

التاريخ: 2017/3/28

الرقم: 1826/2017/3/28

السادة / بورصة عمان المحترمين

سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم

الموضوع : البيانات المالية الموحدة لعام 2016

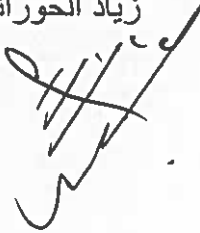
تحية واحترام ،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد لسنة 2016 والمدققة من قبل السادة غوشة وشركاه ومقارنة مع البيانات المالية لسنة 2015 .

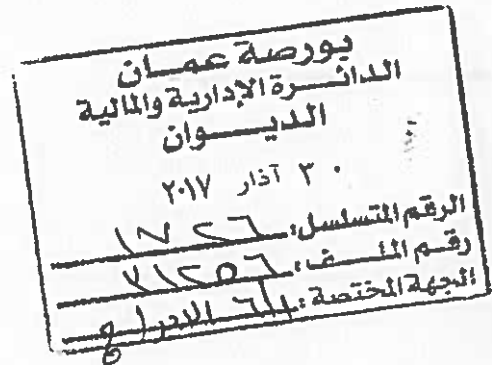
واقبلوا فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير المالي

زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
Comprehensive
Multiple Transport Fic



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١ - ٥	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٦	قائمة المركز المالي الموحدة
٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٠ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

نتيجة توحيد القوائم المالية مع الشركات التابعة ظهرت شهرة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار أردني، ونظراً لتحقيق الشركات التابعة خسائر منذ أكثر من عام فإن هذا يعتبر مؤشراً على وجود تنفي في قيمة الشهرة ، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر هذا التنفي على القوائم المالية الموحدة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التنفي في قيمة الشهرة.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات، ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

عدم التيقن الجوهرية حول الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة على أساس الاستمرارية حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للمجموعة مبلغ وقدره ٣,٨٥٩,٣٠٤ دينار أردني مما يعد عجزاً في إمكانية الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل، إلا إذا قامت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية في الفترة اللاحقة بالاكتتاب بأسهم زيادة رأس المال الغير مكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة ٣,٣١٦,٧٠٠ دينار / سهم.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا لحكمنا المبني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .

- الممتلكات والمعدات

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فان على ادارة الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وان تقوم باجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد وفي حال ظهور اي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير التدني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ان وجدت، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

الذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فان على ادارة الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى ، تقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة ، ولقد تم الاعتراف بمخصص تدني للذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى بمبلغ ٧,٦٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

- الشهرة

حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فان على ادارة الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني ، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مبلغا قدره ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني مولدة من ثلاث وحدات لتوليد النقد كما هو مبين في الايضاح رقم (٦).

يعتبر انخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ابهما اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم استحقاقه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل ، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

وفيما يلي وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

- الممتلكات والمعدات

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال و مراجعة شراء الاصول وبيعها خلال السنة والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد تدني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات، ولقد ركزنا ايضا على مدى كفاية افصاحات الشركة حول الممتلكات والمعدات.

- الذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى

ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل ادارة الشركة على عملية متابعة الذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى ، والتحقق من ارصدة الذمم من خلال مراجعة اتفاقية دعم مالي ومقارنتها بالمبالغ المستحقة عليها، حيث تبين ان الارصدة المستحقة على امانة عمان الكبرى المشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية ١٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني والتي تمثل 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 ٢٠١٦. هذا وقد قامت الشركة بالطلب 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 اتفاقية الدعم المالي المبرم ما بين الشركة وامانة عمان الكبرى وان من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على من امانة عمان الكبرى استنادا الى الالتزام التعاقدي، وتم دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى التي قامت على اثرها امانة عمان الكبرى بإيقاف صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم، وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم، لقد قيمنا ايضا كفاية افصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول للمخصص المسجل مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها.

- الشهرة

تم طلب استخدام خبير لتقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة ، هذا ولم يتم تزويدنا بتقرير الخبير وعلى ذلك تم التحفظ في فقرة اساس التحفظ .

امر اخر

١- تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات آخر وقد أصدر تقريره المنخفض بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٦.

٢- يوجد حجز تحفظي على اموال الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل عدة جهات حكومية.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى. حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريّة. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة بإستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

إن الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً اكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ. وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية.

تجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فأننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية انظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

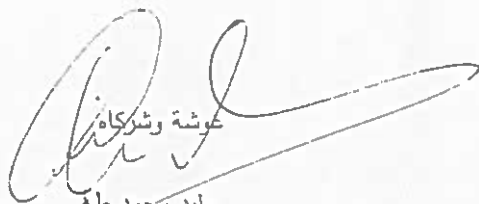
• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وترقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.


عوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ شباط ٢٠١٧



الشركة المتكاملة تنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٤,٧٦٥,٥٨٣	١١,٦٦٦,٧٧٥	٤	ممتلكات ومعدات
١٩١,٤٠٠	١١٣,٦٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شهرة
٢٦,٢٦٥,٢٠١	٢٣,٠٨٨,٥٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥٢٨,٨١٣	٥٢١,٢٣٧	٧	مصاريف متنوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣٢١,٤٦٣	٣٠٤,٧٢٤	٨	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٤,٨١٥,٤٤٧	٤,٨٥١,٢٧٨	٩	ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٢٨٠,١١٣	٣٤٦,١٧٩	١٠	مدينون
٤,٢٤٢	٥,٨٨٢	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٨٠,١٦٣	٥,٥٥١,٦٦٠	١٢	نقد وما في حكمه
٦,١٣٠,٢٤١	١١,٥٨٠,٩٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٢,٣٩٥,٤٤٢	٣٤,٦٦٩,٥٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٦٨٣,٣٠٠	١	رأس المال
١٠٠,٩٨٧	١٠٠,٩٨٧	١٦	استطفي اجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٦	احتياطي اختياري
(٢٧,١٠٦,١٦٧)	(٧,٢٦٤,٢٧١)		خسائر متراكمة
٣,٠٠٧,٤٥٠	٤,٥٣٢,٦٨٦		مجموع حقوق المساهمين
٥٢,٨٥٣	٥٩,٣٩٣		حقوق غير مسيطر عليه
٣,٠٦٠,٣٤٣	٤,٥٩٢,٠٧٩		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	١٤,٦٣٧,٢١٠	١٤	قروض طويلة الأجل
-	١٤,٦٣٧,٢١٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٥٣٠,٧٨٧	٢,٤٧٤,١٣٧	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧٨٦,٩٣٠	٧٨٠,٠٠٠		مخصص قضائي
-	٥٠٧,٣٠٩		ذمم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
١,٦٨٧,٦٨١	٢,١٦٢,١٥٥		دائنون
٩٩٨,٤٩٦	٦١٩,٨١١	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٣٠,٠٦٣	٣٧٩,٨٩١		إلتزامات عقود إيجار تمويلي
٢١,٦٩٠,٦٨٢	٨,٥١٦,٩٦١	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١١٠,٤٦٠	-	١٥	بنوك دائنة
٢٤,٢٣٥,٠٩٩	١٥,٤٤٠,٢٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٢,٣٩٥,٤٤٢	٣٤,٦٦٩,٥٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	أيضاً	
١٠,٦٠٨,٠٧٨	١٠,٣٤٣,٢٣٦	١٧	الإيرادات
(١٢,٣٣٦,٤٠٣)	(١١,٠٨٣,٩٠٣)	١٨	كفّة الإيرادات
(١,٧٢٨,٣٢٥)	(٧٤٠,٦٦٧)		مجمّل خسارة السنة
(١,٨٥٢,٨٦٩)	(١,٦٨٣,٥١٠)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
١٧٥,٠١٨	٥٧٩,٥٩٧	٢٠	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
(٧٢٠,٩٥٥)	(٥١٤,٦٨٢)	٢١	مخصصات متنوعة
٦,٧٥٢,٥٥٣	-	٢٢	شطب ذمم دائنة تخص مساهمين
(١,٥٠١,١٠٧)	(١,٤١٧,٥٩٠)		مصاريف مالية
٢٦,٢٢٠	١٣٣,٤٦٣	٢٣	إيرادات ومصاريف أخرى
١,١٥٠,٥٣٥	(٣,٦٤٣,٣٨٩)		(خسارة) / ربح السنة قبل الضريبة
-	(٨,١٧٥)		ضريبة دخل
١,١٥٠,٥٣٥	(٣,٦٥١,٥٦٤)		(خسارة) / ربح السنة
-	-		الدخل الشامل :
١,١٥٠,٥٣٥	(٣,٦٥١,٥٦٤)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل
			مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
١,١٣٨,٩٦٦	(٣,٦٥٨,١٠٤)		أصحاب شبكة الام
١١,٥٦٩	٦,٥٤٠		حقوق غير مسيطر عليها
١,١٥٠,٥٣٥	(٣,٦٥١,٥٦٤)		
			خسارة / ربح السهم :
٠,٠٣٨	(٠,٣٢٥)		خسارة / ربح السهم - دينار/ سهم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٥١,٣٧٤		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكّل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

