

السادة
- السيد
- السيد
- السيد
- السيد
- السيد

التاريخ : 2016/3/27

الرقم : 817/2016/3/27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عطوفة رئيس مجلس المفوضين المحترم

الموضوع : البيانات المالية الموحدة لعام 2015

تحية واحترام ,,

نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد لسنة 2015 ومقارنة مع السنة المالية 2014 والمدققة من قبل السادة المهنيون العرب .

واقبلوا فائق الاحترام

المدير المالي

زياد الحوراني

المتكاملة للنقل المتعدد م.ع.
Comprehensive
Multiple Transport Pte

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية / الديوان
٢٧ آذار ٢٠١٦
3280
الرقم التسلسلي
الجهة المختصة
١١/١٢



Grant Thornton

An instinct for growth™

شركة المتكاملة للنقل المتعدد شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

Arab Professionals

Member firm within Grant Thornton International Ltd
P.O.Box : 921879 Amman 11192 Jordan
T (962) 6 5151125
F (962) 6 5151124
Email: arabprof@gtijordan.com

المهنيون العرب

اعضاء في جرانث ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtijordan.com

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

<u>صفحة</u>	
٢ - ٣	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٤	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٧	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٨ - ٢١	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المحاسبون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير مدققى الحسابات المستقلين

السادة مساهمي

شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية المرفقة

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية المرفقة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المرفقة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية المرفقة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول البيانات المالية المرفقة.

أساس الرأي المتحفظ

- تتضمن البيانات المالية المرفقة المرفقة شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة تبلغ قيمتها الدفترية (١١,٣٠٨,٢١٨) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لخسائر جوهرية منذ أكثر من عام، هذا ولم يتمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الشهرة.

- تتضمن البيانات المالية المرفقة المرفقة أرصدة مستحقة من أمانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الأمانة بموجب الإتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٥، علماً أن الشركة طلبت من الحكومة تشكيل لجنة محايدة لدراسة المبالغ المستحقة لها من أمانة عمان الكبرى.



Grant Thornton

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرات أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توكيدية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، علما أن مطلوبات الشركة المتداولة تزيد عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (٢٣) مليون دينار تقريبا، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ٩٠% من رأسمالها، هذا ويتضمن الإيضاح رقم (٢٨) من البيانات المالية الموحدة المرفقة خطة الشركة المتعلقة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان استمراريتها.

أمور أخرى

يوجد حجز تحفظي على أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل عدة جهات حكومية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ في الاعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

