

التاريخ :- 2020/5/18

الرقم :- 2020/5/18/275

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين ،،،

تحية طيبة وبعد ،،،

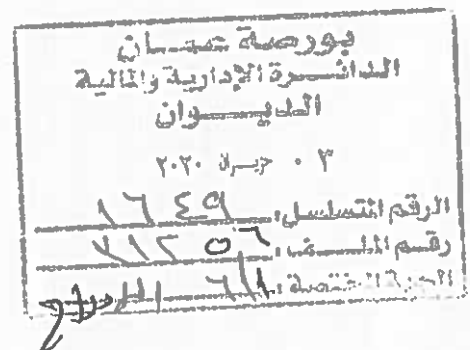
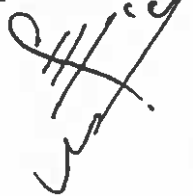
الموضوع :- الافصاح عن التقرير السنوي لعام 2019

بالاشارة الى كتابكم رقم (20/00589/1/12) بتاريخ 2020/5/5 واستناداً الى تعليمات الافصاح
نرفق لكم نسخه الكترونية من التقرير السنوي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد م . ع . م . لعام
2019 .

واقبلوا فانق الاحترام

المدير المالي

زياد الحوراني



الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

صفحة	فهرس
١ - ٤	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٦	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٨	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٩ - ٣٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، 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، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

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 "لدليل قواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقاً لحكمنا المهني 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 وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

امور التدقيق اساسية	وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر
- الممتلكات والمعدات	- الممتلكات والمعدات
وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وأن 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 في 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.	ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال ومراجعة شراء الاصول وبيعه خلال السنة، والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، ومطابقة 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.

Audit Tax Advisory

امور التدقيق اساسية

الشهرة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على ادارة الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مبلغا وقدره ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني، ويعتبر 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 للتقد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ايهما 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.

- المدينون

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فان على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية وفقا للنوع الدولي رقم (٩) "الادوات المالية"، تقوم الادارة بتقدير الخسائر في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية.

وصفا لكيفية معالجة تدقيتنا لهذا الامر

الشهرة

تم عمل فحص لتدني الشهرة في نهاية عام ٢٠١٩، وتم تقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة، وإن اجراءات التدقيق شملت دراسة الافتراضات والمنهجيات المستخدمة ولا سيما تلك الامور المتعلقة بنمو الايرادات المتوقعة وهوامش الارباح، وركزنا ايضا على مدى كفاية افصاح الشركة حول تلك الافتراضات الاكثر حساسية التي تم استخدامها في عملية فحص التدني والتي لها تأثير كبير في تحديد مبلغ الشهرة القابل للاسترداد، حيث اظهرت نتائج الفحص بأنه لا يوجد تدني في قيمة الشهرة.

- المدينون

ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل، والتحقق من ارصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة، وتم دراسة كفاية مخصص الخسائر الائتمانية المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الاجلة، لقد قيمنا ايضا كفاية الافصاحات للشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية المسجلة.

أمر التدقيق الرئيسية	كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية
تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار	قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مما أدى إلى تغييرات في السياسات المحاسبية. اختارت الشركة عدم إعادة بيان معلومات المقارنة وفقاً للأحكام الانتقالية المبينة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.
إن أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ هو تغيير في السياسة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية، نتج عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية لحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. تم تطبيق طريقة معدل الافتراض الإضافي حيث لا يمكن تحديد السعر الضمني في عقد الإيجار بسهولة.	قمنا بالاطلاع على تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ وحددنا الضوابط الداخلية بما في ذلك الضوابط على مستوى المنشأة التي اعتمدتها الشركة للمحاسبة والعمليات والأنظمة وفقاً لمعايير المحاسبة الجديدة.
ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قد أدى إلى تغييرات في العمليات والأنظمة والضوابط.	قمنا بتقييم تصميم وتنفيذ الضوابط الرئيسية بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.
نظراً للأحكام العديدة التي تم تطبيقها والتقدير التي تم إجراؤها في تحديد تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تم اعتبار هذا الجانب أمر تدقيق رئيسي.	قمنا بتقييم مدى ملائمة معدلات الخصم المطبقة في تحديد مطلوبات الإيجار مع المدخلات من الاختصاصيين الداخليين لدينا.
تم الإفصاح عن التأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في إيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة.	لقد تحققنا من بيانات التأجير ذات العلاقة من خلال مطابقة عينة مختارة من عقود الإيجار مع العقود الأصلية أو غيرها من المعلومات الداعمة وتأكدنا من سلامة ودقة احتساب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لكل عقد تم اختياره من خلال إعادة احتساب تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.
	أخذنا بعين الاعتبار مدى اكتمال بيانات الإيجارات من خلال اختبار التسويات بين التزامات إيجارات الشركة مع التزامات عقود الإيجارات التشغيلية التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٨ مع الأخذ بالاعتبار فيما إذا كنا على علم بأي عقود أخرى قد تحتوي على عقد الإيجار.
	لقد تحققنا ما إذا كانت الإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك الإفصاحات المتعلقة بالانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، تتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. حيث تتضمن المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى، وعند قيامنا بذلك فإننا نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو مع معرفتنا التي تم اكتسابها أثناء إجراءات التدقيق أو يظهر عليها خلاف ذلك أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وإذا استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به بأن هنالك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين 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 الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف 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 إكتشاف 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.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فإننا 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 ثيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم ثيقن 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 وتوقيت 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 الموحدة الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المحاسبون العصريون
وليد محمد طه
إجازة مزاوله رقم (٧٠٣)

Modern Accountants



A member of
Nexia
International

المحاسبون العصريون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٨ شباط ٢٠٢٠

