

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

صفحة	فهرس
١ - ٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٤	قائمة المركز المالي الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨ - ٣٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

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 ٢٠٢٤، 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، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، 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 فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "ل دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية 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.

أمر اخر

كما هو مبين في الايضاح رقم (١٠) من القوائم المالية حيث بلغ الرصيد المطلوب من وزارة النقل عن فرق اجور النقل و فرق اسعار المحروقات مبلغ وقدره ١٤,٣٧٢,٨٦٧ دينار اردني لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠٢٤ هذا وقد صدر كتاب من قبل امانة عمان الكبرى موجه الى وزير المالية يتضمن اعتبار المبلغ المدفوع لبنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ قيمته ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إما سداد المديونية المستحقة على الحكومة لصالح الشركة وإما رفع رأسمالها على أن يتم نقل اسهم الشركة المتكاملة للنقل المتعدد لصالح امانة عمان، وهذا القرار مرتبط بموافقة الجهات الحكومية المعنية على اي من الخيارين المذكورين السابقين حيث لم يتم صدور قرار نهائي من قبل الوزارة لغاية اصدار القوائم المالية الموحدة ، وخلال عام ٢٠٢٤ وبناء على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ فقد تقرر الغاء رفع راس مال الشركة.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا 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 واننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر.

امور التدقيق اساسية	وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر
<p>- الممتلكات والمعدات</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وأن تقوم بإجراء 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 والتقدير ان وجدت، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.</p>	<p>- الممتلكات والمعدات</p> <p>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.</p>
<p>- الشهرة</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن على ادارة الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ 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 للنقد، 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.</p>	<p>- الشهرة</p> <p>بتاريخ ١٩ اذار ٢٠٢٥ قامت الشركة بتكليف مكتب مستقل بدراسة التدني في قيمة الشهرة للشركات التابعة لها وحسب ما خلصت اليها الدارسة ومن خلال التدفقات النقدية المتوقعة على اساس الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية المتوقعة التي اعدت حيث تم استخدام معدل خصم ١٦.٣٪ وتبين عدم وجود تدني في قيمة الشهرة حسب تقرير المكتب المستقل.</p>
<p>- المدينون</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية وفقا للمعيار الدولي رقم (٩) "الادوات المالية"، تقوم الادارة بتقدير الخسائر في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقدير، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية.</p>	<p>- المدينون</p> <p>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 قمنا ايضا كفاية الافصاحات للشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية المسجلة.</p>

معلومات اخرى

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

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

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

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 إعداد القوائم المالية الموحدة.

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 والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- 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 والتزوير، 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 أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرية، 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 المتكاملة للنقل المتعدد بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما هو وارد في فقرة الامر الاخر.

