

التاريخ : 2016/8/15

الرقم : 2016/8/15/2160

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية واحتراما,

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 للربع الثاني وكما في 2016/6/30 للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة .

واقبلوا فانق الاحترام

المدير المالي

زياد الحوراني



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٥ آب ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٩٦٦
رقم الملف: ٣١٢٩٦
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٢٢/٢٢

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

أساس التحفظ

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا وباستثناء ما ذكر أعلاه في فقرة أساس التحفظ لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

امر اخر

١- تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة ارصدة مستحقة من امانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية ١٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الامانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علما ان قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الارصدة قد بلغت ٧,٦٥٠,٠٠٠ دينار اردني كما في نهاية عام ٢٠١٥. هذا وقد قامت الشركة الطلب من الحكومة تشكيل لجنة محايدة لدراسة المبالغ المستحقة لها من امانة عمان الكبرى، ويرى المستشار القانوني للشركة بأن مطالبة الشركة بالارصدة المستحقة لها على امانة عمان الكبرى هي مطالبة تستند الى عقد الدعم المالي المبرم ما بين الشركة وامانة عمان الكبرى وان من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات غير المدفوعة من امانة عمان الكبرى استنادا الى الالتزام التعاقدى .

٢- تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٦، كذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات اخر وقد اصدر تقريره المتحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٩ آب ٢٠١٦

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٤,٧٦٥,٥٨٣	١٣,١١٤,٥٨١	٤	ممتلكات ومعدات
١٩١,٤٠٠	١٥٢,٥٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شهرة
٢٦,٢٦٥,٢٠١	٢٤,٥٧٥,٢٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٤٣,٢٩١	٤١٨,٣٨٣		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٢١,٤٦٣	٢٧٨,٣٧٧		مستودع قطع الغيار والزيوت
٤,٨١٥,٤٤٧	٤,٥٢١,١٠٧		ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٢٨٠,١١٣	١,٤٦٣,٧٠٢		مدينون
٤,٢٤٢	-	٨	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٨٠,١٦٣	٩٢٢,٥٨٥		نقد وما في حكمه
٦,١٤٤,٧١٩	٧,٦٠٤,١٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣٢,٤٠٩,٩٢٠	٣٢,١٧٩,٤٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٣٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٠٠,٩٨٧	١٠٠,٩٨٧	٧	إحتياطي إجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	٧	إحتياطي إختياري
(٢٧,١٠٦,١٦٧)	(٥,٣٩٣,٨٠٦)		خسائر متراكمة
٣,٠٠٧,٤٩٠	٢,٠٦٩,٨٥١		مجموع حقوق المساهمين
٥٢,٨٥٣	٥٧,٩٠٤		حقوق غير مسيطر عليها
٣,٠٦٠,٣٤٣	٢,١٢٧,٧٥٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	١٤,٦١٨,٠٦١		قروض طويلة الأجل
-	١٤,٦١٨,٠٦١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٥٤٥,٢٦٥	٢,٩٣٦,٨٧٧		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٨٦,٩٣٠	٧٨٦,٩٣٠		مخصص قضايا
١,٦٨٧,٦٧٨	١,٦٩٨,٩٥٤		دائنون
٩٩٨,٤٩٦	١,٠٣٤,٤٠٣	٨	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٣٠,٠٦٣	٤٢٤,٨٦٣		إلتزامات عقود إيجار رأسمالي
٢٢,٧٠٦,٢٢٢	٨,٤٣٩,٥٦٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٤,٩١٣	١١٢,٠٤٣		بنوك دائنة
٢٩,٣٤٩,٥٧٧	١٥,٤٣٣,٦٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٤٠٩,٩٢٠	٣٢,١٧٩,٤٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