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٣,٨٠٠,٥٢٦	١١,٦٢٦,٩٩٤	٤	ممتلكات ومعدات
-	٣٥,٢٠٠		مبنى تحت التنفيذ
-	٧٣٨,٩٦٧	٢	حق استخدام موجودات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شهرة
٣,٥٠٨,٥٩٥	٣,٥٠٨,٥٩٥	٢٣	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٨,٦١٧,٣٣٩	٢٧,٢١٧,٩٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٣٩,٢٠٣	١,٢٠٢,٨١٠	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٦٠,٤٦٨	٣٢٠,٠١٢	٨	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٣,٥٥٣,٧٧٠	٧,٢٧١,٤٨٢	٩	مدينون
٧,٩٤١	٦,٤٠٣	١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٢٤,١٥٧	٦١٨,١٩٧	١٢	نقد وما في حكمه
٥,٠٨٥,٥٣٩	٩,٤١٨,٩٠٤		ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٤٤٦,٨٠٨	٢٤٦,٨٠٨	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥,٥٣٢,٣٤٧	٩,٦٦٥,٧١٢		مجموع الموجودات
٣٤,١٤٩,٦٨٦	٣٦,٨٨٣,٦٨٦		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥٤,٤٤٤	٢٥٧,٤٠٦	١٥	إحتياطي إجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٥	إحتياطي إختياري
(٣,١٩٥,٣٨٥)	(٣,٩٨٢,٠٣٥)		خسائر متراكمة
١٢,٠٧١,٧٢٩	١١,٢٨٨,٠٤١		مجموع حقوق المساهمين
٦٥,١٤٣	٨٥٠,٦٠٠		حقوق غير مسيطر عليها
١٢,١٣٦,٨٧٢	١٢,١٣٨,٦٤١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٥,١٤٦,٦٥٤	١٦,١٩٨,٦٩٧	١٤	قروض طويلة الاجل
-	٧٥٣,٦٣٨	٢	التزامات عقود ايجار طويلة الاجل
١٥,١٤٦,٦٥٤	١٦,٩٥٢,٣٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٢٢٠,٣٥٥	٢,٤٨٩,٩٧٨	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٣٠٧,٠٨٨	٣,٩٣٣,٠٩٨		دائنون
٥٨٠,٤١٠	٥٦٩,٧٤٧	١٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٦٣٣,٢٩٨	٧٥٠,٠١٥	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
-	١٢,٤٧٣	٢	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
١٢٥,٠٠٩	٣٧,٣٩٩		بنوك دائنة
٦,٨٦٦,١٦٠	٧,٧٩٢,٧١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,١٤٩,٦٨٦	٣٦,٨٨٣,٦٨٦		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 ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح	
٨,٠٨٢,٤٤٨	٧,٦٢١,٤١٣	١٦	الإيرادات
(١٠,٦٢٤,٨٦٥)	(١٠,٠٦٠,٢١٣)	١٧	كلفة الإيرادات
(٢,٥٤٢,٤١٧)	(٢,٤٣٨,٨٠٠)		مجمّل (خسارة) السنة
(١,٤٩٦,٥٩٩)	(١,٤٧١,١٢٩)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٥٨٠,٤٧١)	(١,١٥٣,٦٤٠)		مصاريف مالية
٧,١٥٤,٠٥٩	٥,٠٩٣,١٩٣	١٩	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٥٣٤,٥٧٢	٢٩,٦٢٤		ربح السنة قبل الضريبة
٥٥٣,٣٩٥	-	٢٣	وفر ضريبة دخل
(٣,٤٢١)	(٢٨٢,٨٥٥)	٢٢	ضريبة دخل
٢,٠٨٤,٥٤٦	(٢٥٣,٢٣١)		(خسارة) / ربح السنة
-	-		الدخل الشامل :
٢,٠٨٤,٥٤٦	(٢٥٣,٢٣١)		الدخل الشامل الآخر
			إجمالي الدخل الشامل:
٢,٠٨١,٨٠٩	(٧٨٣,٦٨٨)		مجموع الدخل الشامل يعود الى :
٢,٧٣٧	٥٣٠,٤٥٧		اصحاب الشركة الام
٢,٠٨٤,٥٤٦	(٢٥٣,٢٣١)		حقوق غير مسيطر عليها
٠,١٤	(٠,٠٥)		(خسارة) / ربح السهم :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		(خسارة) / ربح السهم - دينار / سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق متراكمة	خسائر متراكمة	احتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	ايضاح
١٠,٢٥٦,٥٩٨	٦٢,٤٠٦	١٠,١٩٤,١٩٢	(٤,٩١٩,٤٦٥)	(٢٠٤,٢٧٢)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
(٢٠٤,٢٧٢)	-	(٢٠٤,٢٧٢)	(٢٠٤,٢٧٢)	(٢٠٤,٢٧٢)	-	-	-	٢٧
١٠,٠٥٢,٣٢٦	٦٢,٤٠٦	٩,٩٨٩,٩٢٠	(٥,١٢٣,٧٣٧)	(٥,١٢٣,٧٣٧)	١٢,٦٧٠	١٠٠,٩٨٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
٢,٠٨٤,٥٤٦	٢,٧٣٧	٢,٠٨١,٨٠٩	٢,٠٨١,٨٠٩	٢,٠٨١,٨٠٩	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	-	-	(١٥٣,٤٥٧)	(١٥٣,٤٥٧)	-	١٥٣,٤٥٧	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
١٢,١٣٦,٨٧٢	٦٥,١٤٣	١٢,٠٧١,٧٢٩	(٣,١٩٥,٣٨٥)	(٣,١٩٥,٣٨٥)	١٢,٦٧٠	٢٥٤,٤٤٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٩
-	-	-	(٢,٩٦٢)	(٢,٩٦٢)	-	٢,٩٦٢	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسيطر عليها
(٢٥٣,٢٣١)	٥٣٠,٤٥٧	(٧٨٣,٦٨٨)	(٧٨٣,٦٨٨)	(٧٨٣,٦٨٨)	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
١٢,١٣٨,٦٤١	٨٥٠,٦٠٠	١١,٢٨٨,٠٤١	(٣,٩٨٢,٠٣٥)	(٣,٩٨٢,٠٣٥)	١٢,٦٧٠	٢٥٧,٤٠٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
الأنشطة التشغيلية		
١,٥٣٤,٥٧٢	٢٩,٦٢٤	ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
٢,٢٧٨,٢٢٨	٢,٣٠٥,٤٦٣	تعديلات على ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة:
-	٣٩,٢١٠	استهلاكات و اطفاءات
٣,٢٢٩,٢٧٢	-	اطفاء حق استخدام موجودات
٢,٢٥٨,٠٢٨	٦٢٧,٣٢٨	مصروف ديون معدومة
(١٦٧,٢٤٠)	(٢٩١,٢٢٦)	مخصصات متنوعة
١,٥٨٠,٤٧١	١,١٥٣,٦٤٠	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
(٦٧,١٨٨)	-	مصاريف مالية
١,٦٨٣,٧٠٩	(٣,٧١٧,٥٣٠)	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٩,٣٧٣)	(٧٦٣,٦٠٧)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٤,٦٣٥)	٤٠,٤٥٦	مدينون
(١,٥٠٢)	١,٥٣٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥٦٨,٧٥٠	(١٠,٦٦٣)	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(١,٨٢٧,٦٠٢)	١,٦٢٦,٠١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
(١,٢٤٤,٥٧٧)	(١,١٤٩,٥١٦)	مطلوب الى جهات ذات علاقة
٩,٦٧٠,٩١٣	(١٠٩,٢٧٣)	دائنون
		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٧,٨٣٧,٩٧٦)	(١٣١,٩٣١)	شراء الممتلكات والمعدات
٧٠,٠٠١	-	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٣٥,٢٠٠)	مبنى تحت التنفيذ
(٧,٧٦٧,٩٧٥)	(١٦٧,١٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٧٨,٩١٦	(٨٧,٦١٠)	تمويل من بنوك دائنة
-	(١٢,٠٦٦)	التزامات عقود ايجار
(١,٥٨٠,٤٧١)	(١,١٥٣,٦٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
-	٢٥٥,٠٠٠	حقوق غير مسيطر عليها
(٨,١٠٢,٥٦١)	١,١٦٨,٧٦٠	تمويل من قروض
(٩,٦٠٤,١١٦)	١٧٠,٤٤٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧,٧٠١,١٧٨)	(١٠٥,٩٦٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨,٤٢٥,٣٣٥	٧٢٤,١٥٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٧٢٤,١٥٧	٦١٨,١٩٧	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