المحاسبون المصريون

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

Modern Accountants



A member of
Nexia
International

المحاسبون المصريون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠٢٥

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧,٠٣٥,١٥٢	٦,٠٥٦,٣٩٦	٤	ممتلكات ومعدات
٥٨٢,١١٥	٥٤٢,٩٠٤	٥	حق استخدام موجودات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٧	شهرة
١,٧٤٣,٢٠٦	١,٢٥٠,٣٤٨	٢٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٠,٦٦٨,٦٩١	١٩,١٥٧,٨٦٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٩٣,٥٧٠	٨٩٧,٩٣٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١٧٩,٣٠٨	١٦٦,٠٠٣	٩	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٢٠,٤١٥,٦٨٨	٢٣,٢٦٢,٣٥٤	١٠	مدينون
٩,٤٦٢	-	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٣٣٣,٠٨٦	١٣٥,٠١٣	١٢	نقد وما في حكمه
٢١,٧٣١,١١٤	٢٤,٤٦١,٣٠٩		ممتلكات ومعدات معدة للبيع
١	١	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢١,٧٣١,١١٥	٢٤,٤٦١,٣١٠		مجموع الموجودات
٤٢,٣٩٩,٨٠٦	٤٣,٦١٩,١٧٦		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١,٣٢٤,٩٩٤	١,٣٢٤,٩٩٤	١٦	إحتياطي إجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٦	إحتياطي إختياري
(٢,٣٢٧,٩١٦)	(٣,٩٩٦,٦٢٣)		خسائر متراكمة
١٤,٠٠٩,٧٤٨	١٢,٣٤١,٠٤١		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٢٥,٤٨٥	٢,٠٥٦,٧٧٦		حقوق غير مسطر عليها
١٥,٦٣٥,٢٣٣	١٤,٣٩٧,٨١٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٩٢,٩٠٢	٣٠٠,٠٠٢	١٥	قروض طويلة الاجل
٦٤٤,١٣٥	٦١٠,٦٣٠	٥	التزامات عقود ايجار طويلة الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل
١١,٠٣٧,٠٣٧	١٠,٩١٠,٦٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥,٧١٥,٣٤٧	٧,٣٩٨,٩٨٢	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩,٣٩٠,٩٩٤	٩,٨٥٤,٤٤٣	١٤	دائنون وشيكات اجله
-	٦,٩٩٠	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة قصيرة الاجل
٤٥٧,٣٣٩	٧٩٢,٨٩٩	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٥,٠٠٠	٧١,٥٠٠	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
٩٨,٨٥٦	١٨٥,٩١٣		بنوك دائنة
١٥,٧٢٧,٥٣٦	١٨,٣١٠,٧٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٦,٧٦٤,٥٧٣	٢٩,٢٢١,٣٥٩		مجموع المطلوبات
٤٢,٣٩٩,٨٠٦	٤٣,٦١٩,١٧٦		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 ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	
٥,٣٤٠,٤٧٩	٥,٢٤٧,٤٧٩	١٧	الإيرادات
(٦,٨٧٣,٥٠٠)	(٦,٦٥٣,٣٩٣)	١٨	كلفة الإيرادات
(١,٥٣٣,٠٢١)	(١,٤٠٥,٩١٤)		مجمّل خسارة السنة
(١,٤٠٣,٢٤٩)	(١,٦٥١,٨٢٦)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٣,٧١٩)	(١٩٢,٧٤٣)	٢٠	مصاريف مالية
٣,٨٦٤,٣٣٦	٤,٦٣٧,٠٤٥	٢١	إيرادات ومصاريف أخرى
٧٥٤,٣٤٧	١,٣٨٦,٥٦٢		ربح السنة قبل الضريبة
(٦٥٠,٩٥٨)	(٨٨٢,٢١١)	٢٤	ضريبة دخل
٤٧٤,٠٣٠	(٤٩٢,٨٥٨)	٢٤	(إطفاء) / إثبات موجودات ضريبية مؤجلة
٥٧٧,٤١٩	١١,٤٩٣		ربح السنة
			الدخل الشامل :
			الدخل الشامل الآخر
٥٧٧,٤١٩	١١,٤٩٣		إجمالي الدخل الشامل الآخر:
			مجموع الدخل الشامل يعود الى:
(٦٥٩,٥٦١)	(١,٦٦٨,٧٠٧)		أصحاب الشركة الأم
١,٢٣٦,٩٨٠	١,٦٨٠,٢٠٠		حقوق غير مسيطر عليها
٥٧٧,٤١٩	١١,٤٩٣		
			خسارة السهم :
(٠,٠٤)	(٠,١١)		خسارة السهم - دينار/ سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		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
للمسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	مساهمين	مجموع حقوق المساهمين	مخاطر متراكمة	خسائر متراكمة	احتياطي الاختفاري	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
١٦,٠٩٨,٠٢٧	١,٤٢٨,٧١٨	١٤,٦٦٩,٣٠٩	(١,٦٦٨,٣٥٥)	١٢,٦٧٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
(١,٠٤٠,٢١٣)	(١,٠٤٠,٢١٣)	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسيطر عليها
٥٧٧,٤١٩	١,٢٣٦,٩٨٠	(٦٥٩,٥٦١)	(٦٥٩,٥٦١)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للمسنة
١٥,٦٣٥,٢٣٣	١,٦٢٥,٤٨٥	١٤,٠٠٩,٧٤٨	(٢,٣٢٧,٩١٦)	١٢,٦٧٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
(١,٢٤٨,٩٠٩)	(١,٢٤٨,٩٠٩)	-	-	-	-	-	-	-	حقوق غير مسيطر عليها
١١,٤٩٣	١,٦٨٠,٢٠٠	(١,٦٦٨,٧٠٧)	(١,٦٦٨,٧٠٧)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للمسنة
١٤,٣٩٧,٨١٧	٢,٠٥٦,٧٧٦	١٢,٣٤١,٠٤١	(٣,٩٩٦,٦٢٣)	١٢,٦٧٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ايضاح	
			الأنشطة التشغيلية
٧٥٤,٣٤٧	١,٣٨٦,٥٦٢		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
١,١٠١,٧٣٣	١,١٤٩,٩٨٩	٤	استهلاكات
٣٩,٢١٠	٣٩,٢١١	٥	اطفاء حق استخدام موجودات
-	(٦,٧٠٦)		ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٨٠,٦٥٤	١,١٠٧,٠٤٣		مخصصات متنوعة
(١٨٥,٤٣٣)	(٤٤٩,٢٨٣)		رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
١٧٣,٧١٩	١٩٢,٧٤٣		مصاريف مالية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
(١,٥٦١,٩٣٨)	(٢,٨٤٦,٦٦٦)		مدنيون
٢٠٤,٧٣٤	(١٠٧,٤١٧)		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٣٥,٧٤٤	٤٦٢,٥٨٨		مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(٤,٠٥٦)	٩,٤٦٢		مطلوب من جهات ذات علاقة
-	٦,٩٩٠		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٥٣٣,٤٩٥	٤٦٣,٤٤٩		دائنون وشيكات اجله
٤٨٠,٦٧٨	٣٧٤,٣٤٥		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٢,٠٥٢,٨٨٧	١,٧٨٢,٣١٠		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥١٧,٥٢٣)	(٦٧٦,٩١٦)	٢٤	ضريبة دخل مدفوعة
١,٥٣٥,٣٦٤	١,١٠٥,٣٩٤		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
-	١٩,٠٠٠		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٠,٧٤١)	(١٨٣,٥٢٧)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٩,١٨٩)	(١٦٤,٥٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦٧,٨٠٨)	٨٧,٠٥٧		تمويل / (تسديد) من بنوك دائنة
٢٦٩,٧٧٦	٢٤٢,٦٦٠		تمويل من قروض
(٦٥,٠٠٠)	(٧٤,٧٥٠)		دفعات ايجار مدفوعة
(١٢٤,٣٨٨)	(١٤٤,٩٩٨)		مصاريف مالية مدفوعة
(١,٠٤٠,٢١٣)	(١,٢٤٨,٩٠٩)		حقوق غير مسيطر عليها
(١,٠٢٧,٦٣٣)	(١,١٣٨,٩٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥٦,٩٩٠	(١٩٨,٠٧٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٦,٠٩٦	٣٣٣,٠٨٦		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣٣٣,٠٨٦	١٣٥,٠١٣		النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
			بنود غير نقدية :
١,٢٣٦,٩٨٠	١,٦٨٠,٢٠٠		الدخل الشامل العائد الى الحقوق غير المسيطر عليها
٤٧٤,٠٣٠	(٤٩٢,٨٥٨)		موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