إعصاح	رأس المال	الاحتياطي الاعساري	الاحتياطي الاستثنائي	خسائر متراكمة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطر عليها ^١	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	(٢٨,١٣١,٤٧٦)	١,٨٦٨,٥٢٤	٤١,٢٨٤	١,٩٠٩,٨٠٨
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١,١٣٨,٩٦٦	١,١٣٨,٩٦٦	١١,٥٦٩	١,١٥٠,٥٣٥
المحول الى الاحتياطيات	-	١٠٠,٩٨٧	١٢,٦٧٠	(١١٣,٦٥٧)	-	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٩٨٧	١٢,٦٧٠	(٢٧,١٠٦,١٦٧)	٣,٠٠٧,٤٩٠	٥٢,٨٥٣	٣,٠٦٠,٣٤٣
تخفيض في رأس المال	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-
زيادة في رأس المال	٥,١٨٣,٣٠٠	-	-	-	٥,١٨٣,٣٠٠	-	٥,١٨٣,٣٠٠
الدخل الشامل للسنة	-	-	-	(٣,٦٥٨,١٠٤)	(٣,٦٥٨,١٠٤)	٦,٥٤٠	(٣,٦٥١,٥٦٤)
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١١,٦٨٣,٣٠٠	١٠٠,٩٨٧	١٢,٦٧٠	(٧,٢٦٤,٢٧١)	٤,٥٣٢,٦٨٦	٥٩,٣٩٣	٤,٥٩٢,٠٧٩

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

نسبة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	
		الأنشطة التشغيلية
		(خسارة) / ربح السنة
١,١٥٠,٥٣٥	(٣,٦٤٣,٣٨٩)	تغيرات على (خسارة) / ربح السنة:
		استهلاكات و اطفاءات
٢,٥٢٩,٥٢٩	٣,٣٧٨,٠٥٦	مخصصات متنوعة
٧٢٠,٩٥٥	٥١٤,٦٨٢	رد مخصصات انتقلت الحاجة إليها
(١٧٥,٠١٨)	(٥٧٩,٥٩٧)	شطب ذمم دائنة تخص مساهمين
(٦,٧٥٢,٥٥٣)	-	مصاريف مالية
١,٥٠١,١٠٧	١,٤١٧,٥٩٠	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٦,٥٦٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		المدينون
٣١٩,٦٥٨	(٩,٨٤٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢٢٠,١٦٩	٩,٦٧٦	مستودع قطع الغيار والزيوت
(٧,٠٥٩)	١٩,٥٢٤	ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
٤٨٨,٤٧٣	(٣٥,٨٣١)	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	(١,٦٤٠)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(١٠٨,٤٤٠)	(٣٧٨,٦٨٥)	مخصص قضائيا
(١٢٥,٢٩١)	(٦,٩٣٠)	دائنون
٣٠٤,٢٢٧	٤٧٤,٤٧٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢٥٩,٧٤٣	(٢٢٦,٥٠٤)	ذمم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
-	٥٠٧,٣٠٩	التفقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١,٣٣٥,٩٣٥	١,٤١٢,٣٢٩	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٥٠١,١٠٧)	(١,٤١٧,٥٩٠)	صافي التفقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٦٥,١٧٢)	(٥,٢١١)	الأنشطة الإستثمارية
		شراء الممتلكات والمعدات
(٤٣,٣١٦)	(٩٥,٦٤٩)	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
-	٨٦,٢٥٠	صافي التفقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٤٣,٣١٦)	(٩,٣٩٩)	الأنشطة التموينية
-	(١,١١٠,٤٦٠)	تسديد الى بنوك دائنة
٥٢٢,١٥٩	١,٤٦٣,٤٨٩	تمويل من قروض
(٢٢٧,٨٤٩)	(١٥٠,١٧٢)	تسديد الإلتزامات عن عقود إيجار وأسمالية
-	٥,١٨٣,٣٠٠	زيادة رأس المال
١٩٤,٣١٠	٥,٣٨٦,١٥٧	صافي التفقد المتوفر من الأنشطة التموينية
٨٥,٨٢٢	٥,٣٧١,٤٩٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٤,٣٤١	١٨٠,١٦٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٨٠,١٦٣	٥,٥٥١,٦٦٠	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية :
-	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	اطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٢٧٩) 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 أي مساهم لم يتم بالاكتتاب.

هذا وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٦ وبموجب كتاب عطوفة مراقب عام الشركات رقم م ش/١/٢٧٩/١٤٢٢٣ بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠١٦ على إعادة هيكلة رأسمال الشركة وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادية للشركة والمبين أعلاه.

هذا وقد تم استكمال إجراءات تسجيل أسهم زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١٥ أيار ٢٠١٦ بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية رقم (٦٠١٦/١٢٤).

وبحسب الفترة ٧ حزيران ٢٠١٦ ولغاية ١٣ حزيران ٢٠١٦ تم طرح ٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب الخاص لساهمي الشركة وخلال فترة الاكتتاب بلغ عدد الأسهم المعطاة ٨٥٠,٠٠٠ دينار / سهم فقط وذلك أصبح 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 ٣,٣١٦,٧٠٠ دينار لتسديد قيمة ٣,٣١٦,٧٠٠ 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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.د.)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	%١٠٠	تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى وخط مطار الملكة علياء
شركة التفويج للنقل والإستثمار (ذ.م.د.)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب و خدمات النقل لغابات الحرج و العمرة
شركة آسيا للنقل والإستثمار (ذ.م.د.)	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 ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.د.