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

عمان في ٢٨ شباط ٢٠١٦



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨,٢٣٧,٧٢٢	١٤,٧٦٥,٥٨٣	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٤	شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
٢٦٩,٢٠٠	١٩١,٤٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
٢٩,٨١٥,١٤٠	٢٦,٢٦٥,٢٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠٢,٢٢٤	٣٢١,٤٦٣	٦	لوازم وقطع غيار
٤,٧٨٣,٠٠٠	٤,٨١٥,٤٤٧	٧	ذمم مدينة تخص أمانة عمان الكبرى
٦٨٠,٥٥٥	٢٨٠,١١٣	٨	ذمم مدينة
٧٥٨,٩٥٧	٥٣٨,٧٨٨	٩	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠٦	٤,٢٤٢	١٠	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٩٤,٣٤١	١٨٠,١٦٣		النقد وما في حكمه
٦,٦٢١,٧٨٣	٦,١٤٠,٢١٦		مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٤٣٦,٩٢٣	٣٢,٤٠٥,٤١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١١	حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
-	١١٣,٨٩٧		إحتياطي إجباري
(٢٨,١٣١,٤٧٦)	(٢٧,١٠٦,٤٠٧)		خسائر متراكمة
١,٨٦٨,٥٢٤	٣,٠٠٧,٤٩٠		صافي حقوق مساهمي الشركة
٤١,٢٨٤	٥٢,٨٥٣		حقوق غير المسيطرين
١,٩٠٩,٨٠٨	٣,٠٦٠,٣٤٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٣٢٢,٦٨٤	-		تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
١١,٩٥٦,٣٠٢	٢٢,٨٠١,١٤٥	١٢	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٧٥٧,٩١٢	٥٣٠,٠٦٣	١٣	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٣,٨١٦,٢٢٩	-	١٤	إلتزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى
١,٤٧٥,٦١٩	١,٦٨٧,٦٧٨		ذمم دائنة
٢,٢٩٥,٦٢٠	٧٨٦,٩٣٠		مخصص قضايا
١,٩٧٩,٦٣٦	٩٩٨,٤٩٦	١٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٩٢٣,١١٣	٢,٥٤٠,٧٦٢	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,٢٠٤,٤٣١	٢٩,٣٤٥,٠٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,٥٢٧,١١٥	٢٩,٣٤٥,٠٧٤		مجموع المطلوبات
٣٦,٤٣٦,٩٢٣	٣٢,٤٠٥,٤١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
١٢,٥٠١,٠٢٣	١٠,٦٠٨,٠٧٨	١٦	الإيرادات
(١٤,٢٠٦,٩٦٨)	(١٢,٣٣٦,٤٠٣)	١٧	كلفة الإيرادات
(١,٧٠٥,٩٤٥)	(١,٧٢٨,٣٢٥)		مجمّل الخسارة
-	٦,٧٥٢,٥٥٣	١٨	شطب ذمم دائنة تخص مساهمين
(١,٤٩٦,١٩٧)	(١,٨٥٢,٨٦٩)	١٩	مصاريف إدارية
(٦١٤,١٥٦)	(٧٢٠,٩٥٥)	٢٠	مخصصات متنوعة
٧٨٠,٥٧٢	١٧٥,٠١٨	٢١	رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
(١,٦٠١,٦٥٣)	(١,٥٠١,١٠٧)		مصاريف تمويل
٥٨,٩٧٢	٢٦,٢٢٠		إيرادات أخرى
(٤,٥٧٨,٤٠٧)	١,١٥٠,٥٣٥		الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
(٤,٥٨٣,٨١٨)	١,١٣٨,٩٦٦		وتعود إلى:
٥,٤١١	١١,٥٦٩		مساهمي الشركة
(٤,٥٧٨,٤٠٧)	١,١٥٠,٥٣٥		حقوق غير المسيطرين
(٠,١٥٣)	٠,٠٣٨	٢٢	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكىة	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١,٩٠٩,٨٠٨ ١,١٥٠,٥٣٥ -	٤١,٢٨٤ ١١,٥٦٩ -	١,٨٦٨,٥٢٤ ١,١٣٨,٩٦٢ -	(٢٨,١٣١,٤٧٦) ١,١٣٨,٩٦٢ (١١٣,٨٩٧)	- - ١١٣,٨٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١ إجمالي الدخل الشامل للسنة إحتياطي إجباري
٣,٠٦٠,٣٤٣	٥٢,٨٥٣	٣,٠٠٧,٤٩٠	(٢٧,١٠٦,٤٠٧)	١١٣,٨٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٦,٤٨٨,٢١٥ (٤,٥٧٨,٤٠٧) ١,٩٠٩,٨٠٨	٣٥,٨٧٣ ٥,٤١١ ٤١,٢٨٤	٦,٤٥٢,٣٤٢ (٤,٥٨٣,٨١٨) ١,٨٦٨,٥٢٤	(٢٣,٥٤٧,٦٥٨) (٤,٥٨٣,٨١٨) (٢٨,١٣١,٤٧٦)	- - -	٣٠,٠٠٠,٠٠٠ - ٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ إجمالي الدخل الشامل للسنة الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