(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، ان رأس مال الشركة المدفوع يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٦ نيسان ٢٠٢٢ على زيادة رأس مال الشركة بقيمة (١١,٥٠٠,٠٠٠) دينار/سهم ليصبح رأس مال الشركة الجديد (٢٦,٥٠٠,٠٠٠) دينار/سهم وذلك عن طريق :

أ- رسملة الذمة الدائنة والبالغة (١٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار والعائدة لشركة ادارة الاستثمارات الحكومية .

ب- تخصيص (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار / سهم لشركة ادارة الاستثمارات الحكومية تدفع نقدا في حساب الشركة بحسب قرار مجلس الوزراء بكتاب رقم ٢٣/١١/٢٧٠٤٦ بتاريخ ٢٧/٧/٢٠٢١ .

و بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ ومن خلال اجتماع الهيئة العامة غير العادي قررت الشركة الغاء رفع رأس المال .

يتألف النشاط الرئيسي 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 مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو مدينة عمان.

٢ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠٢٥

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢١) عدم قابلية صرف العملة

١ كانون الثاني ٢٠٢٧

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٨) العرض والافصاح في القوائم المالية

تعديل على المعيار الدولي المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) فيما يتعلق

تم ارجاء السريان لاجل غير مسمى

باحتمال بيع الموجودات او المساهمة بها من المستثمر

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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار. لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها 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 تقل 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 ٢٠٢٤
(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 المساهمين والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(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 المبذني 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 تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

(ب) القروض والذمم المدينة

ان الحسابات المدينة هي موجودات مالية (خلافا 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 تواجه المقترض.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(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 الفعلي 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 التغيير 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 .
- ذمم تجارية مدينة وأخرى .
- مطلوب من جهات ذات علاقة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة او 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، اي 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 اليها بالمرحلة ١) ، او
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، اي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار اليها 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 تتشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصصة 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 او 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 بالإضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالإضافة 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(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، تقم 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 بالاقتراض المضمون 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 المستتقة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

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 للمقترض، 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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

• **النماذج والافتراضات المستخدمة:**

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد أفضل 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 والاستثمارات 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 ٢٠٢٤
(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 - ١٣ %	المباني والهناجر والبنية التحتية
٥ - ١٥ %	الحافلات
١٥ - ٢٥ %	أجهزة الحاسوب والبرامج
١٥ - ٢٥ %	الآلات والمعدات والأجهزة
٢٠ %	الأثاث والمفروشات
١٥ - ٢٠ %	السيارات
٢٠ %	المولدات الكهربائية

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 والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند 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 ٢٠٢٤
(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 وإن 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 الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

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 وتحسب 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 للفائدة 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 وأحكام 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 والمعلن 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 إعداد البيانات المالية الموحدة يتطلب من الإدارة أن 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 إعداد البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مولدات كهربائية	سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات واجهزة	اجهزة حاسوب وبرامج	حافلات	مباني وهناجر	اراضي *	٢٠٢٤
٤٥٠,٦٧,١٨٤	٢٣٢,٥٠٠	١٢٦,٨٤٧	٣٩٦,٨٧٩	٢٢٧,٢٠٢	١,٠٨٣,٥٤١	٢,٠٩٥,٦١١	٣٧,٢٣٤,١٤١	٢,٤٣٤,٠٨٨	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
١٨٣,٥٢٧	-	-	-	٢,٤٧١	١١,٤٣١	٤,٩٩٨	-	١٦٤,٦٢٧	-	اضافات
(٦٢,٥٨٧)	-	-	(٣١,٠٨٧)	-	-	-	(٣١,٥٠٠)	-	-	استبعادات
-	(٢٢٣,٥٥٨)	-	-	-	-	٩٩,٩٩٩	-	١٢٣,٥٥٩	-	تحويلات
٤٥٠,١٨٨,١٢٤	٨,٩٤٢	١٢٦,٨٤٧	٣٦٥,٧٩٢	٢٢٩,٦٧٣	١,٠٩٤,٩٧٢	٢,٢٠٠,٦٠٨	٣٧,٢٠٢,٦٤١	٢,٧٢٢,٢٧٤	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٨٠,٣٢٠,٣٢	-	٦١,٣٠٩	٣١٠,٩٠٩	٢٠٣,١٧٠	٩٨٥,٨٢٩	٢,٠٨٧,٧٤٦	٣٣,٦٧٦,٨٢١	٧٠٦,٢٤٨	-	الاستهلاك المتراكم
١,١٤٩,٩٨٩	-	٢٥,٣٧٠	١٤,٦٥٠	٧,٧٢٨	٣١,٦٩٨	٢٨,٠٧٣	٧٧٩,٩٥٢	٢٦٢,٥١٨	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٥٠,٢٩٣)	-	-	(١٨,٧٩٣)	-	-	-	(٣١,٥٠٠)	-	-	استهلاكات
٣٩,١٣١,٧٢٨	٨٦,٦٧٩	٨٦,٦٧٩	٣٠٦,٧٦٦	٢١٠,٨٩٨	١,٠١٧,٥٢٧	٢,١١٥,٨١٩	٣٤,٤٢٥,٢٧٣	٩٦٨,٧٦٦	-	استبعادات
٦,٠٥٦,٣٩٦	٨,٩٤٢	٤٠,١٦٨	٥٩,٠٢٦	١٨,٧٧٥	٧٧,٤٤٥	٨٤,٧٨٩	٢,٧٧٧,٣٦٨	١,٧٥٣,٥٠٨	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول
										القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

