



التاريخ : 2009/7/28
الرقم : 2009/728/101

SEMI ANNUAL - ABUS - 28/7/2009

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة للسنة اشهر المنتهية

في 30 حزيران 2009.

واقبلوا الاحترام،،،


المدير العام
مؤيد فاضل الطراونة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ تموز ٢٠٠٩
٣٩٠٩
٣١٥٦
المدير العام

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 المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٠٩

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٩,١٠٩,٨١٥	١٨,٣٨٦,١٦٢	ممتلكات ومعدات
٧٨٦,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	تراخيص وحقوق امتياز
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	شهرة
٣,٣٣٥	٢,٨٨٩	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٣١,٢٠٧,٣٦٨	٣٠,٣٧٢,٢٦٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٨٧٤,١٣١	٨٨٢,٥٦١	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧٨٦,٠٠٩	٨١٦,٢٦٧	مستودع قطع الغيار والزيوت
٤٤٣,٩٤٠	٦٩٩,٢٥٥	مدينون
١٢٥,٤٠٢	٤٠١,٥٤٨	نقد وما في حكمه
٢,٢٢٩,٤٨٢	٢,٧٩٩,٦٣١	مجموع الموجودات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٣,١٧١,٩٠٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	إحتياطي إختياري
(٣,١٢٠)	(٣,٥٦٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥,٥٤٦,٨٦٠)	(٦,٧١١,١٥٨)	خسائر متراكمة
١٤,٤٦٢,٦٩٠	١٣,٢٩٧,٩٤٦	مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٢٥٥	٥٨,٧٩٧	حقوق غير مسيطر عليها
١٤,٥٢٢,٩٤٥	١٣,٣٥٦,٧٤٣	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٦٦١,٣٣٥	٦١١,٥٥٣	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
٨,٤١٠,٥٤٨	٩,٥٧٠,٠٠٣	قروض طويلة الأجل
٩,٠٧١,٨٨٣	١٠,١٨١,٥٥٦	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٥١٩,٨١٩	٨٠٩,١٢٥	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,٦٦٤,٨٧١	٢,٩٤٨,٢٨٦	دائنون و شيكات آجلة
٩٩,٣٠٠	١٣٠,١٨٢	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٩٥٦,٠٥٠	٥,١٠٠,٤٦٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٠١,٩٨٢	٦٤٥,٥٤٠	بنوك دائنة
٩,٨٤٢,٠٢٢	٩,٦٣٣,٦٠١	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٣,١٧١,٩٠٠	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 الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦,٤٤١,٩٢٢	٤,٤٩٩,٦٤٣	الإيرادات
(٧,١٢٩,٩٣٩)	(٤,٣٩٠,٤٤١)	تكلفة الإيرادات
(٦٨٨,٠١٧)	١٠٩,٢٠٢	مجمّل الربح / خسارة
(٥٠٤,٩٤٩)	(٨٠٥,٠٧٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٦٢,٠٠٣)	(٨٦٤,٠٥٢)	مصاريف مالية
٢٢٦,٤٩٣	٤٠٦,١٦٥	إيرادات أخرى
(٨٤)	-	مخصص رسوم
(١,٥٢٨,٥٦٠)	(١,١٥٣,٧٦٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١,٤٩١)	(١١,٩٩٣)	ضريبة الدخل
(١,٥٣٠,٠٥١)	(١,١٦٥,٧٥٦)	خسارة الفترة قبل حقوق الغير مسيطر عليها
-	١,٤٥٨	حصة حقوق الغير مسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة
(١,٥٣٠,٠٥١)	(١,١٦٤,٢٩٨)	خسارة الفترة
(١,٦٨٨)	(٤٤٦)	الدخل الشامل الآخر :
(١,٥٣١,٧٣٩)	(١,١٦٤,٧٤٤)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
		اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٥٣١,٧٣٩)	(١,١٦٦,٢٠٢)	مجموع الدخل الشامل يعود الى :
-	١,٤٥٨	أصحاب الشركة الأم
(١,٥٣١,٧٣٩)	(١,١٦٤,٧٤٤)	حقوق غير مسيطر عليها
(٠,٠٧٦)	(٠,٠٥٨)	ربحية السهم:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	خسارة السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إختياري	التغير		المجموع
		المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,١٢٠)	(٥,٥٤٦,٨٦٠)	١٤,٤٦٢,٦٩٠
-	-	(٤٤٦)	(١,١٦٤,٢٩٨)	(١,١٦٤,٧٤٤)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,٥٦٦)	(٦,٧١١,١٥٨)	١٣,٢٩٧,٩٤٦
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	-	(١,٩٤٢,٧٤١)	١٨,٠٦٩,٩٢٩
-	-	(١,٦٨٨)	(١,٥٣٠,٠٥١)	(١,٥٣١,٧٣٩)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(١,٦٨٨)	(٣,٤٧٢,٧٩٢)	١٦,٥٣٨,١٩٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
(١,٥٢٨,٥٦٠)	(١,١٥٣,٧٦٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة وحقوق غير مسيطر عليها
		تعديلات على صافي خسارة الفترة:
١,٠١١,٥٣٢	٩٤٨,٩٦٧	استهلاكات و اطفاءات
٥٦٢,٠٠٣	٨٦٤,٠٥٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٠٧,٠١٢	(٢٥٥,٣١٥)	المدينون
٤٨٥,٨٥٨	-	شيكات برسم التحصيل
(٧,٧٦٦)	(٣٠,٢٥٨)	مستودع قطع الغيار والزيت
(٣٦,٤٠٦)	(٨,٤٣٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(٢٨,٨٢٢)	(٧١٦,٥٨٥)	دائنون و شيكات اجلة
(٣٤,٨٧٢)	٢٧٧,٣١٣	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٦٢٩,٩٧٩	(٧٤,٠١٩)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٦٢,٠٠٣)	(٨٦٤,٠٥٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٦٧,٩٧٦	(٩٣٨,٠٧١)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٢٠,٠٠٠)	-	استثمارات في شركات تابعة
-	١١١,٠٠٠	تراخيص و حقوق امتياز
(٤,٨٢٧,٠١٩)	(٢٢٥,٣١٤)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥,١٤٧,٠١٩)	(١١٤,٣١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة التمويلية
١,٦٥٩,٣٤٥	(٩٥٦,٤٤٢)	تسديد / تمويل من بنوك دائنة
(٥٣٦,٤٠٨)	٢,٣٠٣,٨٧٣	تمويل / تسديد من قروض
٣٩٨,٩٠٩	(١٨,٩٠٠)	تسديد / تمويل إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية
١,٥٢١,٨٤٦	١,٣٢٨,٥٣١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣,٥٥٧,١٩٧)	٢٧٦,١٤٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٣٤,٢٢٤	١٢٥,٤٠٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٧,٠٢٧	٤٠١,٥٤٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 منها دينار أردني واحد.