٢٠١٦	٢٠١٥	
١,٨٨٠,٢٨٧	١,٧٦٧,٢١٠	مجموع الموجودات
٩٠٤,٧٣٠	٩٩٥,٦٣٣	مجموع المطلوبات
٩٧٥,٥٥٧	٧٧١,٥٧٧	مجموع حقوق الشركاء
٤١١,٧٩٦	٦٥٣,٠٣٤	ممتلكات ومعدات
٣٤٢	٦٨,٠٠٧	قروض
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٢٠٣,٩٨٠	١٠٢,٦٣٢	ربح السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٨٢٣,٨٦٦	١,٨١٢,٩٩٠	مجموع الموجودات
٤٥٨,٥٨٤	٤٣٨,١٥٨	مجموع المطلوبات
١,٣٦٥,٢٨٢	١,٣٧٤,٨٣٢	مجموع حقوق الشركاء
١,٥٩٥,١٠٦	١,٣٤٩,٩٤٦	ممتلكات ومعدات
٩,٧٩٧	١٠,٤٤٠	قروض
١٢,٦٥١	١٢,٦٤٢	ذمم دائنة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(١٢,٠٥٦)	٩,٥٥٠	ربح / (خسارة) السنة

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٢١٥,٥٥٣	٤,٤٧٢,٦١٣	مجموع الموجودات
١٦٧,٣٧٥	١٢٣,٦٦٥	مجموع المطلوبات
٤,٠٤٨,١٧٨	٤,٣٤٨,٩٤٨	مجموع حقوق الشركاء
٨١٩,٢٨٠	٥٦٥,٥٣٢	ممتلكات ومعدات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٧,٧٥٢)	٣٠٠,٧٧٠	ربح / (خسارة) السنة

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية ذ.م.م

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٩٥,١٠٣	٣٣٢,٠٤٤	مجموع الموجودات
٣٠,٨٤٠	٣٥,٠٨٣	مجموع المطلوبات
٢٦٤,٢٦٣	٢٩٦,٩٦١	مجموع حقوق الشركاء
٧١,١٤٦	٨٨,٢٥٩	ممتلكات ومعدات
٩,٢٤٤	٢٠,١٧٥	ذمم دائنة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٥٩,٢٣٤	٣٢٢,٤٠١	مجموع الإيرادات
٥٧,٨٤٥	٣٢,٦٩٩	ربح السنة

الشركة المتكاملة لنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

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 التي

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

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) - ايرادات عقود العملاء

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجات"

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

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .
لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة.
ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة لنقل 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 تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول انقوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحياً فترة 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 لمنحياً 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 يتوقف 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 الموحّد 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 ملكي الشركة وملكلي الحصص غير السيطرة، إجمالي الدخل الشامل لشركة التابعة موزع على ملكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى خسارة 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.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تتحقق الإيرادات من اللوحات الاعلانية 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات 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 أيما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على اساس الكلفة الوسطية المتحركة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فرياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض 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 الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب منقصات . عندما تعتبر إحدى النسم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الإعتراف 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 الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

إنهاء 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 الاحتفاظ 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 المتوقعة دفعياً . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الشركة المتكاملة لتقليل التكاليف

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

تسعة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإهلاك السنوي	
٣%	المباني
٧-١٣%	هناجر
٥-١٥%	الحافلات
١٥-٢٥%	أجهزة وبرامج الحاسوب
١٥%	الألات والمعدات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
١٥-٢٠%	السيارات
٢٠-٢٥%	أجهزة تتبع

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسارة تدني قيمة سياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي استبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشيرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فنحس تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند استبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الاستبعاد.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

موجودات غير منموسة

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 هنالك 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 الأصول 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 النكفة 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 ان 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 إليها 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 لوحدة منتجة 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.