* يوجد رهن على اراضي الشركة لصالح بنك كاييتال تكلفتها الدفترية ١,١٣٤,٨٠٢ دينار اردني (ايضاح - ١٥), كما يوجد عليها حجز قضائي لجهات اخرى.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مولدات كهربائية	سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات واجهزة	اجهزة حاسوب وبرامج	حافلات	مباني وهياكل وبنية تحتية	اراضي *	٢٠٢٣
٤٤,٨١٦,٤٤٣	٦٩,٢٥٢	١٢٦,٨٤٧	٣٥٤,٨٧٩	٢٢٥,٠٧٥	١,٠٤٦,٠١١	٢,٠٨٩,٧٧٥	٣٧,٢٣٤,١٤١	٢,٤٣٤,٠٨٨	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٢٥٠,٧٤١	١٦٣,٢٤٨	-	٤٢,٠٠٠	٢,١٢٧	٣٧,٥٣٠	٥,٨٣٦	-	-	-	اضافات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
٤٥,٠٦٧,١٨٤	٢٣٢,٥٠٠	١٢٦,٨٤٧	٣٩٦,٨٧٩	٢٢٧,٢٠٢	١,٠٨٣,٥٤١	٢,٠٩٥,٦١١	٣٧,٢٣٤,١٤١	٢,٤٣٤,٠٨٨	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٦,٩٣٠,٢٩٩	-	٣٥,٩٤٠	٢٩٥,٧٩٧	١٩٠,٣٥٦	٩٥٦,٩٨٧	٢,٠٧٦,٥٣٥	٣٢,٨٩٦,٨٧٠	٤٧٧,٨١٤	-	الاستهلاك المتراكم
١,١٠١,٧٣٣	-	٢٥,٣٦٩	١٥,١١٢	١٢,٨١٤	٢٨,٨٤٢	١١,٢١١	٧٧٩,٩٥١	٢٢٨,٤٣٤	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاكات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعادات
٣٨,٠٣٢,٠٣٢	-	٦١,٣٠٩	٣١٠,٩٠٩	٢٠٣,١٧٠	٩٨٥,٨٢٩	٢,٠٨٧,٧٤٦	٣٣,٦٧٦,٨٢١	٧٠٦,٢٤٨	-	الرصيد في ٣١ كانون الأول
٧,٠٣٥,١٥٢	٢٣٢,٥٠٠	٦٥,٥٣٨	٨٥,٩٧٠	٢٤,٠٣٢	٩٧,٧١٢	٧,٨٦٥	٣,٥٥٧,٣٢٠	١,٧٢٧,٨٤٠	١,٢٣٦,٣٧٥	القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

* يوجد رهن على اراضي الشركة لصالح بنك كاييتال تكلفتها الدفترية ١,١٣٤,٨٠٢ دينار اردني (ايضاح - ١٥), كما يوجد عليها حجز قضائي لجهات اخرى.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٥- حق استخدام الموجودات / التزامات عقود الايجار

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
		حقوق الاستخدام :
٦٢١,٣٢٥	٥٨٢,١١٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٣٩,٢١٠)	(٣٩,٢١١)	مصرفوف اطفاء
٥٨٢,١١٥	٥٤٢,٩٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
		التزام عقود الايجار :
٧٢٤,٨٠٤	٧٠٩,١٣٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٤٩,٣٣١	٤٧,٧٤٥	مصرفوف فوائد
(٦٥,٠٠٠)	(٧٤,٧٥٠)	المدفوع خلال السنة
٧٠٩,١٣٥	٦٨٢,١٣٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
		والتي منها
٦٥,٠٠٠	٧١,٥٠٠	التزامات عقد ايجار متداولة
٦٤٤,١٣٥	٦١٠,٦٣٠	التزامات عقد ايجار غير متداولة
٧٠٩,١٣٥	٦٨٢,١٣٠	