٣٣ الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٤,٥٧٨,٤٠٧)	١,١٥٠,٥٣٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٤,٠٧٣,٩١١	٣,٥٣٩,٥٢٩	ربح (خسارة) السنة
٦١٤,١٥٦	٧٢٠,٩٥٥	استهلاكات وإطفاءات
(٧٨٠,٥٧٢)	(١٧٥,٠١٨)	مخصصات متنوعة
-	(٦,٧٥٢,٥٥٣)	رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها
		شطب ذمم دائنة تخص مساهمين
٤٠,٨٣٩	(٧,٠٥٩)	التغير في رأس المال العامل
١٣,٨١١	٣١٩,٦٥٨	لوازم وقطع غيار
٤٧٩,٣٤٥	٤٨٨,٤٧٣	ذمم مدينة
٦١,٠٤٨	(١٠٨,٤٤٠)	ذمم أمانة عمان الكبرى
-	(١٢٥,٣٩١)	ذمم جهات ذات علاقة
١٤٩,٦٣١	٣٠٤,٢٢٧	مخصص قضايا
١٣٠,٠١٢	٢٢٠,١٦٩	ذمم دائنة
(٢٢٤,٧٤٧)	٢٥٩,٧٤٣	أرصدة مدينة أخرى
(٢٠,٩٧٣)	(١٦٥,١٧٢)	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
(١,٤١٩,٢٢٩)	(٤٣,٣١٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		ممتلكات ومعدات وآلات
١,٦٨٨,٢٦٠	٥٢٢,١٥٩	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٤٤,٤١٩)	(٢٢٧,٨٤٩)	تسهيلات إئتمانية
١,٤٤٣,٨٤١	٢٩٤,٣١٠	أقساط عقود تأجير تمويلي
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٦٣٩	٨٥,٨٢٢	التغير في النقد وما في حكمه
٩٠,٧٠٢	٩٤,٣٤١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٤,٣٤١	١٨٠,١٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٦ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١)	العمليات المشتركة (تعديلات)	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤)	حسابات التاجيل التنظيمية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨

استخدام التقديرات

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

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الموحدة:

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

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

مباني	٣%
حافلات	١٠-٥%
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	٢٠-٢٥%
آلات ومعدات	١٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%
سيارات	٢٠%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض
قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.
يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر
الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة
التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع تحت التنفيذ
تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع
تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات غير الملموسة
يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها
محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون
فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم
تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.
يتم إطفاء التراخيص وحقوق تشغيل خطوط نقل الركاب بنسبة ١٠% سنوياً.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

الإيرادات
يتم إثبات إيرادات النقل العام عند تقديم الخدمة وعند التمكن من قياس الإيرادات بموثوقية كافية.
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

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

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

شركة الحكامة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (تكملة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٣ . ممتلكات ومعدات والائت