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 للبذل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته والالتزامات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . 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 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 الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستبعادات	٣١ كانون الأول	الكثفة :
١,٢٣٦,٣٧٥	-	١,٢٣٦,٣٧٥	أراضي *
٣٠٢,٣٨٢	-	٣٠٢,٣٨٢	مباني
١٤,٧٩٨	٥,٢١٩	٢٠,٠١٧	مناجر
٤٣,١٠٢,٥٥٣	(١٧٠,٥٣٨)	٤٢,٩٣٢,٠١٥	حافلات **
١,٩٩٣,٨٢٦	١٧,٦٦٤	٢,٠١١,٤٩٠	أجهزة حاسوب وبرامج
٤٩١,٢١٠	٢٨,٩٩٥	٥٠٩,٢٥٥	الآت ومعدات
٢٥٠,٠٩٥	٣٣,٩٢٩	٢٨٤,٠٢٤	أجهزة تتبع
١٦٠,٧٠١	٩,٨٤٢	١٧٠,٥٤٣	أثاث ومفروشات
٢٦٨,١٢٨	-	٢٦٨,١٢٨	سيارات
١,٨٦٦,٣٠٢	-	١,٨٦٦,٣٠٢	مشاريع تحت التنفيذ
٤٩,٦٨٦,٣٧٠	٩٥,٦٤٩	٤٩,٦٠٠,٦٣١	مجموع الكثفة
٨٧,٦٥٦	٩,٠٧١	٩٦,٧٢٧	الاستهلاكات:
١٢,٢٠٠	٣,١٣٧	١٥,٣٣٧	مباني
٣١,٤١٦,٥٩١	٣,١٩٨,١٢٣	٣٤,٥٠٣,٨٦٤	مناجر
١,٩٨٠,٧٩٤	١١,٧٥٠	١,٩٩٢,٥٤٤	حافلات
٤٣٨,٠٢١	٣٣,٩٦٧	٤٦١,١٣٨	أجهزة حاسوب وبرامج
١٩٥,٥٣١	٣٥,٢٥٤	٢٣٠,٧٨٥	الآت ومعدات
١٢٣,٨٦٤	٨,٩٥٤	١٣٢,٨١٨	أجهزة تتبع
٢٦٨,١٢٥	-	٢٦٨,١٢٥	أثاث ومفروشات
٣٤,٥٢٢,٧٨٢	٣,٣٠٠,٢٥٦	٣٧,٧٠١,٢٣٨	سيارات
٣٩٨,٠٠٥	١٥٦,١١٣	٢٣٢,٥١٨	مجموع الاستهلاكات
١٤,٧٦٥,٥٨٣	(٣٢١,٦٠٠)	١١,٦٦٦,٧٧٥	مخصص تنفي حافلات
١٤,٧٦٥,٥٨٣			القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
			القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* يوجد حجز على بعض الاراضي من قبل البنك العربي بمبلغ وقدره ١,٢٣٦,٣٧٥ دينار اردني.

** يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغت صافي قيمتها الدفترية ٨,٢٨١,٥٧٢ دينار اردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل تسييلات .

الشركة المتكاملة لتنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
نسبة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٥- الموجودات غير الملموسة

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل واستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب.

٢٠١٦	٢٠١٥	
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	التكلفة :
٧٧٨,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في أول المدة
		الرصيد في نهاية المدة
٥٨٦,٦٠٠	٥٠٨,٨٠٠	مجموع الاستهلاك :
٧٧,٨٠٠	٧٧,٨٠٠	الرصيد في أول المدة
٦٦٤,٤٠٠	٥٨٦,٦٠٠	إطفاء السنة
		الرصيد في نهاية المدة
١١٣,٦٠٠	١٩١,٤٠٠	صافي القيمة الدفترية

٦- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولة ، وكما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والاستثمار 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 اعتبار 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 والاستثمار	شركة آسيا لنقل والاستثمار	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
تكلفة الشراء			
ينزل : صافي حقوق الشركاء			
الشهرة			

٧- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٥	
١٩٧,٠١٧	١١٠,٣٣٨	ذمم موظفين
(٧٥,٩٥٠)	(٥٥,٦٥٨)	مخصص تدني ذمم موظفين *
١٢١,٠٦٧	٥٤,٦٨٠	صافي ذمم موظفين
٣٠٢,١٤٥	٣٦٩,٤١٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٥,٨٤٦	٩٣,٨٥١	تأمينات مستردة
٢,١٧٩	١٠,٨٦٨	أخرى
٥٢١,٢٣٧	٥٢٨,٨١٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

* ان تفاصيل مخصص ذمم موظفين كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٥٥,٦٥٨	٤٤,٨٩٧	رصيد في اول المدة
٢٠,٢٩٢	١٠,٧٦١	المكون خلال السنة
٧٥,٩٥٠	٥٥,٦٥٨	رصيد في نهاية السنة

٨- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

٢٠١٦	٢٠١٥	
٦٨٨,٥٢١	٧٠٨,٠٤٤	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(٣٨٣,٧٩٧)	(٣٨٦,٥٨١)	مخصص مستودع قطع الغيار والزيوت *
٣٠٤,٧٢٤	٣٢١,٤٦٣	

* ان تفاصيل مخصص مستودع قطع الغيار والزيوت كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٣٨٦,٥٨١	٣٩٨,٧٦١	رصيد في اول المدة
(٢,٧٨٤)	(١٢,١٨٠)	المردود من المخصص
٣٨٣,٧٩٧	٣٨٦,٥٨١	رصيد في نهاية السنة

٩- ذمم مدينة نخس امانة عمان الكبرى

٢٠١٦	٢٠١٥	
١٢,٤٠٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	ذمم حساب دعم
١٠١,٢٧٨	٦٨,٤٤٧	ذمم امانة عمان الكبرى / كوك البند
(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها / حساب دعم
٤,٨٥١,٢٧٨	٤,٨١٥,٤٤٧	