٦- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧,٢٢٥,١٢٥	٧,٢٢٥,١٢٥	التكلفة
(٥,٦٤٩,٣٦١)	(٧,٢٢٥,١٢٤)	مجمع الاستهلاك
١,٥٧٥,٧٦٤	١	القيمة الدفترية بتاريخ التحويل
(١,٥٧٥,٧٦٣)	(١,٥٧٥,٧٦٣)	مخصص تدني ممتلكات ومعدات معدة للبيع
-	١,٥٧٥,٧٦٣	تحويل مخصص تدني ممتلكات ومعدات معدة للبيع الى مجمع الاستهلاك
١	١	صافي الرصيد

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٧- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولة، وكما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني، والتي تمت على 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 التوفيق	شركة آسيا	شركة الظلال	
لنقل والاستثمار	لنقل والاستثمار	لنقل الركاب	
٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة الشراء
٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	١,٠٠٠,١٠٠	ينزل : صافي حقوق الشركاء
١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	٣,٩٩٩,٩٠٠	الشهرة
	١٨,٩١٥,٢٧١		
	٧,٦٠٧,٠٥٣		
	١١,٣٠٨,٢١٨		

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

بتاريخ ١٩ اذار ٢٠٢٥ قامت الشركة بتكليف مكتب مستقل بدراسة التدني في قيمة الشهرة للشركات التابعة لها وحسب ما خلصت اليها الدراسة ومن خلال التدفقات النقدية المتوقعة على اساس الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية المتوقعة التي اعدت حيث تم استخدام معدل خصم ١٦.٣٪ وتبين عدم وجود تدني في قيمة الشهرة حسب تقرير المكتب المستقل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٢٤,٤٣٧	٣٤٧,٨٧٠	ذمم موظفين
(١٥٤,٦٤٢)	(١٥٧,٦٩٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين *
١٦٩,٧٩٥	١٩٠,١٨٠	صافي ذمم موظفين
١٨٩,١٣٥	١٨٩,١٣٥	كفالة بنكية
٢٧٧,٠٨٤	٢٦٤,٤٩٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٥,٣٦٠	١٥٦,٧٢٠	تأمينات مستردة
٢,١٩٦	٩٧,٤٠٧	اخرى
٧٩٣,٥٧٠	٨٩٧,٩٣٩	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين كما يلي :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٥٣,٦٤٧	١٥٤,٦٤٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٤,٢٨١	٣,٠٤٨	المكون من المخصص
(٣,٢٨٦)	-	المردود من المخصص
١٥٤,٦٤٢	١٥٧,٦٩٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٩- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٢٨,٥٩١	١٦٦,٠٠٣	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(٤٤٩,٢٨٣)	-	مخصص تدني مستودع قطع الغيار والزيوت *
١٧٩,٣٠٨	١٦٦,٠٠٣	

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٣٤٧,٩٢٧	٤٤٩,٢٨٣	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
١٠١,٣٥٦	-	المكون خلال السنة
-	(٤٤٩,٢٨٣)	المردود من المخصص
٤٤٩,٢٨٣	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٠ - المدينون

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٤,٣٧٢,٨٦٧	١٤,٣٧٢,٨٦٧	ذمة وزارة النقل **
٥,٥٩٩,٠٣٣	٨,٤٧٧,٤٢٧	ذمة شركة رؤية عمان الحديثة للنقل
٥٢٩,٠١١	٣٥٢,٠٦٧	ذمم مدينة تجارية
١٩٨,٦٩٨	٣٣٨,٨١٤	ذمة هيئة تنظيم قطاع النقل
١٨,٠٠٠	٢٣,١٠٠	ذمة أمانة عمان الكبرى
(٣٠١,٩٢١)	(٣٠١,٩٢١)	مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون *
٢٠,٤١٥,٦٨٨	٢٣,٢٦٢,٣٥٤	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨٦٩,٦٧٦	٣٠١,٩٢١	رصيد بداية السنة
(٥٦٧,٧٥٥)	-	المردود من المخصص
٣٠١,٩٢١	٣٠١,٩٢١	رصيد نهاية السنة

** بلغ الرصيد المطلوب من وزارة النقل عن فرق اجور النقل وفرق اسعار المحروقات مبلغ وقدره ١٤,٣٧٢,٨٦٧ دينار اردني هذا وقد صدر كتاب من قبل امانة عمان الكبرى موجه الى وزير المالية يتضمن اعتبار المبلغ المدفوع لبنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ قيمته ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إما سداد المديونية المستحقة على الحكومة لصالح الشركة وإما رفع رأسمالها على أن يتم نقل اسهم الشركة المتكاملة للنقل المتعدد لصالح امانة عمان وهذا القرار مرتبط بموافقة الجهات الحكومية المعنية على اي من الخيارين المذكورين السابقين حيث لم يتم صدور قرار نهائي من قبل الوزارة لغاية اصدار القوائم المالية الموحدة وخلال عام ٢٠٢٤ وبناء على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ فقد تقرر الغاء رفع راس مال الشركة .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١١- 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
مساهم	شركة تجارة المركبات

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩,٤٦٢	-	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
٩,٤٦٢	-	

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة ادارة الاستثمارات الحكومية *
-	٢,١٦٦	شركة تجارة المركبات
-	٤,٨٢٤	شركة نقولا ابو خضر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٦,٩٩٠	مجموع المطلوب الى جهات ذات العلاقة
-	٦,٩٩٠	ينزل : الجزء قصير الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الجزء طويل الاجل