المجموع	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء	سيارات	أثاث ومقر وشاحنات	آلات ومعدات	أجهزة حاسوب والكثرونيات	حافلات**	مباني	أراضي*	الكلية:
٤٩,٦٤٣,١٤٧	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٦٨,١٢٨	١٧٤,٠٦٨	٧١,٧٣٦	١,٩٨٢,٥٢٠	٤٣,١٠٢,٦٣٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/
٤٣,٣١٦	-	-	١,٤٣٠	٣٠,٥٨٠	١١٢,٠٦	-	-	-	إضافات
٤٩,٢٨٦,٤٦٣	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٦٨,١٢٨	١٧٥,٤٩٨	٧٤٦,٣١٦	١,٩٩٣,٨٢٦	٤٣,١٠٢,٦٣٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٣١,٤٠٥,٤٢٥	-	٢٦٨,١٢٤	١٢٢,٣٦٠	٥٦٦,٧٤٣	١,٩٤٢,٤٧٠	٢٨,٤٣٢,١٤٣	٧٨,٥٨٥	-	الاستهلاك المتركم ومخصص للتدني:
٣,٤٦١,٧٢٩	-	-	١٣,٨٠٩	٧٢,٨١٢	٣,٣٨٨,٧٠٩	٣,٣٨٨,٧٠٩	٩,٠٧١	-	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/
٥٣,٧٢٦	-	-	-	-	-	٥٣,٧٢٦	-	-	إستهلاك السنة
٣٤,٩٢٠,٨٨٠	-	٢٦٨,١٢٤	١٣٦,١٦٩	٦٣٣,٥٥٥	١,٩٨٠,٧٩٨	٣١,٨١٤,٥٧٨	٨٧,٦٥٦	-	مخصص تدني قيمة الحافلات
١٤,٧٦٥,٥٨٣	١,٨٦٦,٣٠٢	٤	٣٩,٣٢٩	١٠٧,٧٦١	١٣,٠٢٨	١٩,٢٨٨,٠٥٨	٢١٤,٧٢٦	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/٢/٣١
٤٨,٢٨٧,٨٢٩	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٧٥,١٢٨	١٦٩,٦٨٨	٧٠٢,٤١٣	١,٩٧٦,١٢٧	٤١,٧٥٩,٤١٤	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	الكلية:
١,٤٥٩,٨٤٠	-	-	٤,٣٨٠	١١,٢٧٥	٦,٧٦٢	١,٤٣٧,٤٢٣	-	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/
(١٠٤,٥٢٧)	-	(٧,٠٠٠)	-	(٢,٩٥٢)	(٣٦٩)	(٩٤,٢٠١)	-	-	إضافات
٤٩,٢٤٣,١٤٧	١,٨٦٦,٣٠٢	٢٦٨,١٢٨	١٧٤,٠٦٨	٧١٠,٧٣٦	١,٩٨٢,٥٢٠	٤٣,١٠٢,٦٣٦	٣٠٢,٣٨٢	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١
٣٨,٢٤٢,٣٠٢	-	٢٧٢,٥٤٩	١٠٧,١٨٧	٤٨٤,٠١٩	١,٨٢٤,٧٨٤	٢٥,٤٨٤,٢٤٩	٦٩,٥١٤	-	الاستهلاك المتركم ومخصص للتدني:
٣,٩٩٦,١١١	-	٢,٥٧٥	١٥,١٧٣	٧٨,٦٦٨	١١٨,٠٥٥	٣,٧٧٢,٥٦٩	٩,٠٧١	-	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/
(٧٦٩,٠٧٧)	-	-	-	-	-	(٧٦٩,٠٧٧)	-	-	إستهلاك السنة
(٦٣,٩١١)	-	(٧,٠٠٠)	-	(٩٤٤)	(٣٦٩)	(٥٥,٥٩٨)	-	-	رد مخصص تدني قيمة الحافلات
٣١,٤٠٥,٤٢٥	-	٢٦٨,١٢٤	١٢٢,٣٦٠	٥٦٦,٧٤٣	١,٩٤٢,٤٧٠	٢٨,٤٣٢,١٤٣	٧٨,٥٨٥	-	إستيعادات
١٨,٢٣٧,٧٢٢	١,٨٦٦,٣٠٢	٤	٥١,٧٠٨	١٤٨,٩٩٣	٤٠,٠٥٠	١٤,٦٧٠,٤٩٣	٢٢٣,٧٩٧	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٢/٣١

* يوجد حجز على بعض الأراضي من قبل البنك العربي ببلغ (١٠١,٥٧٣) دينار.
** يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغت صافي قيمتها التقديرية (١١,١٨٤,٥٠٥) دينار كما في ٢٠١٥/١/٢/٣١ مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة.

٤ . شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتملك كامل رأس مال كل من شركة التوفيق للنقل والإستثمار وشركة الظلال لنقل الركاب وشركة آسيا للنقل و ٨٠% من الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية وقد نتج عن عملية التملك شهرة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار تم احتسابها كما يلي :

١٨,٨٣٨,٨١٨	المبلغ المدفوع مقابل تملك حصص رأسمال الشركات التابعة
(٧,٥٣٠,٦٠٠)	القيمة العادلة لصافي موجودات الشركات التابعة
<u>١١,٣٠٨,٢١٨</u>	<u>الشهرة الناتجة عن التملك</u>

لم تقم الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الشهرة، وبالتالي لم يتم إظهار أثر هذا التدني إن وجد في البيانات المالية الموحدة المرفقة.

٥ . موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند القيمة الدفترية الناتجة عن شراء تراخيص وإمتيازات تشغيل خطوط نقل الركاب.

