة مساهمة خاصة) بلغت خسائرها المتراكمة ٢٤٧,٦٧٦ دينار أي مانسبته ٦٢% من رأس المال المدفوع والبالغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار.
- شركة الظلال لنقل الركاب (شركة ذات مسؤولية محدودة) بلغت خسائرها المتراكمة ١,١٨٧,٢٧٠ دينار أي مانسبته ٥٩% من رأس المال المدفوع والبالغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

هذا وتنص المادة (٧٥) (أ) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ 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 اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة أو باستمرار قيامها بما يحقق تصحيح أوضاعها، وإذا لم تتمكن الهيئة العامة من اتخاذ قرار بهذا الشأن خلال اجتماعيين متتاليين فيمنح المراقب الشركة مدة لا تزيد على شهر لاتخاذ القرار وإذا لم تتمكن من ذلك فتتم إحالة الشركة للمحكمة لغايات تصفيتها تصفية إجبارية وفقاً لأحكام القانون"، وحسب نص المادة (٨٦) مكرر من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ 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 اجتماع 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 تصفية 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 المعاد إصدارها

(٢٧) إعادة إصدار البيانات المالية الموحدة

قامت الشركة بإعادة إصدار بياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والسبب من إعادة الإصدار هو الاستناد إلى قرار لجنة الإدارة المؤقتة الصادر بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠١٢ ووفقاً لقرار دائرة مراقبة الشركات الصادر بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٢ والذي يتضمن تقرير لجنة الخبراء وتوصياتها فيما يتعلق بتعديل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، حيث أنه وبسبب عدم موافقة الهيئة العامة للشركة على البيانات المالية الموحدة الصادرة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠١٢ في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١٢ تقرر وبناء على قرار من دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٩ حزيران ٢٠١٢ تشكيل لجنة خبراء للتدقيق على البيانات المالية الموحدة للسنة المالية ٢٠١١ ومدى توافقها مع سجلات الشركة.

فيما يلي الآثار المترتبة على إعادة إصدار البيانات المالية الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠١١

التأثير على بيان المركز المالي الموحد	قبل إعادة الإصدار	إعادة الإصدار	إعادة التصنيف	بعد إعادة الإصدار
ممتلكات ومعدات	٢٥,٧٦٥,٤٠٠	٦١٢,٥٠١	-	٢٦,٣٧٧,٩٠١
موجودات غير ملموسة	٣١١,٢٠٠	١٩١,٤٠٠	٦,٥٢٥,٧٨٦	٧,٠٢٨,٣٨٦
شهرة	١١,٣٠٨,٢١٨	(٤,٧٨٢,٤٣٢)	(٦,٥٢٥,٧٨٦)	-
المخزون	٤٦٤,٣٥٧	٨٠,٧٥٣	-	٥٤٥,١١٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٣,٠٠٦,٣٨٠	(٢٦٠,٤٠٧)	-	٢,٧٤٥,٩٧٣
أرصدة مدينة أخرى	١,٥٢٦,١٨١	٦,٢٥٠	(٢,١٩٦)	١,٥٣٠,٢٣٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	-	٢,١٩٦	٢,١٩٦
الخسائر المتراكمة	(١٦,٧٤٠,٤٠٨)	(٤,٢٥٠,٨٤١)	-	(٢٠,٩٩١,٢٤٩)
أرصدة دائنة أخرى	١,٠٠٤,٨٥١	٩٨,٩٠٦	-	١,١٠٣,٧٥٧