٢٥

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(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 راس مال الشركة المدفوع يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة 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 وإنشاء واستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

وتعمل الشركة في محافظة العاصمة عمان.

٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية الإفصاحات

٢-١ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

صدر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) خلال كانون الثاني ٢٠١٦. هذا وقد أدى المعيار الى الاعتراف بجميع عقود الإيجار بقائمة المركز المالي، حيث تم ازالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. بموجب هذا المعيار، تم الاعتراف بالاصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي مقابل دفعات الإيجارات بإستثناء عقود الإيجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة. فيما يتعلق بمحاسبة المؤجرين فإنه لا يوجد تغيير ملحوظ عليها.

أثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة عقود الإيجار التشغيلية للشركة.

إن المعيار الزامي التطبيق للسنوات المالية التي تبدأ في او بعد كانون الثاني ٢٠١٩.

إن جميع العقود التي يتم معالجتها ضمن هذا المعيار تمثل موقع الشركة وموقع مبييت الحافلات.

يتم اطفاء الموجودات المثبتة ضمن قائمة المركز المالي باستخدام طريقة القسط الثابت على المدة المتوقعة لحق استخدام الاصل ولكل اصل على حدى.

علما بأن عقود الإيجار كانت تعالج سابقا كعقود تأجير تشغيلي وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧) وتقيد كمصروف إيجار للفترة ضمن قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

كما في ١ كانون الثاني وما بعده، فقد كان لدى الشركة التزامات عقود تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء بمبلغ ١,٥٠٨,٣٢٥ دينار.

قامت الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بتسجيل حق استخدام أصول مستأجرة بمبلغ ٧٣٨,٩٦٧ دينار وتم تسجيل التزامات عقود إيجار بمبلغ ٧٦٦,١١١ دينار.

إن الأثر على قائمة الدخل يتمثل بتخفيض مصروف الإيجار بمبلغ ٦٥,٠٠٠ دينار، وزيادة مصروف الاستهلاك والفوائد بمبلغ ٩٢,١٤٤ دينار.

يتم الاعتراف بالإيجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل كلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصا أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكدا إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تقاس التزامات عقود الإيجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط واحكام مماثلة.

يقاس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصا أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف التصليحات لإعادة الأصل للمستأجر لحالته قبل الاستئجار.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهرا أو أقل.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) بأثر مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩.

ان اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كما ١ كانون الثاني ٢٠١٩ (الزيادة)/(النقص) هو كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٩

قائمة المركز المالي

الموجودات

حقوق الاستخدام

٧٧٨,١٧٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

(٣٩,٢١٠)

مصرفوف اطفاء

٧٣٨,٩٦٧

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

المطلوبات

التزام عقود الإيجار

٧٧٨,١٧٧

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٩

٥٢,٩٣٤

مصرفوف فوائد

(٦٥,٠٠٠)

المدفوع خلال السنة

٧٦٦,١١١

الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٩

والتي منها

١٢,٤٧٣

التزامات عقد إيجار متداولة

٧٥٣,٦٣٨

التزامات عقد إيجار غير متداولة

٧٦٦,١١١

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

التأثير على قائمة الدخل (الزيادة)/(النقص) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ هو كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	قائمة الدخل الشامل
٣٩,٢١٠	قيد مصروف اطفاء
٥٢,٩٣٤	قيد مصروف فوائد
(٦٥,٠٠٠)	تخفيض مصروف ايجار
٢٧,١٤٤	اثر تطبيق المعيار

٢-٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك 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
تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠٢٠	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "اندماج الاعمال"
١ كانون الثاني ٢٠٢٠	التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (١) "عرض البيانات المالية"
١ كانون الثاني ٢٠٢٠	التعديلات على المعيار المحاسبي رقم (٨) "التغيرات في التقديرات والاختفاء المحاسبية"
١ كانون الثاني ٢٠٢٠	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الادوات المالية : الافصاحات"
١ كانون الثاني ٢٠٢٠	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الادوات المالية"
مؤجل الى اجل غير مسمى	التعديلات على المعيار الدولي رقم (١٠) "البيانات المالية الموحدة"
مؤجل الى اجل غير مسمى	التعديلات على المعيار الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة"

تتوقع الادارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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 للنقل المتعدد والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة) .