١٠- المدينون

٢٠١٦	٢٠١٥	
١,٠٨٨,٥٧٦	٩٨٣,٧٠٥	ذمم تجارية
٧٤,٣٥٨	١٩٠,١٥٥	ذمم هيئة تنظيم قطاع النقل
(٨١٦,٧٥٥)	(٨٩٣,٧٢٧)	مخصص ذمم مكاني مدينون *
٣٤٦,١٧٩	٢٨٠,١١٣	

* ان تفاصيل مخصص ذمم مكاني مدينون كما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٥	
٨٩٣,٧٤٧	٨٢٣,٧٢٦	رصيد بداية السنة
١٨١	٧٠,٠٢١	المكون خلال السنة
(٧٧,١٧٣)	-	المردود من المخصص
٨١٦,٧٥٥	٨٩٣,٧٤٧	رصيد نهاية السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١١ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الاسم
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة نفولا 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	شركة الخليج لتجارة السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المعدات والسيارات الاردنية
عضو مجلس ادارة	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
شريك في شركة تابعة	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
٢٤٤	٣٤٢
٣,٥٤٦	٣,٩٠٠
٦٢٦	-
١,٠٦٦	-
٤٠٠	-
٥,٨٨٢	٤,٢٤٢

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
٢٢٩,٠١١	٢٦٠,٦٢٥
-	٦,٢٤٩
٣٨١,٩٦٧	٦٢٠,٤٣٩
-	٩٩,٨٤٧
٨,٨٣٣	٨,٨٣٣
-	٢,٥٠٣
٦١٩,٨١١	٩٩٨,٤٩٦

قامت الشركة خلال السنة بقيد مكافآت ورواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ ٢٣٥,٧١٩ دينار اردني (٢٠١٥ : ٢١٤,١٠٠ دينار اردني).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١٢- النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٥	
٤٢,٩١٨	١٤٠,٣٦٥	نقد في الصندوق
٥٣,٢٥٤	٣٩,٧٩٨	نقد لدى البنك
٥,٤٥٥,٤٨٨	-	ودائع لدى البنوك
٥,٥٥١,٦٦٠	١٨٠,١٦٣	

١٣- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٥	
٨٦,٧٠٢	٣٣١,٦٨٤	مصاريف مستحقة
٢٧٢,٣٩٠	٢١٧,١٧١	إيرادات مقبوضة مقدماً
٦٣١,١٥٢	٦٦٣,٧٩٩	أمانات الضمان الاجتماعي
١٠١,١٦٧	٨٨,٤٤٦	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
٦٧٦,٧٠٥	٤٣٩,٧٥٧	مخصص فواتير كميّات البك العربي
١٩٣,١٧٩	٣١٩,٣٩٦	مخصص صيانة حافلات
٤١٢,٧٠٠	٣٨١,٠٠٠	مخصص ترخيص حافلات
١٠٠,١٤٢	٨٩,٥٣٤	مخصص نهاية الخدمة
٢,٤٧٤,١٣٧	٢,٥٣٠,٧٨٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١٤- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥	
١٥,٥٩٢,٠٩٤	١٤,٢٨٤,٩٠١	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٧,٥٦٢,٠٧٧	٧,٢٦٧,٦١٤	قروض البنك العربي
-	٧٠,١٦٠	قرض بنك الاتحاد
-	٦٨,٠٠٧	قرض بنك المال الاردني
٢٣,١٥٤,١٧١	٢١,٦٩٠,٦٨٢	إجمالي القروض
٨,٥١٦,٩٦١	٢١,٦٩٠,٦٨٢	ينزل : الجزء المتداول
١٤,٦٣٧,٢١٠	-	الجزء طويل لأجل

قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قروض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٤,٢٨٤,٩٠١ دينار اردني وذلك بمعدل فائدة ٧% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويضمن الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على أن يسدد جميع القروض في نهاية عام ٢٠١٦. وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض وإعادة جدولة التسييلات البنكية لبنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيده ١,٠٠٥,٧٥٠ دينار اردني (إيضاح رقم ١٥) ليصبح مجموع القروض خلال عام ٢٠١٦، مبلغ وقدره ١٥,٥٩٢,٠٩٤ دينار اردني، وتصبح معدل الفائدة ٦% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويسدد على ١٢٠ قسط ابتداءً من ٢٠١٦/٥/١ قيمة أول (٢٤) قسط ٨٠ ألف دينار لكل قسط وباقي الاقساط ٢٠٢ ألف دينار لكل قسط .

قروض البنك العربي

حصلت الشركة على قروض من البنك العربي حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة ٢٠١٥ مبلغ وقدره ٧,٢٦٧,٦١٤ دينار اردني وذلك بمعدل فائدة ٨.٢٥-٨.٥% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويضمن الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على أن يسدد جميع القروض في نهاية عام ٢٠١٦، وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض وإعادة جدولة التسييلات البنكية لبنك العربي والبالغ رصيده ١٠٤,٧١٠ دينار اردني (إيضاح رقم ١٥) ليصبح مجموع القروض خلال عام ٢٠١٦، مبلغ وقدره ٧,٥٦٢,٠٧٧ دينار اردني وتصبح معدل الفائدة ٧% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة.