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 وانشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة .

بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٦ ، قرر مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (٢٠٠٦/١٨) إحالة دعوة إستثمار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة ولمدة (١٥) سنة ، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل العام داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٨٧ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و ٢٩ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 و الإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة آسيا للنقل والإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغازات الشركة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٨٩ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة .

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 ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٢٨ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و ٢٠ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام .

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 ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظات العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٧٤ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة العاصمة و ٦٨ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٥٢,٠٤٧ دينار أردني (٢٠٠٨ : ٢٣,٢٥١) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٣٣,٧٦١)	٥٥,٢٥٤	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٤٢,١٧٩	١٢,٧٠٨	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٤٧,٣١٠	(١٠,٠٨٣)	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٧٨,٩٧٩)	(٥,٨٣٢)	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
(٢٣,٢٥١)	٥٢,٠٤٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ١٨,٨٦٨,٢١٠ دينار أردني (٢٠٠٨ : ١٨,٨١٦,١٦٣ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٤٤٦,٦٩١	٢,٥٠١,٩٤٥	شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م
٥,٠٥٦,٩٥٨	٥,٠٦٩,٦٦٦	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
١١,٠٧١,٤٩٣	١١,٠٦١,٤١٠	شركة آسيا للنقل والإستثمار ذ.م.م
٢٤١,٠٢١	٢٣٥,١٨٩	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
١٨,٨١٦,١٦٣	١٨,٨٦٨,٢١٠	

