

أوتوباص



التاريخ : 2008/7/30

الرقم : 2008/م/140

SE ME A N N A L - A BUS - 7117 2008

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،،،

بعد التحية

حسب تعليمات معايير الإفصاح الخاصة بهيئة الأوراق المالية نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2008.

2

واقبلوا فائق الاحترام

المدير المالي
مؤيد عابد أبو فرده
م.د.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ تموز ٢٠٠٨
الرقم التسلسل ١١١١١
رقم الملف
الجهة المختصة

اليوم ٢٠ تموز ٢٠٠٨
م.د.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة و تقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة و تقرير المراجعة

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعة عن القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	الميزانية العمومية الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ١٢	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 الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة الأعمال والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وبقتصر مسؤوليتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ لمراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اسمي 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فانا لا نبيدي رأي حوئها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا 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.

غوشة وشركاه
وليد عظمه
أجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تموز ٢٠٠٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٧٤٥,١٣٧	٦,٤٤١,٩٢٢	الإيرادات
(٣,٤٠٠,٠٣١)	(٧,١٢٩,٩٣٩)	تكلفة الإيرادات
٣٤٥,١٠٦	(٦٨٨,٠١٧)	مجمد (الخسارة) / الربح
(٥٩٣,٨١٦)	(٥٠٤,٩٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٣٥,٣٨٤)	(٥٦٢,٠٠٣)	مصاريف مالية
١٩٤,٥٦٣	٢٢٦,٤٩٣	إيرادات أخرى
(٢٨٩,٥٣١)	(١,٥٢٨,٤٧٦)	صافي خسارة الفترة قبل الضريبة و المخصصات
-	(١,٤٩١)	ضريبة الدخل
(٣,٠٣٧)	(٨٤)	صندوق دعم التحليم والتدريب المهني والتقني
(٢٩٢,٥٦٨)	(١,٥٣٠,٠٥١)	صافي خسارة الفترة
		ربحية السهم:
(٠,٠١٥)	(٠,٠٧٦)	خسارة السهم - دينار / سهم
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للتقني المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

التغير	إحتياطي	المستأكم في	رأس المال	المجموع
إختباري	القيمة العادلة	خسائر متراكمة		
١٢,٦٧٠	-	(١,٩٤٢,٧٤١)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٦٩,٩٢٩
-	-	(١,٥٣٠,٠٥١)	-	(١,٥٣٠,٠٥١)
-	(١,٦٨٨)	-	-	(١,٦٨٨)
١٢,٦٧٠	(١,٦٨٨)	(٣,٤٧٢,٧٩٢)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٣٨,١٩٠
١٢,٦٧٠	(٣٤١,٩٨٥)	(٣٦٦,٧٤٦)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٣٠٣,٩٣٩
-	-	(٢٩٢,٥٦٨)	-	(٢٩٢,٥٦٨)
-	(٧,٨٩٣)	-	-	(٧,٨٩٣)
١٢,٦٧٠	(٣٤٩,٨٧٨)	(٢٥٩,٣١٤)	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٣,٤٧٨

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	
صافي خسارة الفترة	
التغير في القيمة العادلة	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	
صافي خسارة الفترة	
إتغير القيمة للعادلة	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٨٩,٥٣١)	(١,٥٢٨,٤٧٦)	صافي خسارة الفترة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي خسارة الفترة:
(١٣,٤١٠)	-	خسائر متحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٨٨٤,٤٨٠	١,٠١١,٥٣٢	استهلاكات
٢٣٥,٣٨٤	٥٦٢,٠٠٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٣,٢٩٤,٨٥٤	٢٠٧,٠١٢	المدينون
(٨٢٧,٠٩٥)	٤٨٥,٨٥٨	شيكات برسم التحصيل
(١٥١,٢٨٠)	(٧,٧٦٦)	مستودع قطع الغيار والزيوت
١٦,٦٣١	(٣٦,٤٠٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٥,٨٢٧	(٢٨,٨٢٢)	الدائنون وأوراق الدفع وشيكات اجرة
(١٥٦,٠٤٣)	(٣٤,٩٥٠)	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٣,٠٢٤,٨١٧	٦٢٩,٩٧٩	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٣٥,٣٨٤)	(٥٦٢,٠٠٣)	مصاريف مالية مدفوعة
٢,٧٨٩,٤٣٣	٦٧,٩٧٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣٥١,٤٧١	-	استثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
-	(٣٢٠,٠٠٠)	استثمارات في شركات تابعة
(٤٢٠,٨٣٥)	(٤,٨٢٧,٠١٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٠,٣٦٤)	(٥,١٤٧,٠١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٢,٦٧٩	١,٦٥٩,٣٤٥	إيدونك الدائنة
(٢,٣٣١,٠٥١)	(٥٣٦,٤٠٨)	قروض
(٥٨٢,١٩٧)	٣٩٨,٩٠٩	تسديد التزامات عن عقود إيجار رأسمالية
(٢,٧٨٩,٥٦٩)	١,٥٢١,٨٤٦	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧١,٥١٠)	(٣,٥٥٧,١٩٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٨,٢٤٩	٣,٦٣٤,٢٢٤	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٧,٧٤٩	٧٧,٠٢٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(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. إن رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع يبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم منها دينار أردني واحد.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان ومحافظة العاصمة واية خطوط داخل المملكة ؛ وتمتلك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستئجار مخطات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة .

بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٦ ، قرر مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (٢٠٠٦/١٨) إحالة دعوة إستئجار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة ولمدة (١٥) سنة ، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفاءة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل ركاب (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 لغابات الحج و العمرة
شركة أميا للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	١٠٠%	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استئجار قطع الغيار اللازمة لغابات الشركة

بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٩ قامت شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفاءة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة التوفيق للنقل والاستثمار بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني .

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام للوحدتين الثانية والثالثة مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني .

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة (٣,٩١٦) دينار أردني (٢٠٠٧ : ٦٣٦,٩٧٧ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
(٦٤٣,٣٠٨)	(٦,٥٩٣)	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٢٧٧,٥١٥)	(٥,٦٨٦)	شركة الطلال لنقل الركاب ذ.م.م
٢٨٣,٨٤٦	٨,٣٦٣	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٦٣٦,٩٧٧)	(٣,٩١٦)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ١٨,٥١٥,٤٩٨ دينار أردني (٢٠٠٧ : ١٨,٩١٥,٤١٤ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، ويتمثل بما يلي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٤٨٠,٤٨١	٢,٤٧٣,٨٨٨	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٥,٠١٤,٧٧٩	٥,٠١٩,٠٩٣	شركة الطلال لنقل الركاب ذ.م.م
١١,٠٢٤,١٥٤	١١,٠٣٢,٥١٧	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
١٨,٥١٩,٤١٤	١٨,٥١٥,٤٩٨	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

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.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥,٦٦٥,٧١١	٤,٨٢٦,٩٢٤	مجموع الموجودات
٤,٦٥٠,٨٣٢	٣,٨١٧,٧٣٠	مجموع المطلوبات
١,٠١٤,٨٧٩	١,٠٠٩,١٩٤	مجموع حقوق الشركاء
٣,٤٩٥,٥٧١	٣,٢٧١,٧٧٥	ممتلكات ومعدات
١,٦٩٣,٨٦٧	٩٩٤,٧٥٨	قروض
٢,٨٠٢,٦٦٣	٢,٤١٥,٦١٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٨٨٨,١٦٦	٦٥٤,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٢٧٧,٥١٥)	(٥,٦٨٦)	صافي خسارة السنة

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢,٣٦٩,٨٨١	٢,١٠٤,٨٦٨	مجموع الموجودات
١,٢٩٠,٥٠١	١,٠٣٤,١٠٩	مجموع المطلوبات
١,٠٧٩,٣٨٠	١,٠٧٢,٧٥٩	مجموع حقوق الشركاء
١,٧٣٧,٣٤٨	١,٥٧٧,٦٦٣	ممتلكات ومعدات
٢٢٣,٨٨٧	٣٥١,٠٩٢	قروض
٨٧١,٠٠٣	٥٢٥,٦١٢	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٣٨,٣٨٢	٢٨٨,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٦٤٣,٣٠٨)	(٦,٥٩٣)	صافي خسارة السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

-(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦,٤٧٤,٩٦٧	٥,٩٧٩,٤٩٩	مجموع الموجودات
١,٣٥٨,٠٠٢	٨٥٤,١٧١	مجموع المطلوبات
٥,١١٦,٩٦٥	٥,١٢٥,٣٢٨	مجموع حقوق الشركاء
٣,٧٦٣,٨١٦	٣,٥٢٢,٩٨٤	ممتلكات وصناديق
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قروض
٥٤٨,١٩٢	٧٧,٣٦٢	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤,٠٩٩,٩٦٤	٦٣٩,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٢٨٣,٨٤٦	٨,٣٦٣	صافي ربح السنة

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ولقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المشابهة من الموجودات و المطلوبات و حقوق الملكية و الإيرادات و المصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة و شركائها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة والقيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات بتاريخ الشراء كشهرة .

تحقق الإيراد

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

تتحقق الإيرادات من التوحيات الإعلانية على أساس قاعدة الاستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

الشهرة

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ والتعديلات اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الإستراف لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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 خلال فترة الإيجار والوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل 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 والمعلقة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقسيم إلى قائمة الدخل.

الشركة المتكاملة لنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٣- الاستثمارات في شركات تابعة:

يتمثل هذا البند في قيمة الاستثمار في الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية والمسجلة في سجل الشركات تحت الرقم (٤٤٩) بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠٠٨ برأسمال مصرح ومكتتب به ومدفوع ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة ملكية ٨٠% من رأس المال، ومن غاياتها استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتركيب الأنظمة وبرامج تحصيل الأجور وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل، حيث لم تمارس الشركة أي نشاط تشغيلي ولم يصدر لها أية بيانات مالية حتى تاريخ القوائم المالية للشركة.

٤- 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، و كما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا لنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ١٨,٦١٥,٢٧١ دينار أردني، والتي تمت على أساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٦٠٧,٠٥٣ دينار أردني، وقد تم إعتبار الفرق البالغ ١١,٠٠٨,٢١٨ دينار أردني شهرة شراء نتيجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات.

أن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي:

شركة آسيا	شركة التوفيق	شركة الظلال	
للتفصيل والاستثمار	للتفصيل والاستثمار	للتفصيل والاستثمار	
١٨,٩١٥,٢٧١	٣,٦١٥,٢٧١	٥,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الشراء
١٠,٣٠٠,٠٠٠	٢,٢١٤,١٧٠	١,٠٠٠,١٠٠	بازل: صافي حقوق الشركاء
٤,٣٩٢,٧٨٣	١,٤٠١,١٠١	٣,٩٩٩,٩٠٠	الشهرة
١١,٣٠٨,٢١٨			

٥- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمرجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء القروض طويلة الأجل، وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية. تتمثل القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل في القيمة المالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السوقي والمعامل لسعر الفائدة على القروض الممنوحة للشركة.

• الشركة المتكاملة لتقليل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لنسبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٦- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:-

مخاطر أسعار الفائدة:

إن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة و القروض و التي تتغير اسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق .

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصعتها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

إن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤٦ دولار لكل دينار أردني).

٧- التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الموحدة للشركة بحدن مركزها المالي الموحد ونتائج اعمالها ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.