



التاريخ : 2016/4/19

الرقم : 2016/4/19/1073

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية واحترام,

عملا بأحكام المادة (72) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ولاحكام المادة (24/ب/1) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004، نرفق لكم البيانات المالية الموحدة للربع الأول وفقا للمادة رقم (9/3) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لسنة 2012 وكما في 2016/3/31 للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة .

واقبلوا فائق الاحترام

المدير المالي

أياد الحوراني

المتكاملة للنقل المتعدد م.ع.

Comprehensive
Multiple Transport Fie

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٦

٥٢

٣١٤٥٦

الجهة المختصة بـ ٢٠١٦/٤/١٩

المتكاملة للنقل المتعدد

autobus is a registered trade mark



Grant Thornton

An instinct for growth™

شركة المتكاملة للنقل المتعدد

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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@gtjordan.com

العقليون العرب

اعضاء في جرائنت ثورنتون العالمية

مستوى بريد : ٩٦١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن

تلفن : ٥١٥١ ١٦٥ (٩٦٦)

فاكس : ٥١٥١ ١٦٤ (٩٦٦)

البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

٣ - ٢	- تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	- بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٥	- بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٧	- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨ - ١٢	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

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

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 جوهريّة منذ أكثر من عام، هذا ولم نتّمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الشهرة.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية ٣١ آذار ٢٠١٦، علماً أن الشركة طلبت من الحكومة تشكيل لجنة محايدة لدراسة المبالغ المستحقة لها من أمانة عمان الكبرى.

النتيجة المتحفظة

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

فقرة توكيدية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، علماً أن مطلوبات الشركة المتداولة تزيد عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (٧,٨١٥,٦٨٠) دينار، كما تجاوزت خسائرها المتركمة ٧٠% من رأسمالها، هذا ويتضمن الإيضاح رقم (٤) من البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة خطة الشركة المتحفظة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان استمراريتها.

أمور أخرى

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

إبراهيم جعودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانث ثورنتون)