التأثير على بيان الدخل الشامل الموحد

مصاريف إدارية	١,٧٤٠,٨٠٨	٩٢,٦٥٦	-	١,٨٣٣,٤٦٤
استهلاكات وإطفاءات	٤,١٠٣,٣٢١	٨٠٣,٩٢٠	-	٤,٩٠٧,٢٤١
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	٣,٦٦٦,٩١٧	٢٦٠,٤٠٧	-	٣,٩٢٧,٣٢٤
مخصص تدني مخزون	٢٣١,٨٠٣	(٨٠,٧٥٣)	-	١٥١,٠٥٠
مخصص قضايا لدى المحاكم	١,٩٦٢,٨١٨	(٦١٢,٥٠١)	-	١,٣٥٠,٣١٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٢٨) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. قامت المجموعة خلال العام ٢٠١١ ووفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٨) " السياسات المحاسبية، والتقديرات المحاسبية و الأخطاء " بتعديل البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، وذلك للخطأ في احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة. إن الجدول التالي يوضح ملخص لأثر التعديل:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
بيان المركز المالي الموحد:			
حقوق الملكية:			
(٣٠,٢٢٢)	-	٣٠,٢٢٢	الإحتياطي الإجباري
(٩٩٨,١٤٧)	(٤,٦٣٣,٣١٠)	(٣,٦٣٥,١٦٣)	الخسائر المتركمة
الموجودات:			
١,٠٢٨,٣٦٩	-	١,٠٢٨,٣٦٩	موجودات ضريبية مؤجلة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠			بالدينار الأردني
التغير	بعد التعديل	قبل التعديل	
بيان الدخل الشامل الموحد:			
١,٠٢٨,٣٦٩	(٩٣٤,٥٧٥)	٩٣,٧٩٤	الربح للسنة - ضريبة الدخل المؤجلة
(٠,٠٣٤)	(٠,٠٣٨)	٠,٠٠٤	حصة السهم من الخسارة للسنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المعاد إصدارها

(٢٩) معلومات أخرى

يبين الجدول التالي نتيجة أعمال المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ لفترتين منفصلتين كالتالي:

- تمثل الفترة الأولى نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١١ تحت إدارة مجلس الإدارة المنحل من قبل دائرة مراقبة الشركات.
- تمثل الفترة الثانية نتائج أعمال المجموعة للفترة من الأول من آب ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تحت إدارة لجنة الإدارة المؤقتة المعينة من قبل دائرة مراقبة الشركات.

بيان الدخل الشامل الموحد:		للفترة من ١ كانون الثاني ٢٠١١ ولغاية ٣١ تموز ٢٠١١	للفترة من ١ آب ٢٠١١ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١	المخصصات المحتسبة في نهاية السنة	المجموع
بالدينار الأردني					
الإيرادات، بالصافي	٧,٧٩٤,٣٢٩	٥,٩١٤,٨٧٠	-	١٣,٧٠٩,١٩٩	
كلفة الإيرادات	(٦,٦٠٢,٢٤٤)	(٤,٦٢٩,٥٠٣)	(١٥٩,١٨١)	(١١,٣٩٠,٩٢٨)	
مصاريف إدارية	(١,٤٧٦,٩٣٢)	(٢٥٧,٦٢٦)	(٩٨,٩٠٦)	(١,٨٣٣,٤٦٤)	
استهلاكات واطفاءات	(٢,٣٢٩,٤٠٩)	(١,٧٧٣,٩١٢)	(٨٠٣,٩٢٠)	(٤,٩٠٧,٢٤١)	
مخصص تدني ذمم مشكوك في تحصيلها	-	-	(٣,٩٢٧,٣٢٤)	(٣,٩٢٧,٣٢٤)	
مخصص تدني قيمة الباصات	-	-	(١,٦٨٢,٨٦٨)	(١,٦٨٢,٨٦٨)	
استرداد من مخصص تدني قيمة الباصات	٢٥,٢٦٢	-	-	٢٥,٢٦٢	
مخصص تدني مخزون	-	-	(١٥١,٠٥٠)	(١٥١,٠٥٠)	
مخصص قضايا لدى المحاكم	-	-	(١,٣٥٠,٣١٧)	(١,٣٥٠,٣١٧)	
إيرادات أخرى	٢٣٨,٤٧٥	٢٠٩,٤٨٧	(١٤,١٦٥)	٤٣٣,٧٩٧	
مصاريف التمويل	(٩٠٧,٩٢٦)	(٦٠٢,٥١٥)	-	(١,٥١٠,٤٤١)	
الخسارة للسنة	(٣,٢٥٨,٤٤٥)	(١,١٣٩,١٩٩)	(٨,١٨٧,٧٣١)	(١٢,٥٨٥,٣٧٥)	
الخسارة الشاملة للسنة	(٣,٢٥٨,٤٤٥)	(١,١٣٩,١٩٩)	(٨,١٨٧,٧٣١)	(١٢,٥٨٥,٣٧٥)	