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

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

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.
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 لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

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

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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

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

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

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	١٠٠%	تأجير الحافلات والاستيراد
(ذ.م.م)				
شركة التوفيق للنقل	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	١٠٠%	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة وتجارة التجزئة في قطع السيارات
و الإستثمار (ذ.م.م)				
شركة آسيا للنقل والإستثمار	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	١٠٠%	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
(ذ.م.م)				
الشركة المتكاملة للبطاقات	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	٨٠%	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجر و استيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل
(م.خ.م)				
الشركة الاردنية التركية	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٩	٤٩%	ادارة وتشغيل وسائط النقل والحافلات
لادارة وتشغيل حافلات النقل العام				

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية

تصنيفات

تصنف الشركة موجوداتها المالية الى الفئات التالية: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والذمم المدينة. ان هذه التصنيفات تحدد على اساس الهدف التي تم الحصول من اجله على هذه الموجودات المالية. تحدد الادارة تصنيفاتها للموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي لها.

(أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة. يتم تصنيف الاصل المالي في هذه الفئة اذا تم شراؤه بشكل اساسي لهدف البيع خلال فترة قصيرة. وتصنف هذه الموجودات تحت هذه الفئة من ضمن الموجودات المتداولة اذا كان لدى الشركة توقع ببيعها خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي، وخلافا لذلك فتصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

(ب) القروض والذمم المدينة

ان الحسابات المدينة هي موجودات مالية (خلافًا للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة او ثابتة. وهي غير مدرجة في السوق المالي. يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات المتداولة الا اذا كانت فترات استحقاقها اكثر من ١٢ شهرا بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

الاعتراف والتقدير

يتم الاعتراف بعملية شراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ تنفيذ العقد وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بعملية الشراء والبيع لهذه الموجودات. يتم الاعتراف بالاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف الشراء المتعلقة بعملية الشراء والبيع في قائمة الدخل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

ان المعايير المستخدمة من قبل الشركة في تحديد مدى وجود دليل موضوعي على وجود خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تشمل اي مما يلي :

- مواجهة المدين صعوبات مالية كبيرة.
- خرق شروط العقد، مثل الاخفاق او العجز عن سداد مدفوعات الفائدة او اصل الدين.
- منح المدين امتيازات ما كان للشركة ان تمنحها لولا الظروف الاقتصادية او القانونية المتعلقة بالصعوبات المالية التي تواجهه المقترض.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

- وجود احتمال بدخول المدين في اجراءات اشهار الافلاس او اعادة هيكلة مالية.
- عدم وجود سوق نشط لتداول الاصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- بيانات جديرة بالملاحظة تشير الى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من محفظة الموجودات المالية من تاريخ التسجيل المبدئي بتلك الموجودات مثل:

(أ) تغيرات سلبية في حالة السداد للمدينين ضمن المحفظة.

(ب) الظروف الاقتصادية الوطنية او المحلية المرتبطة بحالات التخلف عن السداد للموجودات المدرجة بالمحفظة.

تقوم الشركة اولا بتقييم مدى وجود اي دليل موضوعي على حدوث الانخفاض في القيمة.

بالنسبة لفئة الذمم المدينة، يتم قياس مقدار الخسارة على اساس الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر مستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة وفقا لمعدل الفائدة الاصلي الفلي للاصل المالي. يتم خفض القيمة الدفترية للاصل والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل.

اذا تبين في فترة لاحقة بأن قيمة الخسارة الناتجة من الانخفاض في القيمة قد نقصت. وكان بالامكان ربط هذا النقص موضوعيا بحدث حصل بعد ان يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة المحتسبة سابقا يتم ادراجه في قائمة الدخل.

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- ذمم تجارية مدينة واخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة أو الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

- خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، أي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الادوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار إليها بالمرحلة ١) ، أو.
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، أي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار إليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود أو تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على انها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالاضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالاضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية او المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة واخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الاخر.

تعتبر الشركة ان اداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، ولقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الاخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث او اكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت ادوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث او اكثر له تأثير في التدفقات النقدية المستقبلية.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، او عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجودات المالية الى منشأة اخرى. اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقيم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات اضافة الى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. اذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالافتراض المضمن للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة او التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الارباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستبقة.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك) : كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث ان القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الادلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس ادائها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقرض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد افضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الادارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الاكثر اهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من انواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند الى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديرا لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض :

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديرا للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الاخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الاضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

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.

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 والبطاقات

تقيم قطع الغيار والزيوت في المستودعات بالكلفة أو القيمة السوقية ايهما أقل، ويتم تحديد الكلفة على اساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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
٧ - ١٣ %	هناجر
٥ - ١٥ %	الحافلات
١٥ - ٢٥ %	اجهزة الحاسوب وبرامج
١٥ %	الآلات والمعدات
٢٠ - ٢٥ %	اجهزة تتبع
٢٠ %	الأثاث والمفروشات
١٥ - ٢٠ %	السيارات

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.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد 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 كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد، 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 فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعتوف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

موجودات غير ملموسة

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

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون 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 الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للاصل.
المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي .المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كربح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

المخصصات

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

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

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس 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.