* في نهاية عام ٢٠٢٤ بلغ الرصيد المطلوب من وزارة النقل عن فرق اجور النقل وفرق اسعار المحروقات مبلغ وقدره ١٤,٣٧٢,٨٦٧ دينار اردني هذا وقد صدر كتاب من قبل امانة عمان الكبرى موجه الى وزير المالية يتضمن اعتبار المبلغ المدفوع لينك الاسكان للتجارة والتصويل والبالغ قيمته ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إما سداد المديونية المستحقة على الحكومة لصالح الشركة وإما رفع رأسمالها على أن يتم نقل اسهم الشركة المتكاملة للنقل المتعدد لصالح امانة عمان وهذا القرار مرتبط بموافقة الجهات الحكومية المعنية على اي من الخيارين المذكورين السابقين حيث لم يتم صدور قرار نهائي من قبل الوزارة لغاية اصدار القوائم المالية الموحدة وخلال عام ٢٠٢٤ وبناء على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ فقد تقرر الغاء رفع راس مال الشركة.

قامت الشركة خلال السنة بقرئ رواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ ٢٦١,٩١٨ دينار اردني (٢٠٢٣ : ٢٤٢,٣٣٨ دينار اردني).

كما قامت الشركة خلال السنة بقرئ مكافآت الى رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١٠٩,٧٣٣ دينار اردني (٢٠٢٣ : ١٠٧,٠٠٠ دينار اردني).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٢ - النقد وما في حكمه

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤٠,٥٣٨	١١٤,٠٦٦	نقد في الصندوق
٢٩٢,٥٤٨	٢٠,٩٤٧	نقد لدى البنك
٣٣٣,٠٨٦	١٣٥,٠١٣	

١٣ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٥٦٤,٦١١	٢,٧١٣,٢٢٩	إمانات ضريبة دخل ومبيعات
١,٠٨١,٣٨٠	١,١٤١,٦٩٦	إمانات الضمان الاجتماعي
٧٢٦,٠٢٠	٨٢٢,٤٨٢	مخصص ترخيص حافلات
٦٧٧,١٦٦	٨٨٢,٤٦١	مخصص ضريبة دخل (إيضاح - ٢٤)
٣٥١,٠٣٤	٢٩٥,٣٩٧	مخصص قضايا (إيضاح ٢٧ - ب)
٤٣٩,٩٢٩	٤٣٠,٣١٣	إيرادات مقبوضة مقدما
٤٨٦,١١١	٧١٩,٤٧٤	مخصص صيانة حافلات
١١٥,٦٠٧	١٨٩,٩١٥	مصاريف مستحقة
١٠٧,١٥٨	١٢٩,٦٥٨	إمانات وزارة المالية
١٦٠,٦٨٧	٦٦,٣٩٥	ذمم موظفين
٥,٦٤٤	٧,٩٦٢	مخصص نهاية الخدمة
٥,٧١٥,٣٤٧	٧,٣٩٨,٩٨٢	

١٤ - الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦,٧٢٦,٢٥٣	٦,٠٠٨,٣٤٧	ذمم دائنة تجارية
٢,١٨٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	ذمة وزارة المالية *
٤٨٤,٧٤١	١,٦٦٦,٠٩٦	شيكات مؤجلة الدفع
٩,٣٩٠,٩٩٤	٩,٨٥٤,٤٤٣	

* يتمثل هذا البند في قيمة السلف المدفوعة للشركة من وزارة المالية على حساب فرق اجور النقل وأسعار المحروقات نيابة عن وزارة النقل، حيث تسدد قيمة هذه السلفة من المبالغ المحصلة من وزارة النقل عن فرق اجور النقل وأسعار المحروقات.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٥- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٨٥٠,٢٤١	١,٠٩٢,٩٠١	قرض بنك كابيتال بنك - سوستيه سابقا
٤٥٧,٣٣٩	٧٩٢,٨٩٩	ينزل : الجزء المتداول
٣٩٢,٩٠٢	٣٠٠,٠٠٢	الجزء طويل لأجل

قرض بنك كابيتال - سوستيه سابقا

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٩ على قرض متناقص من بنك سوستيه جنرال بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني وبمعدل فائدة ٩,٥٪ سنويا تستوفى شهريا وبدون عمولة وقد تم تخفيضها خلال النصف الاول من عام ٢٠٢٠ لتصبح ٨,٥٪ وبضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى على العقار رقم ٦١٢٥ و ٦١٢٦ من اراضي ماركا ويسدد القرض على ٤٨ قسط شهري مع فترة سماح لمدة ستة شهور تبدأ بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٠، هذا وقد تم تأجيل اقساط خلال عام ٢٠٢٠ تنفيذاً لأوامر الدفاع.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على قرض بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٢٪ سنويا وبدون عمولة على ان يسدد بموجب ٣ اقساط سنوية قيمة كل قسط ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق القسط الاول بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٣ وبنفس الضمانات السابقة.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على قرض بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بمعدل فائدة ٩,٢٥٪ وبدون عمولة على ان يسدد بموجب ٣ اقساط سنوية قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار أردني يستحق القسط الاول بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٣ وبنفس الضمانات السابقة.