	الكلفة
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
<u>٧٧٨,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١</u>
	الإطفاء المتراكم
٥٠٨,٨٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
<u>٧٧,٨٠٠</u>	<u>إطفاء السنة</u>
<u>٥٨٦,٦٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١</u>
<u>١٩١,٤٠٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١</u>

	الكلفة
٧٧٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
<u>٧٧٨,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١</u>
	الإطفاء المتراكم
٤٣١,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
<u>٧٧,٨٠٠</u>	<u>إطفاء السنة</u>
<u>٥٠٨,٨٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١</u>
<u>٢٦٩,٢٠٠</u>	<u>صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١</u>

٦. لوازم وقطع غيار

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٠٠,٩٨٥	٧٠٨,٠٤٤	لوازم وقطع غيار
(٣٩٨,٧٦١)	(٣٨٦,٥٨١)	مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة
٣٠٢,٢٢٤	٣٢١,٤٦٣	
فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص لوازم وقطع غيار بطيئة الحركة:		
٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠٤,٠٥٥	٣٩٨,٧٦١	الرصيد في بداية السنة
(٥,٢٩٤)	(١٢,١٨٠)	رد مخصص إنتفت الحاجة إليه (إيضاح ٢١)
٣٩٨,٧٦١	٣٨٦,٥٨١	

٧. ذمم مدينة تخص أمانة عمان الكبرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٢,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	ذمم حساب الدعم
٣٣,٠٠٠	٦٥,٤٤٧	ذمم أخرى
(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤,٧٨٣,٠٠٠	٤,٨١٥,٤٤٧	

تضمنت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع أمانة عمان الكبرى بمبلغ (١٧,٢٠٠,٠٠٠) دينار للفترة من ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وذلك لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة للركاب ومستوى مواصفات وسائط النقل العام للركاب.

فيما يلي دفعات الدعم المتفق عليها حسب الاتفاقية:

١,٢٠٠,٠٠٠	عام ٢٠٠٩
٤,٨٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٠
٤,٥٥٠,٠٠٠	عام ٢٠١١
٣,٨٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٢
٢,٨٥٠,٠٠٠	عام ٢٠١٣

تضمنت الشركة باحتساب مخصص تدني بمبلغ (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار مقابل ذمة أمانة عمان الكبرى والبالغ رصيدها (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار وذلك بسبب النزاع القائم بين أمانة عمان الكبرى والشركة المتكاملة للنقل المتعدد والذي قامت على أثره أمانة عمان الكبرى بإيقاف صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم.

٨ . ذمم مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
١,٠٦٢,٦٩٦	٩٨٣,٧٠٥	ذمم تجارية
٤٤١,٥٨٥	١٩٠,١٥٥	ذمم هيئة تنظيم قطاع النقل
(٨٢٣,٧٢٦)	(٨٩٣,٧٤٧)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٨٠,٥٥٥	٢٨٠,١١٣	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٨١٣,٤٢٠	٨٢٣,٧٢٦	الرصيد في بداية السنة
١٠,٣٠٦	٧٠,٠٢١	إضافات (إيضاح ٢٠)
٨٢٣,٧٢٦	٨٩٣,٧٤٧	

٩ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦٧,٠٦٠	٣٦٩,٤١٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٢,٣٢٢	١١٠,٣٣٨	ذمم موظفين
٩٠,٥٧١	٩٣,٨٥١	أمانات مستردة
٩,٩٧٥	٩,٩٧٥	أمانات ضريبة دخل
٢٢٠,٠٩٥	-	تأمينات إتمادات
١٣,٨٣١	١٠,٨٦٨	أخرى
(٤٤,٨٩٧)	(٥٥,٦٥٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٧٥٨,٩٥٧	٥٣٨,٧٨٨	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٤,٨٩٧	٤٤,٨٩٧	الرصيد في بداية السنة
-	١٠,٧٦١	إضافات (إيضاح ٢٠)
٤٤,٨٩٧	٥٥,٦٥٨	

١٠ . التعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يلخص الجدول التالي التعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٥:

الرصيد القائم	طبيعة	حجم	طبيعة	إسم الجهة
مدن	التعامل	التعامل	العلاقة	
١٢٠,٤٣٩	-	٢,٢٦٩,٧٠٥	مملوكة من مساهم	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
٢٦٠,٦٢٥	-	٣,٠٠٠	مساهم	شركة نقولا أبو خضر
٦,٢٤٩	-	٢,٢٤٠	مملوكة من مساهم	شركة الأنيت الرائدة ذ.م.م
٩٩,٨٤٧	-	٢٦,١٩٥	مساهم	شركة تجارة المركبات
٨,٨٢٣	-	-	مساهم	الشركة المتكاملة لتطوير الأراضي والاستثمار
٢,٥٠٣	-	١٢,١١١	مساهم	شركة باسل للصناعة والتجارة الإلكترونية - تركيا
-	-	١٢٥,٣١٨	مساهم	جورج نقولا أبو خضر
-	٣٤٢	١,٨٥٥	مملوكة من مساهم	شركة الخليج لتجارة السيارات
-	٣,٩٠٠	٧,١٣٣	مملوكة من مساهم	شركة الموحدة لتأجير السيارات
٩٩٨,٤٩٦	٤,٢٤٢			