الضرائب المؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها حسب الفترة الزمنية التي يتم تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الالتزام الضريبي أو انتهاء الحاجة له.

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.

يتم الاعتراف بالإيجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل كلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للقائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس التزامات عقود الإيجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط واحكام مماثلة.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة والمعلنة 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.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن أعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. إن نتائج الأعمال الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند أعداد البيانات المالية قامت الإدارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند أعداد البيانات المالية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستبعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة :
١,٢٣٦,٣٧٥	-	١,٢٣٦,٣٧٥	أراضي *
٣٠٢,٣٨٢	-	٣٠٢,٣٨٢	مباني
٢٠,٧٤٧	-	٢٠,٧٤٧	هناجر
٣٧,٢٨٦,٧٣٨	-	٣٧,٢٨٦,٧٣٨	حافلات **
٢,٠٢٨,٦٢٥	٣٣,٢٦٨	٢,٠٦١,٨٩٣	أجهزة حاسوب وبرامج
٥١٦,١٠٤	٣,٧٥٧	٥١٩,٨٦١	آلات ومعدات
٣٤٧,٢٩٤	٣٤,٩٧٩	٣٨٢,٢٧٣	أجهزة تتبع
١٧٤,٩٢٣	٢٨,٨٤٠	٢٠٣,٧٦٣	أثاث ومفروشات
٣١٩,٤٧٨	٣١,٠٨٧	٣٥٠,٥٦٥	سيارات
١,٨٦٦,٣٠٢	-	١,٨٦٦,٣٠٢	مشاريع تحت التنفيذ
٤٤,٠٩٨,٩٦٨	١٣١,٩٣١	٤٤,٢٣٠,٨٩٩	مجموع الكلفة
١١٤,٨٦٩	٩,٠٧٥	١٢٣,٩٤٤	الاستهلاكات:
٢٠,٢٥٥	٤٩٢	٢٠,٧٤٧	مباني
٢٦,٩٢٦,٩٨٨	٢,٢٢٠,٠١٣	٢٩,١٤٧,٠٠١	هناجر
٢,٠٢٦,٦١١	١٥,١٣٠	٢,٠٤١,٧٤١	حافلات
٤٨٥,٧٥٣	٨,١٧٢	٤٩٣,٩٢٥	أجهزة حاسوب وبرامج
٣٠١,٤٢١	٣٨,٣٥٣	٣٣٩,٧٧٤	آلات ومعدات
١٤٤,٥٠٨	٣,٨١٨	١٤٨,٣٢٦	أجهزة تتبع
٢٧٨,٠٣٧	١٠,٤١٠	٢٨٨,٤٤٧	أثاث ومفروشات
٣٠,٢٩٨,٤٤٢	٢,٣٠٥,٤٦٣	٣٢,٦٠٣,٩٠٥	سيارات
١٣,٨٠٠,٥٢٦	-	٣٢,٦٠٣,٩٠٥	مجموع الاستهلاكات
١٣,٨٠٠,٥٢٦	-	١١,٦٢٦,٩٩٤	القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني
	-	١١,٦٢٦,٩٩٤	القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

* يوجد رهن وحجز على أراضي تكلفتها الدفترية ١,٢٣٦,٣٧ دينار اردني من قبل بنك سوسيتيه جنرال لتسهيلات قادمة (ايضاح - ١٤).

** يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغت صافي قيمتها الدفترية ١,٣٧٦,١٥٠ دينار اردني مقابل التسهيلات البنكية .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

٥- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المعدة للبيع بموجب قرار الادارة بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠١٨.

	٢٠١٩	٢٠١٨
رصيد بداية المدة	١,٥٧٥,٩٤٨	١,٥٧٥,٩٤٨
الاستبعادات	-	-
تحويلات من ممتلكات ومعدات	-	-
مخصص تدني ممتلكات ومعدات معدة للبيع	(١,٣٢٩,١٤٠)	(١,١٢٩,١٤٠)
رصيد نهاية المدة	٢٤٦,٨٠٨	٤٤٦,٨٠٨

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 ، 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 .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

	شركة آسيا لنقل الركاب	شركة التوفيق لنقل والاستثمار	شركة آسيا لنقل والاستثمار	المجموع
تكلفة الشراء	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٥,٢٧١
ينزل : صافي حقوق الشركاء	١,٠٠٠,١٠٠	٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	٧,٦٠٧,٠٥٣
الشهرة	٣,٩٩٩,٩٠٠	١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	١١,٣٠٨,٢١٨

الإختبار السنوي لانخفاض القيمة :

- في نهاية عام ٢٠١٩، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة من قبل جهة مستقلة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة والتي تعمل في نشاط تشغيل خطوط النقل العام داخل امانة عمان الكبرى وأية خطوط أخرى داخل المملكة وتاجير الحافلات وصيانتها ونقل الركاب وخدمات النقل. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد للشركات قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره ١٠% سنويا.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٤١,٥٥٣	١٩٢,٥٢٥	ذمم موظفين
(٩٠,٦٠١)	(٧٨,٤٤٢)	مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين *
١٥٠,٩٥٢	١١٤,٠٨٣	صافي ذمم موظفين
١٨٩,٢١٥	٢٦٨,٩٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٩٦,٣٦١	١٣٧,٦٤٤	تأمينات مستردة
-	٦٥٠,٠٠٠	كفالة بنكية
٢,٦٧٥	٣٢,٠٨٨	أخرى
٤٣٩,٢٠٣	١,٢٠٢,٨١٠	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٥,٨٣٠	٩٠,٦٠١	رصيد في اول المدة
١٤,٧٧١	(١٢,١٥٩)	المردود / المكون من المخصص
٩٠,٦٠١	٧٨,٤٤٢	رصيد في نهاية السنة

٨- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٢٨,٠٣٢	٦٨٦,٨٢٠	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(٣٦٧,٥٦٤)	(٣٦٦,٨٠٨)	مخصص تدني مستودع قطع الغيار والزيوت *
٣٦٠,٤٦٨	٣٢٠,٠١٢	