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٤ على قرض بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دينار بمعدل فائدة ١١٪ وبدون عمولة على ان يسدد بموجب ٦ اقساط قيمة كل قسط ٧٥,٠٠٠ دينار غير شامل الفائدة تستحق الدفعة الاولى بتاريخ ١٥ /٨/ ٢٠٢٤ والثانية بتاريخ ١٥ /١١/ ٢٠٢٤ وهكذا من كل عام ، وهي بنفس الضمانات السابقة المتفق عليها .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٦ - الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

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

١٧ - الايرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤,٥١٦,٥٣١	٤,٣٢٧,٣٣٤	ايرادات الباصات
٦٠١,٤٧٤	٤٨٧,٧١٧	ايرادات فرق الاجرة *
١٢٨,٣٠٨	٢٢٠,٢٠٩	ايرادات اشتراكات اجهزة التتبع وبيع البطاقات
٩٤,١٦٦	٢١٢,٢١٩	ايرادات دعاية واعلان
٥,٣٤٠,٤٧٩	٥,٢٤٧,٤٧٩	

* يتمثل هذا البند في ايرادات فرق الاجرة المدفوعة عن طلاب الجامعة الهاشمية من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٨ - كلفة الايرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٩٨٧,١٠٧	٢,٠٨٥,٩٣٤	رواتب واجور وملحقاتها
٢,٣٦٧,٨١٤	٢,٠٧٩,٩٧٨	محروقات
٨٥٨,٩٥٥	٨٥٤,٩١٩	استهلاكات
٥٧٨,٢٩٦	٤٥٠,٥٢٠	صيانة وقطع غيار
٤٢٤,٣٩٤	٤٢٦,٠١٤	بدل استثمار خطوط النقل العام
٢١٩,٢٦٧	١٨١,١٥٤	تامين حافلات
٧٩,٦٥٢	٦٦,٠٤٢	تراخيص ورسوم حكومية
٧٢,٨٠٣	١٨٢,٢٤٧	عمولات تحصيل
١٢٣,٧٥٧	١٠١,٦١٣	زيوت وفلاتر
٦,٩٤١	٧٢٤	كلفة بطاقات واجهزة تتبع
٣٩,٢١٠	٣٩,٢١١	اطفاء حق استخدام موجودات
٣٠,٣٧٦	٢٤,٢٩٥	مصاريف قسم العمليات
٣٥,٧٤٣	٣٣,١٩٣	برق وبريد وهاتف
١٤,٨٤٣	١٢,٦١٢	غسيل حافلات
٣٤,٣٤٢	١١٤,٩٣٧	اخرى
٦,٨٧٣,٥٠٠	٦,٦٥٣,٣٩٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

١٩ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٠٩,٥٧٩	٨٠٥,٥٨٦	رواتب واجور وملحقاتها
١٠٧,٠٠٠	١٠٩,٧٣٣	بدل اتعاب مجلس الادارة
١٩٣,٩٣٦	١٢٧,٠٥٣	اتعاب مهنية واستشارات
٤١,٣٦٥	٤٥,١٤٨	كهرباء ومياه
٢١,٤٩٥	٢٦,٦٣٩	مصاريف حكومية
٢٠,٨١٠	٢٢,٨٢٢	بريد وبرق وهاتف
٢٢,٣٨٠	٢١,٧٨٠	ايجارات
١٧,٤٢٤	١٨,٨٧٠	سفر وتنقلات
٢٠,٥٦١	١٧,٠٤٢	مصاريف برامج كمبيوتر
٥٠٠	٤١٣,٧٢٤	مصاريف تبرعات
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
٤,٩٧٣	٣,٢٠٧	استهلاكات
٤,٧٥٩	٤,٣٥٥	قرطاسية
٩,٦٦٣	١١,١٦٠	ضيافة
٦,٦٨٨	٤,٤٩٢	صيانة
١,٠٧٣	٦٥٩	دعاية واعلان
٨,٥٤٣	٧,٠٥٦	اخرى
١,٤٠٣,٢٤٩	١,٦٥١,٨٢٦	

٢٠ - المصاريف المالية

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢٤,٣٨٨	١٤٤,٩٩٨	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
٤٩,٣٣١	٤٧,٧٤٥	فوائد التزامات عقود ايجار
١٧٣,٧١٩	١٩٢,٧٤٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢١ - الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات دعم حكومي
٣,٠٩٩,٨٠٠	٤,٢٠١,٠٠٦	صافي ربح إدارة وتشغيل حافلات للغير
١٨٥,٤٣٣	٤٤٩,٢٨٣	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها (إيضاح - ٢٢)
(٤٨٠,٦٥٤)	(١,١٠٧,٠٤٣)	مخصصات متنوعة (إيضاح - ٢٣)
٥٩,٧٥٧	٩٣,٧٩٩	أخرى
٣,٨٦٤,٣٣٦	٤,٦٣٧,٠٤٥	

٢٢ - رد مخصصات انتفت الحاجة اليها

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٣٣,٧٧٤	-	رد مخصص صيانة حافلات
٣٩	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣,٢٨٦	-	رد مخصص الخسائر الائتمانية لزم الموظفين
-	٤٤٩,٢٨٣	رد مخصص قطع غيار
٤٨,٣٣٤	-	رد مخصص قضايا
١٨٥,٤٣٣	٤٤٩,٢٨٣	

٢٣ - المخصصات المتنوعة

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٧,١٨٠	٩٦,٤٦٢	مخصص ترخيص حافلات
١٣,٠٠٠	٢١,٨٥٢	مخصص قضايا
٤,٢٨١	٣,٠٤٨	مخصص الخسائر الائتمانية لزم موظفين
١٠١,٣٥٦	-	مخصص قطع غيار
٦٨٣	٢,٣١٨	مخصص مكافآت
٣٠٤,١٥٤	٢٣٣,٣٦٣	مخصص صيانة حافلات
-	٧٥٠,٠٠٠	مخصص الدعم السنوي / وزارة المالية
٤٨٠,٦٥٤	١,١٠٧,٠٤٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٤- الوضع الضريبي

انتهت الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٣.