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٨٧٩,٢٣٥	٣,٣٤٩,٤٢٠	مجموع الموجودات
٢,٨٢٢,١٧٧	٢,٢٧٩,٦٥٤	مجموع المطلوبات
١,٠٥٧,٠٥٨	١,٠٦٩,٧٦٦	مجموع حقوق الشركاء
٣,٠٥٩,٨٤٠	٢,٩٠٥,٩٦٥	ممتلكات ومعدات
٦٦,١٥٤	٦٣١,٢٨٢	قروض
١,٣٦٩,٥٦٩	١,٠٧٥,٤٦٥	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٣٠٨,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٢,١٧٩	١٢,٧٠٨	ربح الفترة / السنة

شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٧٤٥,٥٣٨	١,٧٨١,٩٩٣	مجموع الموجودات
٦٩٩,٩٤٦	٦٨١,١٤٧	مجموع المطلوبات
١,٠٤٥,٥٩٢	١,١٠٠,٨٤٦	مجموع حقوق الشركاء
١,٣٨٥,٧٦٠	١,٢٩٢,٩٠٨	ممتلكات ومعدات
٣٩٣,٤٤٣	٣٦١,٥٠٦	قروض
٢٣٠,٣٠١	٢٨٨,٩٧٨	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٧٦,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٣٣,٧٦١)	٥٥,٢٥٤	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 ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

شركة آسيا للنقل والإستثمار ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥,٥٢١,٦١٤	٥,٤٦٦,٨١٨	مجموع الموجودات
٣٥٧,٣٣٩	٣١٢,٦٢٦	مجموع المطلوبات
٥,١٦٤,٢٧٥	٥,١٥٤,١٩٢	مجموع حقوق الشركاء
٣,٢٨٢,١٥٤	٣,١٣٢,٥٧٧	ممتلكات ومعدات
١٩٧,٢٣١	١٤٩,٠٠٠	قروض
٨٩٧	٦,٢٧١	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٧٨,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٧,٣١٠	(١٠,٠٨٣)	(خسارة) الفترة / ربح السنة

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٣٦,٢٥٩	٤٣٨,٧٢٧	مجموع الموجودات
١٣٤,٩٨٣	١٤٤,٧٤١	مجموع المطلوبات
٣٠١,٢٧٦	٢٩٣,٩٨٦	مجموع حقوق الشركاء
٢٣٧,٥٦٧	٢٤١,٣١٦	ممتلكات ومعدات
٨٠,٨٧٦	٣٥,٢٩٤	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩,٥٩١	٢٠٣,٠٩٠	مجموع الإيرادات
(٧٨,٩٧٩)	(٧,٢٩٠)	(خسارة) الفترة / السنة

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

تم إعداد 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

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 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 أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على اساس الوارد أولاً صادر أولاً .

الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقييم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

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 فردياً 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 الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .
يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض 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 الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .
فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية .

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 المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

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

معدل الاستهلاك السنوي	
٣%	المباني
١٥%	الآلات والمعدات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
٢٠ - ٢٥%	الأجهزة الكهربائية وبرامج الحاسوب
٢٠%	السيارات
٢٥%	ماكينات البطاقات الذكية
١٥ - ٥%	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 .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للإسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

التراخيص وحقوق الامتياز

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.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي 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 إنخفاض 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 كتنزيل 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.

ضريبة الدخل

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 الالتزامات 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 المعلنه 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 .

٣ - 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 للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني ، والتي تمت على اساس 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 .

أن 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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

- 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 قائمة المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنه و القروض و التي تتغير اسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق .

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٠٩، وتمت الموافقة على نشرها .