* ان تفاصيل مخصص تدني مستودع قطع الغيار والزيوت كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٨١,١٣٥	٣٦٧,٥٦٤	رصيد في اول المدة
(١٣,٥٧١)	(٧٥٦)	المردود من المخصص
٣٦٧,٥٦٤	٣٦٦,٨٠٨	رصيد في نهاية السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٩- المدينون

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٩٦,٠٧٨	٢,٦٧٧,٩٨٢	ذمم تجارية
٣,٢٧٣,٢٤٦	٥,١٦٤,٣٣٧	ذمة وزارة النقل **
٢٦٦,٣٢٩	٢٣١,٥٩١	ذمم هيئة تنظيم قطاع النقل
٧٨,٣٠٦	٥٧,٨٧٢	ذمة أمانة عمان الكبرى
(١,٠٦٠,١٨٩)	(٨٦٠,٣٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون *
٣,٥٥٣,٧٧٠	٧,٢٧١,٤٨٢	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٤٣,٧١٨	١,٠٦٠,١٨٩	رصيد بداية السنة
٢١٦,٤٧١	-	المكون خلال السنة
-	(١٩٩,٨٨٩)	المردود من المخصص
١,٠٦٠,١٨٩	٨٦٠,٣٠٠	رصيد نهاية السنة

* قررت الشركة في اجتماع مجلس ادارتها المنعقد بتاريخ ١٦ كانون الثاني ٢٠١٨ اثبات فرق الاجور عن أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ بمبلغ قدره ١,١٧٨,٧٦٥ دينار اردني، ١,٦٨٢,٣١٩ دينار اردني، ٢,٩١٢,١٦٢ دينار اردني، ٢,٣٧١,٠٩١ دينار اردني على التوالي كما ورد في تقرير لجنة التدقيق، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الاجور كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام ٢٠١٥ بنسبة ١٠ % بدل فرق ارتفاع اسعار المحروقات عن أعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و بنسبة ٢٠ % اعتبارا من عام ٢٠١٨ وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة ليتم مطالبة كل من وزارة المالية ووزارة النقل بإجمالي المبلغ وهو ٨,١٤٤,٣٣٧ دينار اردني، حيث تم تسديد ما قيمته ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني و ٤٨٠,٠٠٠ دينار اردني في خلال عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ على التوالي من قبل وزارة المالية على حساب ذلك المبلغ.

١٠- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
مملوكة من مساهم	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
مملوكة من مساهم	شركة الآليات الرائدة
مملوكة من مساهم	شركة تجارة المركبات
مملوكة من مساهم	شركة الخليج لتجارة السيارات
مملوكة من مساهم	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
مملوكة من مساهم	شركة المعدات والسيارات الاردنية
شريك في شركة تابعة	شركة جورسل تاسيما سيليك سيرفس

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,١٢٠	-	شركة الخليج لتجارة السيارات
٧٣١	٧٣١	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
٥,٦٧٢	٥,٦٧٢	شركة الآليات الرائدة
٤١٨	-	شركة المعدات والسيارات الاردنية
٧,٩٤١	٦,٤٠٣	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٥,٣٩٣	٤٤,٦٣٧	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
-	٨,٦٦٨	شركة جورسل تاسيما سيليك سيرفس
٥٢٥,٠١٧	٥١٦,٤٤٢	شركة تجارة المركبات
٥٨٠,٤١٠	٥٦٩,٧٤٧	

قامت الشركة خلال السنة ببيع مكافآت ورواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ ٢٠٣,٥٢٥ دينار اردني (٢٠١٨ : ١٨٠,٤٠٩ دينار اردني).

كما قامت الشركة خلال السنة ببيع مكافآت الى رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١٤٩,٠٠٠ دينار اردني (٢٠١٨ : ١٠٧,٩٩٩ دينار اردني).

١١ - النقد المقيد لدى البنك

خلال عام ٢٠١٧ قامت الشركة بحجز مبلغ ٣,٤٩٢,٠٠٠ دينار اردني لدى بنك سوسيتيه جنرال (كفالة دفع) مقابل عملية شراء ٣٠ باص من شركة تجارة المركبات (جهة ذات علاقة) لفترة اقصاها ٢٥ اذار ٢٠١٨ وخلال عام ٢٠١٨ تمت عملية شراء الباصات وتحرير المبلغ المحجوز ليصبح صفر دينار.

١٢ - النقد وما في حكمه

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢,٤٤٩	٦٩,٢٦٥	نقد في الصندوق
٩,٧٠٨	١٠٤,٩٥٢	نقد لدى البنك
٦٥٢,٠٠٠	٤٤٣,٩٨٠	ودائع لدى البنوك
٧٢٤,١٥٧	٦١٨,١٩٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

١٣- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١١٣,٠٩٢	١١٦,٥٦٥	مصاريف مستحقة
٣٠٢,٦٠٢	٣٣٧,٤٣٦	إيرادات مقبوضة مقدما
١٢٣,٠٢٤	٤٢٥,٥٧٩	امانات الضمان الاجتماعي
٦٥,٤٤٦	٢١٣,٦٠٢	امانات ضريبة دخل ومبيعات
٥٦٦,٧٠٦	١٩١,٦٨٤	مخصص فوائد بنكية
٩٣,٧٥٠	٢٦٠,٧٠٠	مخصص صيانة حافلات
٣٢٢,٦٥٠	٤٥٣,٥٠٠	مخصص ترخيص حافلات
٤١,٢٤٦	٤٧,٠٠١	مخصص نهاية الخدمة
٣,٤٢١	٢٨٢,٨٥٥	مخصص ضريبة دخل
١,٥٨٨,٤١٨	١٤٤,٣٨٣	مخصص قضايا
-	١٦,٦٧٣	نم موظفين
٣,٢٢٠,٣٥٥	٢,٤٨٩,٩٧٨	