ايضاح	للفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
	من ١ نيسان ٢٠١٦	من ١ نيسان ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥
الإيرادات	٢,٧٢٢,٩٤٨	٢,٦٧٨,٩٦٤	٥,٥٠٠,٦٦٣	٥,١٢٦,٧٤٨
كافة الإيرادات	(٢,٩٣٠,٠٨٠)	(٣,١٨١,٣٠٩)	(٥,٦٥٨,٩٥٩)	(٦,٠٦٥,٢٢٥)
مجموع خسارة الفترة	(٢٠٧,١٣٢)	(٥٠٢,٣٤٥)	(١٥٨,٢٩٦)	(٩٣٨,٤٧٧)
مصاريف إدارية وعمومية	(٣١٥,٢٢٥)	(٣٨٣,٥١٦)	(٧٧٤,٥٦١)	(٧٣٩,٩٩٤)
مخصص مصاريف تمويل	(٥٩,٢٣٨)	-	(١١٨,٤٧٥)	-
مصاريف مالية	(٣٣٠,٠٤١)	(٣٧٤,٣٠٥)	(٧٥٠,٣٢٢)	(٧٥١,٦٣٠)
إيرادات ومصاريف أخرى	٨,٩٨٥	١٠٤,٢٢٢	١٩,٠٦٦	٢٠٦,٧٧٠
خسارة الفترة	(٩٠٢,٦٥١)	(١,١٥٥,٩٤٤)	(١,٧٨٢,٥٨٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)
الدخل الشامل :	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	(٩٠٢,٦٥١)	(١,١٥٥,٩٤٤)	(١,٧٨٢,٥٨٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)
إجمالي خسارة الفترة والدخل الشامل:	(٩٠٢,٦٥١)	(١,١٥٥,٩٤٤)	(١,٧٨٢,٥٨٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)
مجموع الدخل الشامل يعود الى :	(٩٠٩,٤٠٨)	(١,١٥٨,٠٣٤)	(١,٧٨٧,٦٣٩)	(٢,٢٣١,٨٧٥)
أصحاب الشركة الأم	٦,٧٥٧	٢,٠٩٠	٥,٠٥١	٨,٥٤٤
حقوق غير مسيطر عليها	(٩٠٢,٦٥١)	(١,١٥٥,٩٤٤)	(١,٧٨٢,٥٨٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)
خسارة السهم :	(٠,٠٣)	(٠,٠٤)	(٠,٠٦)	(٠,٠٧)
خسارة السهم - دينار/ سهم	٢٨,١١٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,١١٢,٥٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم				

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

الشركة المتكاملة للتقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير منققة)
للسنة أشهر المتبقية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	الإحتياطي الإجراءي	الإحتياطي الاختياري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ العمل الشامل للفترة تخفيض في رأس المال زيادة في رأس المال	٣٠,٠٠٠,٠٠٠ - (٢٣,٥٠٠,٠٠٠) ٨٥٠,٠٠٠	١٠٠,٩٨٧ - - -	١٢,٦٧٠ - - -	(٢٧,١٠٦,١٢٧) (١,٧٨٧,٦٣٩) ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ -	٣,٠٠٧,٤٩٠ (١,٧٨٧,٦٣٩) - ٨٥٠,٠٠٠	٥٢,٨٥٣ ٥,٠٥١ - -	٣,٠٦٠,٣٤٣ (١,٧٨٢,٥٨٨) - ٨٥٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	٧,٣٥٠,٠٠٠	١٠٠,٩٨٧	١٢,٦٧٠	(٥,٣٩٣,٨٠٦)	٢,٠٦٩,٨٥١	٥٧,٩٠٤	٢,١٢٧,٧٥٥
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ العمل الشامل للفترة الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	- - -	١٢,٦٧٠ - -	(٢٨,١٤٤,١٤٦) (٢,٢٣١,٨٧٥) (٢٠,٣٧٦,٠٧١)	١,٨٦٨,٥٢٤ (٢,٢٣١,٨٧٥) (٣١٢,٣٥١)	٤١,٧٨٤ ٨,٥٤٤ ٤٩,٨٣٨	١,٩٠٩,٨٠٨ (٢,٢٢٣,٣٣١) (٢١٢,٥٢٣)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة
٥