عمان في ١٣ نيسان ٢٠١٦

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٧٦٥,٥٨٣	١٣,٩٣٠,٢١٥		ممتلكات ومعدات وآلات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨		شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
١٩١,٤٠٠	١٧١,٩٥٠		موجودات غير ملموسة
٢٦,٢٦٥,٢٠١	٢٥,٤١٠,٣٨٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٢١,٤٦٣	٢٩٧,٤٣٩		لوازم وقطع غيار
٤,٨١٥,٤٤٧	٤,٥٨٩,٠٧٣		ذمم مدينة تخص أمانة عمان الكبرى
٢٨٠,١١٣	٤٧٥,٨٥٢		ذمم مدينة
٥٣٨,٧٨٨	٥٨١,٢٧٥		أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٤٢	٥١٢,٢١١		ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١٨٠,١٦٣	١١٨,٢٨٨		التقذ وما في حكمه
٦,١٤٠,٢١٦	٦,٥٧٤,١٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
٣٢,٤٠٥,٤١٧	٣١,٩٨٤,٥٢١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال
١١٣,٨٩٧	١١٣,٨٩٧		إحتياطي إجباري
(٢٧,١٠٦,٤٠٧)	(٤,٤٨٨,٠٥٠)		خسائر مترأكمة
٣,٠٠٧,٤٩٠	٢,١٢٥,٨٤٧		صافي حقوق مساهمي الشركة
٥٢,٨٥٣	٥٤,٥٥٩		حقوق غير المسيطرين
٣,٠٦٠,٣٤٣	٢,١٨٠,٤٠٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	١٥,٤١٤,٢٩٧		تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٨٠١,١٤٥	٧,٥٧٦,٦٢٠		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٥٣٠,٠٦٣	٤٧٧,٤٦٣		أقساط عقود تأجير تمويلي
١,٦٨٧,٦٧٨	١,٧١١,٨٢٢		ذمم دائنة
٧٨٦,٩٣٠	٧٨٦,٩٣٠		مخصص قضايا
٩٩٨,٤٩٦	٩٩٧,٩٦٢		ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٢,٥٤٠,٧٦٢	٢,٨٣٩,٠٢١		أرصدة دائنة أخرى
٢٩,٣٤٥,٠٧٤	١٤,٣٨٩,٨١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٣٤٥,٠٧٤	٢٩,٨٠٤,١١٥		مجموع المطلوبات
٣٢,٤٠٥,٤١٧	٣١,٩٨٤,٥٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٢,٥٤٠,٢١٣	٢,٢٨٣,٩٦٥	الإيرادات
(٢,٨٨٣,٩١٦)	(٢,٧٢٨,٨٧٩)	كافة الإيرادات
(٣٤٣,٧٠٣)	(٤٤٤,٩١٤)	مجمّل الخسارة
-	٤٩٣,٧٥٠	دعم حكومي مستحق وغير مدفوع
(٣٥٦,٤٧٨)	(٤٥٩,٣٣٦)	مصاريف إدارية
(٣٧٧,٣٢٥)	(٤٢٠,٢٨١)	مصاريف تمويل
-	(٥٩,٢٣٧)	مخصص مصاريف تمويل مقابل أوراق دفع
١٠,١١٩	١٠,٠٨١	إيرادات أخرى
(١,٠٦٧,٣٨٧)	(٨٧٩,٩٣٧)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
		وتعود إلى:
(١,٠٧٣,٨٤١)	(٨٨١,٦٤٣)	مساهمي الشركة
٦,٤٥٤	١,٧٠٦	حقوق غير المسيطرين
(١,٠٦٧,٣٨٧)	(٨٧٩,٩٣٧)	
(٠,٠٣٦)	(٠,١٣٦)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق مساهمي الشركة	خسائر مترجمة	إحتياطي اجباري	رأس المال	
٣,٠٦٠,٣٤٣	٥٢,٨٥٣	٣,٠٠٧,٤٩٠	(٢٧,١٠٦,٤٠٧)	١١٣,٨٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
-	-	-	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	-	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)	تخفيض رأس المال
(٨٧٩,٩٣٧)	١,٧٠٦	(٨٨١,٦٤٣)	(٨٨١,٦٤٣)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,١٨٠,٤٠٦	٥٤,٥٥٩	٢,١٢٥,٨٤٧	(٤,٤٨٨,٠٥٠)	١١٣,٨٩٧	٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/٣/٣١
١,٩٠٩,٨٠٨	٤١,٢٨٤	١,٨٦٨,٥٢٤	(٢٨,١٣١,٤٧٦)	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(١,٠٦٧,٣٨٧)	٦,٤٥٤	(١,٠٧٣,٨٤١)	(١,٠٧٣,٨٤١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٤٢,٤٢١	٤٧,٧٣٨	٧٩٤,٦٨٣	(٢٩,٢٠٥,٣١٧)	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة المراجعة المرفقة"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٦٧,٣٨٧)	(٨٧٩,٩٣٧)	خسارة الفترة
٨٩٤,٠٦٦	٨٦١,٧٩٩	استهلاكات وإطفاءات
-	٥٩,٢٣٧	مخصص مصاريف تمويل مقابل أوراق دفع
(٥,٢٨٩)	-	مخصص قضايا
		التغير في رأس المال العامل
٦,٦٩٠	٢٤,٠٢٤	لوازم وقطع غيار
٢٨,٢٥٩	(١٩٥,٧٣٩)	ذمم مدينة
(٨٣,٤٤٣)	(٥٠٨,٥٠٣)	ذمم جهات ذات علاقة
٥٣,٤٦٨	٢٤,١٤٤	ذمم دائنة
١٢٧,٨٣٨	٢٢٦,٣٧٤	ذمم أمانة عمان الكبرى
(٤٢,٦٨٧)	(٤٢,٤٨٧)	أرصدة مدينة أخرى
٨٢,٥٣٦	٢٣٩,٠٢٢	أرصدة دائنة أخرى
(٥,٩٤٩)	(١٩٢,٠٦٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٥,١٠٤)	(٦,٩٨١)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٣١,٣٢٨	١٨٩,٧٧٢	تسهيلات إئتمانية
(٤٥,٧٠٦)	(٥٢,٦٠٠)	أقساط عقود تأجير تمويلي
٨٥,٦٢٢	١٣٧,١٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٧٤,٥٦٩	(٦١,٨٧٥)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٤,٣٤١	١٨٠,١٦٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٦٨,٩١٠	١١٨,٢٨٨	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١. عام