انتهت شركة الظلال لنقل الركاب (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣.

انتهت شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣.

انتهت شركة اسيا للنقل (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣.

انتهت الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢١ اما بالنسبة لعام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة.

انتهت الشركة الاردنية التركية لادارة وتشغيل حافلات النقل العام (الشركة الزميلة المؤتلفة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعام ٢٠٢٢ اما بالنسبة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢٣ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية.

ان صافي الحركة على مخصص الضريبة، هي على النحو التالي :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥٤٣,٧٣١	٦٧٧,١٦٦	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٥١٧,٥٢٣)	(٦٧٦,٩١٦)	المدفوع خلال السنة
٦٥٠,٩٥٨	٨٨٢,٢١١	المخصص خلال السنة
٦٧٧,١٦٦	٨٨٢,٤٦١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ان صافي الحركة على ضريبة الدخل ، على النحو التالي :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(٦٥٠,٩٥٨)	(٨٨٢,٢١١)	ضريبة الدخل
٤٧٤,٠٣٠	(٤٩٢,٨٥٨)	المطفاً / المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة (ايضاح - ٢٥)
(١٧٦,٩٢٨)	(١,٣٧٥,٠٦٩)	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٥ - الموجودات الضريبية المؤجلة

تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة ٢٠٪ على إجمالي الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً والتي تبلغ قيمتها ٦,٢٥١,٧٣٨ دينار أردني (٢٠٢٣ : ٨,٧١٦,٠٢٩ دينار أردني) لتصبح قيمة الضرائب المؤجلة ١,٢٥٠,٣٤٨ دينار أردني، (٢٠٢٣ : ١,٧٤٣,٢٠٦ دينار أردني) وقد تم اطفاء ما قيمته ٤٩٢,٨٥٨ دينار أردني من قيمة الضرائب المؤجلة للعام ٢٠٢٤.

إن صافي الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة، هي كما يلي :

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٢٦٩,١٧٦	١,٧٤٣,٢٠٦	الرصيد في ١ كانون الثاني
٤٧٤,٠٣٠	(٤٩٢,٨٥٨)	(المطفاً) / المضاف خلال السنة
١,٧٤٣,٢٠٦	١,٢٥٠,٣٤٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

٢٦ - الالتزامات المحتملة

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١,٥٧٤,٠٠٠	١,٥٧٤,٠٠٠	كفالات بنكية

٢٧ - الوضع القانوني للشركة

أ - ملخص القضايا المرفوعة من الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة على الغير بقيمة ١٥٢,٠٩٧ دينار أردني (٢٠٢٣ : ١٧,٥٩٠ دينار أردني).

ب - ملخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة ١٩٧,٩٩٦ دينار أردني (٢٠٢٣ : ١٨٦,٢٧١ دينار أردني).

٢٨ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها 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 ٢٠٢٣.

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 المساهمين.

معدل المديونية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٩٤٩,٠٩٧	١,٢٧٨,٨١٤	المديونية
١٤,٠٠٩,٧٤٨	١٢,٣٤١,٠٤١	حقوق الملكية
%٧	%١٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

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

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠٢٣ ٢٠٢٤
	١	٩,٤٩١ - ١٢,٧٨٨ -
العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠٢٣ ٢٠٢٤
	١	٩,٤٩١ + ١٢,٧٨٨ +

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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١١). 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 ومردفات 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.

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
: ٢٠٢٤			
أدوات لا تحمل فائدة	١٧,٣٣١,٩١٥	١٠,٦١٠,٦٣٠	٢٧,٩٤٢,٥٤٥
أدوات تحمل فائدة	٩٧٨,٨١٢	٣٠٠,٠٠٢	١,٢٧٨,٨١٤
المجموع	١٨,٣١٠,٧٢٧	١٠,٩١٠,٦٣٢	٢٩,٢٢١,٣٥٩
: ٢٠٢٣			
أدوات لا تحمل فائدة	١٥,١٧١,٣٤١	١٠,٦٤٤,١٣٥	٢٥,٨١٥,٤٧٦
أدوات تحمل فائدة	٥٥٦,١٩٥	٣٩٢,٩٠٢	٩٤٩,٠٩٧
المجموع	١٥,٧٢٧,٥٣٦	١١,٠٣٧,٠٣٧	٢٦,٧٦٤,٥٧٣

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 وإية خطوط داخل المملكة، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣٠ - ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض ارقام سنة ٢٠٢٣ لتتفق مع ارقام السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

٣١ - المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٢٥ وتمت الموافقة على إصدارها.