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٢٣,٣٣١)	(١,٧٨٢,٥٨٨)	خسارة السنة
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
١,٧٨٣,١٩٨	١,٧١١,٤٥٧	استهلاكات و اطفاءات
(٩٢,٨٨٩)	-	مخصص قضايا
٧٥١,٦٣٠	٧٥٠,٣٢٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٩,٢١١	(١,١٨٣,٥٨٩)	المدينون
(٩١,٦١٩)	٤٠,١٤٩	ذمم جهات ذات علاقة
١١,٦٧٢	٤٣,٠٨٦	مستودع قطع الغيار والزيت
٦٤,٤٢٥	١٢٤,٩٠٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
-	٢٩٤,٣٤٠	ذمم مدينة تخصص امانة عمان الكبرى
٤٣,٤٦٧	١١,٢٧٦	دائنون
١٦٩,١٣٥	٣٩١,٦١٢	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٤٤,٨٩٩	٤٠٠,٩٧٣	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٥١,٦٣٠)	(٧٥٠,٣٢٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٣٠٦,٧٣١)	(٣٤٩,٣٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٦,٧٥٠)	(٢١,٥٥٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢٦,٧٥٠)	(٢١,٥٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٧,١٣٠	تمويل من بنوك دائنة
٣٥٨,١٦٨	٣٥١,٣٩٦	قروض
(١٤٥,٨٣١)	(١٠٥,٢٠٠)	تسديد إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية
٢١٤,٢١٥	-	اللتزام مستحق لمانة عمان الكبرى
-	٨٥٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
٤٢٦,٥٥٢	١,١١٣,٣٢٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩٣,٠٧١	٧٤٢,٤٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٤,٣٤١	١٨٠,١٦٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٨٧,٤١٢	٩٢٢,٥٨٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة .

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٥ كانون الأول ٢٠١٥ الموافقة بالإجماع على إعادة هيكلة رأسمال الشركة على النحو التالي:

أ- تخفيض رأسمال الشركة من مبلغ (٣٠) مليون دينار أردني الى مبلغ (٦,٥) مليون دينار أردني من خلال اطفاء مبلغ (٢٣,٥) مليون دينار أردني من الخسائر المتراكمة لنهاية عام ٢٠١٤.

ب- إعادة رفع رأسمال الشركة الى مبلغ (١٥) مليون دينار أردني وذلك من خلال اكتتاب المساهمين الحاليين بمبلغ (٨,٥) مليون دينار أردني بالاكتتاب الخاص بنسبة حصة كل مساهم في الزيادة والبالغة (٨,٥) مليون دينار أردني وفي حال عدم استكمال اكتتاب المساهمين على الاكتتاب بنسب حصصهم فإنه يحق للمساهم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الحق بتغطية حصة اي مساهم لم يتم بالاكتتاب.

هذا وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٦ وبموجب كتاب عطفة مراقب عام الشركات رقم م ش/١٤٢٢٣/٣٧٩/١ بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١٦ على إعادة هيكلة رأسمال الشركة وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادي للشركة والمبين اعلاه.

هذا وقد تم استكمال اجراءات تسجيل اسهم زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٥ ايار ٢٠١٦ بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٢٠١٦/١٢٤).

وخلال الفترة ٧ حزيران ٢٠١٦ ولغاية ١٣ حزيران ٢٠١٦ تم طرح ٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وخلال فترة الاكتتاب بلغ عدد الاسهم المنطاة ٨٥٠,٠٠٠ دينار / سهم فقط وبذلك اصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٧,٣٥٠,٠٠٠ دينار / سهم مقسم الى ٧,٣٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم دينار أردني واحد.

وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٢٠١٦/١٦٧) بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على تغطية الاسهم غير المكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة (٧,٦٥٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك عن طريق تخصيص هذه الاسهم لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

وبموجب كتاب وزارة النقل رقم ٣٣٤٩١٧/٨/٤ بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٦ فقد وافقت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية على تحويل مبلغ ٤,٣٣٣,٣٠٠ دينار من مخصصات عام ٢٠١٦ لحساب الشركة لتسديد قيمة ٤,٣٣٣,٣٠٠ سهم، وأنه سوف يتم تسديد المبلغ المتبقي والبالغ قيمته ٣,٢١٦,٧٠٠ دينار لتسديد قيمة ٣,٢١٦,٧٠٠ سهم عند اقرار مشروع قانون الموازنة العامة لعام ٢٠١٧.

هذا وقد وافقت الحكومة بتسديد مبلغ ٤,٣٣٣,٣٠٠ دينار للشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ ١١,٦٨٣,٣٠٠ دينار / سهم.