١١ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٣٠) مليون دينار أردني مقسم الى (٣٠) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٥ على تخفيض رأس مال الشركة من (٣٠) مليون دينار/ سهم إلى (٦,٥) مليون دينار/ سهم من خلال إطفاء مبلغ (٢٣,٥) مليون دينار/ سهم من الخسائر المتراكمة كما في نهاية عام ٢٠١٤ كما تم الموافقة على إعادة رفع رأسمال الشركة إلى (١٥) مليون دينار/ سهم من خلال إكتتاب خاص للمساهمين الحاليين بمبلغ (٨,٥) مليون دينار/ سهم، وفي حال عدم إستكمال الإكتتاب الخاص فإنه يحق لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية تغطية حصة أي مساهم لم يقم بالإكتتاب، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات التخفيض لدى الجهات المختصة حتى تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠ % خلال السنة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م)، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في بيان الدخل الشامل الموحد كبنء منفصل وفي بيان المركز المالي الموحد كبنء منفصل عن حقوق ملكية حملة أسهم الشركة.

١٢ . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	سقف التسهيلات	القيمة المعادلة بالدينار	الرصيد القائم
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٧%	٦,٦٤٨,٦٤٤	٦,٦٤٨,٦٤٤	٦,٦٤٨,٦٤٤
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٧%	٣,٧١١,١٧٥	٣,٧١١,١٧٥	٣,٧١١,١٧٥
قرض متناقص - بنك الإسكان	دينار	٧%	٣,٩٢٥,٠٨٢	٣,٩٢٥,٠٨٢	٣,٩٢٥,٠٨٢
جاري مدين - بنك الإسكان	دينار	٧%	١,٠٠٥,٧٥٠	١,٠٠٥,٧٥٠	١,٠٠٥,٧٥٠
قرض متناقص - البنك العربي	دينار	٨.٢٥%	٣,٦٥٩,٩٦٢	٣,٦٥٩,٩٦٢	٣,٦٥٩,٩٦٢
قرض - البنك العربي	دينار	٨.٥%	٢٢١,٥٧٩	٢٢١,٥٧٩	٢٢١,٥٧٩
قرض متناقص - بنك الإتحاد	دينار	٨.٥%	٤٧١,٠٠٠	٤٧١,٠٠٠	٧٠,١٦٠
جاري مدين - البنك العربي	دينار	٨.٢٥%	٩٤,٩١٣	٩٤,٩١٣	٩٤,٩١٣
جاري مدين - البنك العربي	دينار	٨.٢٥%	٩,٧٩٧	٩,٧٩٧	٩,٧٩٧
قرض - كابيتال بنك	دينار	٩%	٢٤٢,٩٣٧	٢٤٢,٩٣٧	٦٨,٠٠٧
أوراق دفع - البنك العربي	دولار	٣.٥%	٣,٥٦٥,٦٨٠	٣,٥٦٥,٦٨٠	٣,٣٨٦,٠٧٦
			٢٣,٥٥٦,٥١٩	٢٣,٥٥٦,٥١٩	٢٢,٨٠١,١٤٥

تم منح التسهيلات أعلاه بضمان حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغ رصيدها الدفترى ١١,١٨٤,٥٠٥ دينار كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة.