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

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن وموقوفة عن التداول. تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٦.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

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

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

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

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع 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 آسيا للنقل ذ.م.م	١٠٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	خدمات نقل الركاب
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.م.خ.م	٨٠%	٤٠٠,٠٠٠	المملكة الأردنية الهاشمية	تحصيل أجور بواسطة البطاقات الذكية

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار 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 استردادها 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 إستهلاك 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 الا حين يتم الإنشاء 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 أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

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

النقد وما في حكمه

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

الذمم الدائنة والمبالغ 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 للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية.

٣. رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به (١٥) مليون دينار أردني مقسم إلى (١٥) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل (٣٠) مليون دينار / سهم لعام ٢٠١٥.

بلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع (٦,٥) مليون دينار أردني مقسم إلى (٦,٥) مليون دينار / سهم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مقابل (٣٠) مليون دينار / سهم لعام ٢٠١٥.

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 وقد تم إستكمال كافة إجراءات التخفيض لدى الجهات المختصة خلال عام ٢٠١٦.

٤. إستمرارية الشركة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، علماً أن مطلوبات الشركة المتداولة تزيد عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (٧,٨١٥,٦٨٠) دينار، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ٧٠% 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 إلى (١٥) مليون دينار.

٢. قيام الحكومة بتقديم دعم مالي مقداره (١,٩٧٥) مليون دينار سنوياً لمدة ثلاث سنوات ينخفض بعدها إلى (١,٥) مليون دينار للسنوات اللاحقة.

٣. تحديث ما مجموعه (٢٥٠) حافلة من حافلات الشركة اعتباراً من عام ٢٠١٩.

٤. جنولة قروض الشركة لمدة (١٠) سنوات إضافية.

٥. رفع أجور النقل بمقدار (٣٠%) ابتداءً من عام ٢٠١٦ وحتى نهاية عام ٢٠٢٠.

٥. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة الإلتزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٨١١,٠٠٠	٧١١,٠٠٠	كفالات بنكية

٦. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة وشركاتها التابعة (الضلال لنقل الركاب، آسيا للنقل، الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (التوفيق للنقل والإستثمار) حتى نهاية عام ٢٠١٣.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة (الضلال لنقل الركاب، آسيا للنقل، الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعام ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركات لتاريخه.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة (التوفيق للنقل والإستثمار) لعامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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.

٧. الأدوات المالية

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

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا 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 ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

مخاطر السيولة

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

وبلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ آذار ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٧,٥٧٦,٦٢٠	١٥,٤١٤,٢٩٧	٢٢,٩٩٠,٩١٧
أقساط عقود تأجير تمويلي	٤٧٧,٤٦٣	-	٤٧٧,٤٦٣
ذمم دائنة	١,٧١١,٨٢٢	-	١,٧١١,٨٢٢
مخصص قضايا	٧٨٦,٩٣٠	-	٧٨٦,٩٣٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٩٩٧,٩٦٢	-	٩٩٧,٩٦٢
أرصدة دائنة أخرى	٢,٨٣٩,٠٢١	-	٢,٨٣٩,٠٢١
	١٤,٣٨٩,٨١٨	١٥,٤١٤,٢٩٧	٢٩,٨٠٤,١١٥

٣١ كانون الأول 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

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

مخاطر 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.