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	%١٠٠	تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى وخط مطار الملكة علياء
شركة التوفيق للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وخدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة آسيا للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار . اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	%٨٠	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ٣٣,٠٠٨ دينار أردني (٣١ كانون الأول ٢٠١٥ : ١٢٩,١٠٠ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
(٤,٧٥٧)	(١٢,٠٥٦)	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٨,٢٩٧)	١٠٢,٦٣٢	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٢٥,٨٥٨	(٧,٧٥٢)	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
٢٠,٢٠٤	٤٦,٢٧٦	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
٣٣,٠٠٨	١٢٩,١٠٠	

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦: ١٧,٤٣٧,٦٧٢ دينار أردني و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (١٧,٧٠٤,٦٦٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٢,٧٦١,٦١٥	٢,٧٦٦,٣٧٢	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٤,٤٦٣,١٨٠	٤,٧٧١,٤٧٧	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٩,٩٨١,٢٥٤	٩,٩٥٥,٣٩٦	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
٢٣١,٦٢٣	٢١١,٤١٩	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
١٧,٤٣٧,٦٧٢	١٧,٧٠٤,٦٦٤	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٧٦٧,٢١٠	١,٧٣٣,٥٢٩	مجموع الموجودات
٩٩٥,٦٣٣	٩٧٠,٢٤٩	مجموع المطلوبات
٧٧١,٥٧٧	٧٦٣,٢٨٠	مجموع حقوق الشركاء
٦٥٣,١٣٤	٤٤٦,٩٩٨	ممتلكات ومعدات
٦٨,٠٠٧	٣٦,٩٧٦	قروض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	مجموع الإيرادات
١٠٢,٦٣٢	(٨,٢٩٧)	خسارة الفترة / ربح السنة

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٨٢٣,٨٦٦	١,٨١٩,٣٧١	مجموع الموجودات
٤٥٨,٥٩٣	٤٥٨,٨٤٨	مجموع المطلوبات
١,٣٦٥,٢٧٣	١,٣٦٠,٥٢٣	مجموع حقوق الشركاء
١,٥٩٥,١٠٦	١,٤٧٢,٥٢٧	ممتلكات ومعدات
٩,٧٩٧	١٠,٢١٩	قروض
١٢,٦٥١	١٢,٦٤٢	ذمم دائنة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(١٢,٠٥٦)	(٤,٧٥٧)	خسارة الفترة / السنة

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٢١٥,٥٥٣	٤,٢٥٠,٩٦٨	مجموع الموجودات
١٦٧,٣٧٥	١٧٦,٩٣٢	مجموع المطلوبات
٤,٠٤٨,١٧٨	٤,٠٧٤,٠٣٦	مجموع حقوق الشركاء
٨١٩,٢٨٠	٦٠٢,٦٦٧	ممتلكات ومعدات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٧,٧٥٢)	٢٥,٨٥٨	ربح الفترة / (خسارة) السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٩٥,١٠٣	٣٠٥,٥٠٦	مجموع الموجودات
٣٠,٨٣٢	١٥,٩٨٧	مجموع المطلوبات
٢٦٤,٢٧١	٢٨٩,٥١٩	مجموع حقوق الشركاء
٧١,١٤٦	٧٥,٢١٤	ممتلكات ومعدات
٩,٢٤٤	٦,٣٢٤	ذمم دائنة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥٩,٣٣٤	١٤٤,٩٤٠	مجموع الإيرادات
٥٧,٨٤٥	٢٥,٢٥٥	ربح الفترة / السنة

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التي تبدأ من او بعد

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة سيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .
تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الإستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

مستودع قطع الغيار والزيوت

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي	
٣%	المباني
١٥%	الألات والمعدات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
١٥ - ٢٥%	الأجهزة الكهربائية وبرامج الحاسوب
١٥ - ٢٠%	السيارات
٢٠ - ٢٥%	ماكنات البطاقات الذكية
٥ - ١٥%	الحافلات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي و طريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة شراء الإستثمار في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصادفي موجوداتها بتاريخ التملك ، وإستناداً الى قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ عام ٢٠٠٩، بأنه يتم إطفاء الشهرة الناتجة عن شراء شركة الرؤية للتطوير ونظم المعلومات وخدمات الحاسب الآلي المحدودة المسؤولية وإخضاع شهرة باقي الشركات التابعة الأخرى لإختبار التنبئي.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