١٧ . كلفة الإيرادات

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٦٢٣,٠٣١	٢,٦١٩,٧٥٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٤٥,٤٤٦	٢٦١,٨٥٤	ضمان إجتماعي
٤,٠٧٠,٢٠٨	٣,٥٣٥,٨٢٤	إستهلاكات وإطفاءات
٤,٥٥٨,٤٢٤	٢,٩٧٧,١٥٤	وقود
-	٢٨٨,٠٠٠	إستئجار حافلات
٨٩٤,٦٢٩	٨٥٦,٩٩٠	صيانة وقطع غيار
٧٨٥,٣٧٤	٧٨٥,٠٩٣	بدل إستثمار خطوط النقل العام
٤٤٦,٢٨٠	٤٣٢,٥٠١	تأمين حافلات
١٧٢,٠٢١	١٦٠,٩٢٧	تراخيص ورسوم حكومية
٢١٠,٦٠٤	١٨٦,٤٨٦	زيت وفلاتر
٥٠,٣٥٤	٦٤,٤٥٦	عمولات تحصيل
٧٧,٩٩٢	٨٠,٢٧٠	غسيل حافلات
٢٠,٤١٩	٢٠,٢١٥	بريد وإنترنت وهاتف
١٧,٣٢١	٢٩,٤١٠	كلفة بطاقات وأجهزة تتبع
٣٤,٨٦٥	٣٧,٤٦٩	متفرقة
<u>١٤,٢٠٦,٩٦٨</u>	<u>١٢,٣٣٦,٤٠٣</u>	

١٨ . شطب ذمم دائنة تخص مساهمين

قرر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/٤ الموافقة على تنازل كل من حكومة المملكة الأردنية الهاشمية وأمانة عمان الكبرى عن الذمم المقيدة لصالحها في سجلات الشركة شريطة تنازل مساهمين من القطاع الخاص ما مجموعه (١٥٠) ألف دينار من الذمم المستحقة لهم على الشركة وبيانها كما يلي :

دينار أردني	
٥,٧٨٦,١٤٩	ذمم أمانة عمان الكبرى
٨١٦,٤٠٤	ذمم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية
١٥٠,٠٠٠	ذمم مساهمين القطاع الخاص
<u>٦,٧٥٢,٥٥٣</u>	

١٩ . مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٨١,٨٥٦	٨٦٤,٥٧٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٨٢,٢٠٠	١٠٠,٢٢١	ضمان إجتماعي
-	٢٢٢,٤٢٨	مصاريف وغرامات ضمان إجتماعي
١٥٨,٩٩١	١٦١,٧٢٣	إيجارات
١١٢,٩٠٠	٩٦,٠٠٠	بدل أتعاب مجلس الإدارة
٨٩,٨٥٣	٨٠,٩٣٠	مصاريف حكومية
-	٦٦,٤٣٧	مصاريف قضايا
٤٦,١٦١	٤٨,٧٢٩	كهرباء ومياه ومحروقات
٤٨,٤٦٠	٥٢,٩٩١	أتعاب مهنية واستشارات
٥٩,٠٩٠	٥٤,٢٨٢	صيانة
٣٥,٣٩٣	٢٧,٨٥٢	تأمين
٢٣,٤٧٠	١٩,٥٤٨	بريد وبرق وهاتف
١٣,٩٠٧	١٤,٠٢٢	قرطاسية
٩,٩٩٤	٩,٦٣٦	سفر وتنقلات
٣,٨٩٤	٨,٤٩٨	دعاية وإعلان
٣,٧٠٣	٣,٧٠٥	إستهلاكات
٢٦,٣٢٥	٢١,٢٩٣	متفرقة
<u>١,٤٩٦,١٩٧</u>	<u>١,٨٥٢,٨٦٩</u>	

٢٠. مخصصات متنوعة

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	٤٣٩,٧٥٤	مخصص مصاريف تمويل مقابل أوراق دفع
٢٣,٤١٦	٨٠,٧٨٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٨٠٩)
٩٧,٠٤٠	٦٥,٧٠١	مخصص قضايا
٤٢١,٥٥٠	٦٠,٦٨٥	مخصص صيانة حافلات
-	٥٣,٧٢٦	مخصص تدني قيمة حافلات
٧٢,١٥٠	١٣,٥٠٠	مخصص ترخيص حافلات
-	٦,٨٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦١٤,١٥٦	٧٢٠,٩٥٥	