قرض بنك الاتحاد

حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد حيث بلغ رصيد القرض نهاية سنة ٢٠١٥، مبلغ وقدره ٧٠,١٦٠ دينار اردني وذلك بمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويضمن الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة وسدد رصيد القرض خلال عام ٢٠١٦.

قرض بنك المال الاردني

حصلت الشركة على قرض من بنك المال الاردني حيث بلغ رصيد القرض نهاية سنة ٢٠١٥، مبلغ وقدره ٦٨,٠٠٧ دينار اردني وذلك بمعدل فائدة ٩% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويضمن الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة وسدد رصيد القرض خلال عام ٢٠١٦.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

لنصف السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١٥ - البنوك الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
-	١,٠٠٥,٧٥٠
-	١٠٤,٧١٠
-	١,١١٠,٤٦٠

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

البنك العربي

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين حيث بلغ رصيد التسهيلات نهاية السنة ٢٠١٥ مبلغ وقدرة ١,٠٠٥,٧٥٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٧% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة وتسدد في نهاية عام ٢٠١٦ ، وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة رصيد التسهيلات البنكية الى قرض ايضاح رقم (١٤).

البنك العربي

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين حيث بلغ رصيد التسهيلات نهاية السنة ٢٠١٥ مبلغ وقدرة ١٠٤,٧١٠ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٧% سنوياً تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة وتسدد في نهاية عام ٢٠١٦ ، وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة رصيد التسهيلات البنكية الى قرض ايضاح رقم (١٤).

١٦ - الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي 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 كأصلبة ارباح على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي 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 كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

تسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١٧ - الإيرادات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٦٩٢,٩١٦	٧,٠١٦,٢٣٩	إيرادات الباصات
٣٥٩,٣٣٤	٢١٧,٢١٣	إيرادات اشتراكات اجيزة التتبع وعمولة الشحن وبيع البطاقات
١,٠٣٠,٦٢٢	٧١٣,٨٢٥	إيرادات فرق الاجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
٥٢٥,٢٠٦	٤٢٠,٩٥٩	إيراد نقل طلاب الجامعة الألمانية
-	١,٩٧٥,٠٠٠	دعم حكومي مدفوع
١٠,٦٠٨,٠٧٨	١٠,٣٤٣,٢٣٦	

١٨ - كلفة الإيرادات

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٨٨١,٦٠٨	٢,٨٧٠,٣٧٠	رواتب واجور وملحقاتها
٣,٥٣٥,٨٢٤	٣,٣٧٢,٥٧٨	استهلاكات واطفاءات
٢,٩٧٧,١٥٤	٢,٣٨٩,١٥٩	محروقات
٢٨٨,٠٠٠	-	استئجار حافلات
٨٥٦,٩٩٠	٧٩٧,٠٣٨	صيانة وقطع غيار
٧٨٧,٢٥٨	٧٨٧,٢٥٨	بدل استثمار خطوط النقل العام
٤٣٢,٥٠١	٤٢٦,٣٥٤	تأمين حافلات
١٥٨,٧٦٢	١٢٦,٥٦٥	تراخيص ورسوم حكومية
١٨٦,٤٨٦	١٢٨,٢١٤	زيت وفلاتر
٦٤,٤٥٦	٥٦,٣٤٠	عمولات تحصيل
٨٠,٢٧٠	٥٢,٦٤٧	غسيل حافلات
٢٠,٢١٥	٢٩,٦٣٠	برق وبريد وهاتف
٢٩,٤١٠	٢٠,٤٥٩	كلفة بطاقات واجيزة تتبع
٣٧,٤٦٩	٢٧,٢٩١	اخرى
١٢,٣٣٦,٤٠٣	١١,٠٨٣,٩٠٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

١٩ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩٦٤,٧٩٥	٩٦٥,١٧٦	رواتب واجور وملحقاتها
٢٢٢,٤٢٨	٤٢,٩٢٤	مصاريف وغرامات ضمان اجتماعي
١٦١,٧٢٣	١١٢,٢٧٧	ايجارات
٩٦,٠٠٠	١١١,٤٠٠	بدل اتعاب مجلس الادارة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
-	٨٢,٤٦٨	مصاريف تخفيض وزيادة رأس المال
٧٠,٩٣٠	٤٢,٠٤٤	مصاريف حكومية
٦٦,٤٣٧	-	مصاريف قضايا
٤٨,٧٢٩	٥٠,٧٣٧	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٢,٩٩١	٨٥,٤٠٨	اتعاب مهنية واستشارات
٥٤,٢٨٢	٥٥,٨٧٧	صيانة
٢٧,٨٥٢	٢٩,٥٩٤	تأمين
١٩,٥٤٨	١٨,٤٣١	بريد وبرق وخدمات
١٤,٠٢٢	١٥,٨٠٥	قرطاسية
٩,٦٣٦	٩,٣٠٤	سفر وتلفات
٨,٤٩٨	٤,٥٦١	دعاية واعلان
٣,٧٠٥	٥,٤٧٨	استهلاكات
١٢,٤٩٣	١٧,٩٤٦	ضيافة
٨,٨٠٠	٢٤,٠٨٠	متفرقة
١,٨٥٢,٨٦٩	١,٦٨٣,٥١٠	