موجودات غير ملموسة

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

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون هناك تأكيد معقول بان الشركة سوف تلتزم بالشروط المطروحة وان المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطها الرئيسي ان تقوم الشركة بشراء او انشاء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للأصل.
المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي.
المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كريح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتخفيض من مخصص إعادة التقييم.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

عقود الإيجار

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

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

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة و المعلن من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم إلى قائمة الدخل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	
٤٩,٦٨٦,٤٦٣	٤٩,٦٤٣,١٤٧	<u>التكلفة :</u>
٢١,٥٥٥	٤٣,٣١٦	الرصيد في أول المدة
-	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٤٩,٧٠٨,٠١٨	٤٩,٦٨٦,٤٦٣	الرصيد في نهاية المدة
٣٤,٩٢٠,٨٨٠	٣١,٤٠٥,٤٢٥	<u>مجمع الاستهلاك :</u>
١,٦٧٢,٥٥٧	٣,٤٦١,٧٢٩	الرصيد في أول المدة
-	-	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
-	٥٣,٧٢٦	مخصص تنقي قيمة الحافلات
٣٦,٥٩٣,٤٣٧	٣٤,٩٢٠,٨٨٠	الرصيد في نهاية المدة
١٣,١١٤,٥٨١	١٤,٧٦٥,٥٨٣	صافي القيمة الدفترية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٥- الموجودات غير الملموسة

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإستيازات لتشغيل وإستثمار وإستغلال خطوط نقل الركاب.

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
التكلفة :	
الرصيد في أول المدة	٧٧٨,٠٠٠
الرصيد في نهاية المدة	٧٧٨,٠٠٠
مجمع الإستهلاك :	
الرصيد في أول المدة	٥٨٦,٦٠٠
إطفاء السنة	٣٨,٩٠٠
الرصيد في نهاية المدة	٦٢٥,٥٠٠
صافي القيمة الدفترية	١٥٢,٥٠٠
	١٩١,٤٠٠

٦- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولة ، و كما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ١٨.٩١٥.٢٧١ دينار أردني ، والتي تمت على أساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧.٦٠٧.٠٥٣ دينار أردني ، وقد تم إعتبار الفرق البالغ ١١.٣٠٨.٢١٨ دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب	شركة التوفيق لنقل والإستثمار	شركة آسيا لنقل والإستثمار	المجموع
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٥,٢٧١
١,٠٠٠,١٠٠	٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	٧,٦٠٧,٠٥٣
٣,٩٩٩,٩٠٠	١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	١١,٣٠٨,٢١٨

٧- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة ارباح على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة : فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الآليات الرائدة
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة تجارة المركبات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الخليج لتجارة السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
شقيقة	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٤٢	-	شركة الخليج لتجارة السيارات
٣,٩٠٠	-	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
٤,٢٤٢	-	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٦٠,٦٢٥	٢٦٧,٦٦٧	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
٦,٢٤٩	٨,١٦٣	شركة الآليات الرائدة
٦٢٠,٤٣٩	٦٤٨,٦٠٩	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
٩٩,٨٤٧	١٠١,١٣١	شركة تجارة المركبات
٨,٨٣٣	٨,٨٣٣	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
٢,٥٠٣	-	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا
٩٩٨,٤٩٦	١,٠٣٤,٤٠٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٩ - الإيرادات

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٣,٦٦١,٧٢٢	٤,١٠٥,٨٠٢	إيرادات الباصات
١٤٤,٩٤٠	٢٠٢,٤٦٤	إيرادات اشتراكات أجهزة التتبع وعمولة الشحن
٤٢٩,٤٣٢	٥٠٦,٢٠٦	إيرادات فرق الاجرة المدفوع عن الطلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
٩٨٧,٤٩٩	-	دعم حكومي مستحق وغير مدفوع
٢٧٧,٠٧٠	٣١٢,٢٧٦	إيراد نقل طلاب الجامعة الالمانية
٥,٥٠٠,٦٦٣	٥,١٢٦,٧٤٨	

١٠ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأسفل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٥.

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

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة .

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٨). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

١١ - المعلومات القطاعية

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

١٢ - المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٩ آب ٢٠١٦ ، وتمت الموافقة على نشرها.

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتفق مع العرض للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.