١٤- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٥,٧٧٩,٩٥٢	١٦,١٩٨,٦٩٧	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
-	٧٥٠,٠١٥	قرض بنك سوسيته جنرال
١٥,٧٧٩,٩٥٢	١٦,٩٤٨,٧١٢	إجمالي القروض
٦٣٣,٢٩٨	٧٥٠,٠١٥	ينزل : الجزء المتداول
١٥,١٤٦,٦٥٤	١٦,١٩٨,٦٩٧	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% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان تسدد جميع القروض في نهاية عام ٢٠١٦، وخلال عام ٢٠١٦ تم اعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيدة ١,٠٠٥,٧٥٠ دينار اردني ليصبح مجموع القروض خلال عام ٢٠١٦، مبلغ وقدره ١٥,٥٩٢,٠٩٤ دينار اردني وتصبح معدل الفائدة ٦% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة ويسدد على ١٢٠ قسط ابتداء من ٢٠١٦/٥/١ قيمة اول (٢٤) قسط ٨٠ الف دينار لكل قسط وباقي الاقساط ٢٠٢ الف دينار لكل قسط .

قرض بنك سوسيته جنرال

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٧ على قروض من بنك سوسيته جنرال بقيمة ٧٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٥,٩% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان تأمينات نقدية بقيمة ١٠٠% من قيمة القرض ويسدد القرض على ٦٠ قسط شهري ابتداء من ٣٠ ايلول ٢٠١٧ بقيمة ١٣,٥٠٠ دينار اردني لكل قسط، وخلال عام ٢٠١٨ تم تسديد القرض كاملا.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

١٥ - الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع راسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار راسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة ارباح على المساهمين ، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية 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 .

١٦ - الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٨٢٢,٢٩٧	٦,٣٠٣,٥٤٤	إيرادات الباصات
١٨٥,٢٢١	٢٠٠,٠٠٠	إيرادات دعائية وعلان
١٨٠,٥٣٧	١٥٢,٩٠٤	إيرادات اشتراكات اجهزة التتبع وعمولة الشحن وبيع البطاقات
		إيرادات فرق الاجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من
٤٦٨,٨٢٠	٤٤٠,٢٦٥	هيئة تنظيم قطاع النقل
٤٢٥,٥٧٣	٥٢٤,٧٠٠	إيراد نقل طلاب الجامعة الألمانية
٨,٠٨٢,٤٤٨	٧,٦٢١,٤١٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

١٧ - كلفة الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٦٤٦,٢١٩	٢,٦٦٢,٦٤٠	رواتب واجور وملحقاتها
٢,٢٧١,٦٧٦	٢,٣٣٤,٨٥٥	استهلاكات وإطفاءات
٣,٣٠٢,٢٢١	٣,٠٩٧,٣٠٦	محروقات
٧٥٨,٨٩٨	٧٠٥,٢٩٤	صيانة وقطع غيار
٦٣٩,٨٣٠	٤٢٨,٠٩٤	بدل استثمار خطوط النقل العام
٣٣٣,٠٤٦	٣٢٦,٤٦٨	تأمين حافلات
٢٤٢,٣٠٨	١٦٧,٨٠٢	تراخيص ورسوم حكومية
١٢٦,١٧١	١٠٥,٥١٣	زيوت وفلاتر
٤٠,٠٠٩	٨٦,٨١٨	عمولات تحصيل
٢٣,٢٥٧	١٩,٢٥٩	غسيل حافلات
٣٩,٣٩٨	٣٩,٥٧١	برق وبريد وهاتف
١٧,٨٥٩	١٤,١٣٦	كلفة بطاقات واجهزة تتبع
١٣١,٠٨٣	-	إيجارات
٣٢,٤٠٠	٤٠,٩٣٣	مصاريف قسم العمليات
٢٠,٤٩٠	٣١,٥٢٤	أخرى
١٠,٦٢٤,٨٦٥	١٠,٠٦٠,٢١٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

١٨- المصاريف الادارية والعمومية

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٠٩٠,١٤٤	١,٠٣٤,٩٢٧	رواتب واجور وملحقاتها
١٧,٧٥١	٢٨,٠٩٠	ايجارات
١٠٧,٩٩٩	١٤٩,٠٠٠	بدل اتعاب مجلس الادارة
٧,٥٠٠	١٢,٥٠٠	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
٣,١٢٣	٤,٤٥١	مصاريف حكومية
٦٣,٣٦٣	٤٣,٨٨١	كهرباء ومياه
٨٠,٠٤٢	٧٥,٦٤٥	اتعاب مهنية واستشارات
٩,٦٧٠	١٨,٨٤٧	صيانة
٢٤٠	١٨١	تأمين
١٧,٠٧٣	١٢,٤٧٠	بريد وبرق وهاتف
١٣,٨٤٥	١٢,٠٠٤	قرطاسية
١٥,١٥٢	١٢,١٠٨	سفر وتنقلات
١٨,١٥٠	٥,٣٨٤	دعاية وعلان
٦,٥٥٢	٧,٨٠٢	استهلاكات
١٤,١٨٣	١٤,٢٠٣	ضيافة
٩,٠٢٥	١٩,١٤٠	مصاريف برامج كمبيوتر
٢٢,٧٨٧	٢٠,٤٩٦	متفرقة
١,٤٩٦,٥٩٩	١,٤٧١,١٢٩	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(بالدينار الأردني)

١٩ - الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٩١٢,١٦٢	٢,٣٧١,٠٩١	إيرادات فروقات الاجرة
١,٩٧٥,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مدفوع
-	١,٣٨٦,٠٢٧	صافي ربح ادارة وتشغيل حافلات للغير
٤٧٤,٣١٤	٢٩,٤٣٩	إيرادات فوائد وديعة
٦,٥٣٦,٤١٣	-	إيرادات تسوية قرض البنك العربي
٦٧,١٨٨	-	ارباح بيع اصول
(٢,٢٥٨,٠٢٨)	(٦٢٧,٣٢٨)	مخصصات متنوعة (إيضاح - ٢١)
١٦٧,٢٤٠	٢٩١,٢٢٦	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها (إيضاح - ٢٠)
(٣,٢٢٩,٢٧٢)	-	مصرف ديون معدومة
٥٠٥,٢٤٠	-	إيراد تسوية حساب ذمة المجمع الكنسي
٣,٨٠٢	١٤٢,٧٣٨	أخرى
٧,١٥٤,٠٥٩	٥,٠٩٣,١٩٣	