٢١. رد مخصصات إنتفت الحاجة إليها

٢٠١٤	٢٠١٥	
-	١٦٢,٨٣٨	رد مخصص صيانة حافلات إنتفت الحاجة إليه
٥,٢٩٤	١٢,١٨٠	رد مخصص قطع غيار ولوازم إنتفت الحاجة إليه
٧٦٩,٠٧٧	-	رد مخصص تدني قيمة حافلات إنتفت الحاجة إليه
٦,٢٠١	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٨٠,٥٧٢	١٧٥,٠١٨	

٢٢. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٤,٥٨٣,٨١٨)	١,١٣٨,٩٦٦	ربح (خسارة) السنة العائد لمساهمي الشركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٥٣)	٠,٠٣٨	

٢٣. رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا
بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ٢١٤,١٠٠ دينار و ٢٥٨,٣٤١ دينار للسنتين المنتهيتين
في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي.

٢٤. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة إلتزامات محتملة
تتمثل في كفالات بنكية بلغت قيمتها (٨١١,٠٠٠) دينار.

٢٥. القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية
الهاشمية فقط.

٢٦. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة وشركاتها التابعة (الظلال لنقل الركاب، آسيا للنقل، الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (التوفيق للنقل والاستثمار) حتى نهاية عام ٢٠١٣.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة (التوفيق للنقل والاستثمار) لعام ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.
- لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة لوجود مؤشرات تدل على عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في المستقبل القريب.

٢٧. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية وعقود التأجير التمويلي والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

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

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

٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٢٢,٨٠١,١٤٥	-	٢٢,٨٠١,١٤٥
أقساط عقود تأجير تمويلي	٥٣٠,٠٦٣	-	٥٣٠,٠٦٣
ذمم دائنة	١,٦٨٧,٦٧٨	-	١,٦٨٧,٦٧٨
مخصص قضايا	٧٨٦,٩٣٠	-	٧٨٦,٩٣٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٩٩٨,٤٩٦	-	٩٩٨,٤٩٦
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٤٠,٧٦٢	-	٢,٥٤٠,٧٦٢
	٢٩,٣٤٥,٠٧٤	-	٢٩,٣٤٥,٠٧٤

٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١١,٩٥٦,٣٠٢	١٠,٣٢٢,٦٨٤	٢٢,٢٧٨,٩٨٦
أقساط عقود تأجير تمويلي	٧٥٧,٩١٢	-	٧٥٧,٩١٢
إلتزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	٣,٨١٦,٢٢٩	-	٣,٨١٦,٢٢٩
ذمم دائنة	١,٤٧٥,٦١٩	-	١,٤٧٥,٦١٩
مخصص قضايا	٢,٢٩٥,٦٢٠	-	٢,٢٩٥,٦٢٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩٧٩,٦٣٦	-	١,٩٧٩,٦٣٦
أرصدة دائنة أخرى	١,٩٢٣,١١٣	-	١,٩٢٣,١١٣
	٢٤,٢٠٤,٤٣١	١٠,٣٢٢,٦٨٤	٣٤,٥٢٧,١١٥

٢٨. إستمرارية الشركة

تم إعداد البيانات المالية المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، علماً أن مطلوبات الشركة المتداولة تزيد عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (٢٣) مليون دينار تقريباً، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ٩٠% من رأسمالها، وفيما يلي خطة الشركة (الموافق عليها من مجلس الوزراء بتاريخ ٢٠١٥/٩/١٦) والمتعلقة بسداد التزامات الشركة وضمن استمراريته:

١. إعادة هيكلة رأسمال الشركة من خلال تخفيضه بمبلغ (٢٣,٥) مليون دينار ومن ثم رفعه الى (١٥) مليون دينار.
٢. قيام الحكومة بتقديم دعم مالي مقداره (١,٩٧٥) مليون دينار سنوياً لمدة ثلاث سنوات ينخفض بعدها الى (١,٥) مليون دينار للسنوات اللاحقة.
٣. تحديث ما مجموعه (٢٥٠) حافلة من حافلات الشركة إعتباراً من عام ٢٠١٩.
٤. جدولة قروض الشركة لمدة (١٠) سنوات إضافية.
٥. رفع أجور النقل بمقدار (٣٠%) إبتداء من عام ٢٠١٦ وحتى نهاية عام ٢٠٢٠.