٢٠ - رد مخصصات انتفت الحاجة اليها

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٢,٨٣٨	١٣٦,٨٠٤	رد مخصص صيانة حافلات
١٢,١٨٠	٢,٧٨٤	رد مخصص قطع غير
-	٣٢١,٦٠٠	رد مخصص تكدي قيمة الحافلات
-	٣٦,٤٥٦	رد مخصص قضايا
-	٧٧,١٧٣	رد مخصص تكدي مدينون
-	٤,٧٨٠	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٧٥,٠١٨	٥٧٩,٥٩٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٢١- المخصصات المتنوعة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٣٩,٧٥٤	٢٣٦,٩٥١	مخصص مصاريف تمويل
١٠,٧٦١	٢٠,٢٩٢	مخصص ذمم موظفين
٧٠,٠٢١	١٨١	مخصص تدني مدينون
٦٥,٧٠٣	٥٧,٥١٨	مخصص قضايا
٦٠,٦٨٥	٦,٠٣٤	مخصص صيانة حافلات
٥٣,٧٢٦	١٥٦,١١٣	مخصص تدني حافلات
١٣,٥٠٠	٣١,٧٠٠	مخصص ترخيص حافلات
٦,٨٠٥	٥,٨٩٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٢٠,٩٥٥	٥١٤,٦٨٢	

٢٢- شطب ذمم دائنة تخص المساهمين

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

٥,٧٨٦,١٤٩	ذمم امانة عمان الكبرى
٨١٦,٤٠٤	ذمم حكومة المملكة الاردنية الهاشمية
١٥٠,٠٠٠	ذمم مساهمين القطاع الخاص
٦,٧٥٢,٥٥٣	

٢٣- الايرادات والمصاريف الاخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	٦٢,٦٥١	ايرادات فوائد وديعة
-	٢٦,٥٦٢	ارباح بيع اصول
٢,٥٢٩	-	فرق عملة
-	٤٣,٧٥٠	ايرادات دعائية واعلان
١,١٠٠	٥٠٠	ايرادات بيع نسخ العطاء
٢٢,٥٩١	-	ايرادات غرامات
٢٦,٢٢٠	١٣٣,٤٦٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٤ - الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة الظلال لنقل الركاب) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة اسيا للنقل) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام ٢٠١٤ اما بالنسبة لعام ٢٠١٥ وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

٢٥ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:-

٢٠١٦	٢٠١٥
٨١١,٠٠٠	٨١١,٠٠٠
كفالات بنكية	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسماليها لتؤكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل 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، والإحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي منرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٢,٨٠١,١٤٢	٢٣,١٥٤,١٧١	المديونية
٣,٠٦٠,٣٤٣	٤,٥٩٢,٠٧٩	حقوق الملكية
%٧٤٥	%٥٠٤	معدل المديونية / 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 بتغير 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 .

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٦ ٢٠١٥
	٢٥	- ٥٧,٨٨٥ - ٥٧,٠٠٣

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٦ ٢٠١٥
	٢٥	+ ٥٧,٨٨٥ + ٥٧,٠٠٣

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 المناجرة بها ولا تقوم الشركة بالمناجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعمود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى سحب الشركة لخسائر مالية. ونظراً لعدم وجود أي تعقيدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جبة أو مجموعة جبات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١١). وتصنف الشركة الجبات 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 الجبات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجبات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والبند ومرافقات 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 وتقبل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٦ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٦,٩٢٣,٣٠٣	-	٦,٩٢٣,٣٠٣
أدوات تحمل فائدة	٨,٥١٦,٩٦١	١٤,٦٣٧,٢١٠	٢٣,١٥٤,١٧١
	١٥,٤٤٠,٢٦٤	١٤,٦٣٧,٢١٠	٣٠,٠٧٧,٤٧٤
٢٠١٥ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٦,٥٣٣,٩٥٧	-	٦,٥٣٣,٩٥٧
أدوات تحمل فائدة	٢٢,٨٠١,١٤٢	-	٢٢,٨٠١,١٤٢
	٢٩,٣٣٥,٠٩٩	-	٢٩,٣٣٥,٠٩٩

١٧- المنعومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان الكبرى ومحافظه العاصمة واية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار محطات الركاب على الخطوط التي تنسبها الشركة . وتعمل الشركة في قطاع جبرائي وامت غر السكة الحديدية الجاهزة.

٢٨- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ شباط ٢٠١٧ ، وتمت الموافقة على اصدارها.

٢٩- أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٥ لتتفق مع العرض للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.