٢٠ - رد المخصصات انتفت الحاجة اليها

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٩,٢٥٠	-	رد مخصص صيانة حافلات
١٣,٥٧١	٧٥٦	رد مخصص قطع غيار
٨٣,٨١٨	-	رد مخصص تدني قيمة حافلات
-	٥,٨٤٤	رد مخصص قضايا
٢٠,٦٠١	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤١,٥٠٠	رد مخصص هيئة تنظيم النقل البري
-	١٩٩,٨٨٩	رد مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون
-	٤٣,٢٣٧	رد مخصص الخسائر الائتمانية لدمم الموظفين
١٦٧,٢٤٠	٢٩١,٢٢٦	

٢١ - المخصصات المتنوعة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢١٧,٢٠٦	-	مخصص مصاريف تمويل
١٤,٧٧١	٣٠,٠٦٤	مخصص ذمم موظفين
١٢,١٩٩	٢,٢٣٢	مخصص تدني مدينون
١,١٢٩,١٤٠	٢٠٠,٠٠٠	مخصص تدني ممتلكات ومعدات معده للبيع
٨٨٣,٦٥٢	٩١,٤٧٧	مخصص قضايا
١,٠٦٠	١٣٠,٨٥٠	مخصص ترخيص حافلات
-	٥,٧٥٥	مخصص مكافأة نهاية خدمة
-	١٦٦,٩٥٠	مخصص صيانة حافلات
٢,٢٥٨,٠٢٨	٦٢٧,٣٢٨	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٢٢ - الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦ اما بالنسبة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية .

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٧ ، اما بالنسبة لعام ٢٠١٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٦ ، واما بالنسبة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة.

انهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٨ ، واما بالنسبة لعام ٢٠١٧ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية حتى نهاية عام ٢٠١٨ .

٢٣ - الموجودات الضريبية المؤجلة

تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة ٢٠% على اجمالي الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا والتي تبلغ قيمتها ١٧,٥٤٢,٩٧٥ دينار أردني لتصبح قيمة الضرائب المؤجلة ٣,٥٠٨,٥٩٥ دينار أردني.

ان تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٩٥٥,٢٠٠	٣,٥٠٨,٥٩٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
٥٥٣,٣٩٥	-	المكون خلال السنة
٣,٥٠٨,٥٩٥	٣,٥٠٨,٥٩٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٢٤- النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	-	نقد مقيد لدى البنك (إيضاح - ١٢)
٧٢٤,١٥٧	٦٠٨,١٩٧	نقد وما في حكمه (إيضاح - ١٣)
٧٢٤,١٥٧	٦٠٨,١٩٧	

٢٥- الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٨٠,٠٠٠	٦٩,٠٣٠	كفالات بنكية

٢٦- الوضع القانوني للشركة

أ - منخص القضايا المرفوعة من الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة على الغير بقيمة ١١٦,٩٠٧ دينار أردني.

ب - منخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة ١,٠٩٤,٤٢٥ دينار أردني.

٢٧- اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) للأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) الأدوات المالية متطلبات لتحديد وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء او بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) الادوات المالية: "الإعتراف والقياس"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١٨. اختارت الشركة عدم تعديل ارقام المقارنة وتم ادراج التعديلات في تاريخ التطبيق على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية ضمن الارصدة الافتتاحية للارباح المدورة.

ان صافي الاثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ هو انخفاض في الارباح المدورة بمبلغ ٢٠٤,٢٧٢ دينار أردني.

المدينون الذي تم تصنيفه سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) تم تصنيفه الان بالتكلفة المطفأة. تم تكوين مخصصات تدني اضافية بلغت قيمتها ٢٠٤,٢٧٢ دينار أردني وتم الإعتراف بها ضمن الرصيد الافتتاحي للارباح المدورة في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (٩).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(بالدينار الأردني)

٢٨ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد 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 ٢٠١٨.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والإحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة 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 رأس مال 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:-

	٢٠١٩	٢٠١٨
المديونية	١٦,٩٤٦,١١١	١٥,٩٠٤,٩٦١
حقوق الملكية	١١,٢٨٨,٠٤١	١٢,٠٧١,٧٢٩
معدل المديونية / حقوق الملكية	%١٥٠	%١٣٢

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 ٢٠١٩

(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 :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٩ ٢٠١٨
	٢٥	٤٢,٤٦٥ - ٣٩,٨٢٥ -

العملة	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٩ ٢٠١٨
	٢٥	٤٢,٤٦٥ + ٣٩,٨٢٥ +

مخاطر أسعار أخرى

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

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١٠). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

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

إدارة مخاطر السيولة

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(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
٢٠١٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٧,٠٠٥,٢٩٦	٧٥٣,٦٣٨	٧,٧٥٨,٩٣٤
أدوات تحمل فائدة	٧٨٧,٤١٤	١٦,١٩٨,٦٩٧	١٦,٩٤٦,١١١
	٧,٧٩٢,٧١٠	١٦,٩٥٢,٣٣٥	٢٤,٧٤٥,٠٤٥
٢٠١٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٦,١٠٧,٨٥٣	—	٦,١٠٧,٨٥٣
أدوات تحمل فائدة	٧٥٨,٣٠٧	١٥,١٤٦,٦٥٤	١٥,٩٠٤,٩٦١
	٦,٨٦٦,١٦٠	١٥,١٤٦,٦٥٤	٢٢,٠١٢,٨١٤

٢٩- المعلومات القطاعية

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

٣٠- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٨ شباط ٢٠٢٠ ، وتمت الموافقة على إصدارها.