

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥، 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 ٢٠٢٥، 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 "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 ٢٠٢٥ هذا وقد صدر كتاب من قبل امانة عمان الكبرى بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٣ 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 قرار 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 رأياً منفصلاً عن الاخر.

امور التدقيق الاساسية	وصفا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر
<p>- الممتلكات والمعدات</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فان على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وان تقوم باجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور اية احداث او تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد 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 ٢٠٢٥ مبلغا وقدره ١٠,٥٠٠,٠٠٠ 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 ايها اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم استحقاقه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصوصة، 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 ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٦ 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 ١٧.٢٤٪ وتبين وجود تدني في قيمة الشهرة حسب تقرير المكتب المستقل.</p>
<p>- المدينون</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فان 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 ٢٠٢٥، 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 جوهرية. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية 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 لتمكنها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

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

إن الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد 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 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 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 جوهرى ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى، 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 ٢٠٢٥ الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها بعد الاخذ بعين الاعتبار ما هو وارد في فقرة الامر الاخر.

المحاسبون المعصريون

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

Modern Accountants



A member of
Nexia
International

المحاسبون المعصريون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠٢٦

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦,٠٥٦,٣٩٦	٤,٨٩٦,٨٣٩	٤	ممتلكات ومعدات
٥٤٢,٩٠٤	٥٠٣,٦٩٣	٥	حق استخدام موجودات
١١,٣٠٨,٢١٨	١٠,٥٠٠,٠٠٠	٧	شهرة
١,٢٥٠,٣٤٨	١,٢٥٠,٣٤٨	٢٥	موجودات ضريبية مؤجلة
١٩,١٥٧,٨٦٦	١٧,١٥٠,٨٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٩٧,٩٣٩	٩٧٦,٤٤٢	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١٦٦,٠٠٣	١٨٠,٩٣٦	٩	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٢٣,٢٦٢,٣٥٤	٢٢,٢١٦,٠٠٦	١٠	مدنيون
-	-	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٣٥,٠١٣	٢,٦٥٨,٨٠٦	١٢	نقد وما في حكمه
٢٤,٤٦١,٣٠٩	٢٦,٠٣٢,١٩٠		
١	١	٦	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
٢٤,٤٦١,٣١٠	٢٦,٠٣٢,١٩١		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٦١٩,١٧٦	٤٣,١٨٣,٠٧١		مجموع الموجودات
			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
(٣,٩٩٦,٦٢٣)	(٥,١٠٥,٩٣٧)		خسائر متراكمة
١٢,٣٤١,٠٤١	١١,٢٣١,٧٢٧		مجموع حقوق المساهمين
٢,٠٥٦,٧٧٦	٢,٤٦٥,٠٥١		حقوق غير مسيطر عليها
١٤,٣٩٧,٨١٧	١٣,٦٩٦,٧٧٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٣٠٠,٠٠٢	٥٢٧,٦٧٨	١٥	قروض طويلة الاجل
٦١٠,٦٣٠	٥٨٥,٨٣٦	٥	التزامات عقود ايجار طويلة الاجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل
١٠,٩١٠,٦٣٢	١١,١١٣,٥١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧,٣٩٨,٩٨٢	٧,٩٩٨,٤٧٣	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩,٨٥٤,٤٤٣	٩,٨٤٠,٧٧١	١٤	دائنون وشيكات اجله
٦,٩٩٠	٤٦,٤٠٦	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة قصيرة الاجل
٧٩٢,٨٩٩	٣١٦,٦٥٩	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٧١,٥٠٠	٧١,٥٠٠	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
١٨٥,٩١٣	٩٨,٩٧٠		بنوك دائنة
١٨,٣١٠,٧٢٧	١٨,٣٧٢,٧٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٢٢١,٣٥٩	٢٩,٤٨٦,٢٩٣		مجموع المطلوبات
٤٣,٦١٩,١٧٦	٤٣,١٨٣,٠٧١		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 ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	ايضاح	
٥,٢٤٧,٤٧٩	٥,١٨٢,١٩٩	١٧	الإيرادات
(٦,٦٥٣,٣٩٣)	(٦,٥٣٣,٩١٣)	١٨	كلفة الإيرادات
(١,٤٠٥,٩١٤)	(١,٣٥١,٧١٤)		مجمّل خسارة السنة
(١,٦٥١,٨٢٦)	(١,٥٣١,١١٠)	١٩	مصاريف ادارية وعمومية
(١٩٢,٧٤٣)	(١٦٢,٢٤٠)	٢٠	مصاريف مالية
٤,٦٣٧,٠٤٥	٥,٩٤٥,٣٧٠	٢١	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٣٨٦,٥٦٢	٢,٩٠٠,٣٠٦		ربح السنة قبل الضريبة
-	(٨٠٨,٢١٨)	٧	مخصص تندي شهره
(٤٩٢,٨٥٨)	-	٢٤	اطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(٨٨٢,٢١١)	(١,١٠٠,٥٤٢)	٢٤	ضريبة دخل
١١,٤٩٣	٩٩١,٥٤٦		ربح السنة
			الدخل الشامل :
			الدخل الشامل الآخر
١١,٤٩٣	٩٩١,٥٤٦		إجمالي الدخل الشامل الاخر:
			مجموع الدخل الشامل يعود الى:
(١,٦٦٨,٧٠٧)	(١,١٠٩,٣١٤)		اصحاب الشركة الام
١,٦٨٠,٢٠٠	٢,١٠٠,٨٦٠		حقوق غير مسطر عليها
١١,٤٩٣	٩٩١,٥٤٦		
			خسارة السهم :
(٠,١١)	(٠,٠٧)		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
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	خسائر متراكمة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٢,٦٧٠	(٢,٣٢٧,٩١٦)	١٤,٠٠٩,٧٤٨	١,٦٢٥,٤٨٥	١٥,٦٣٥,٢٣٣
-	-	-	-	-	(١,٢٤٨,٩٠٩)	(١,٢٤٨,٩٠٩)
-	-	-	(١,٦٦٨,٧٠٧)	(١,٦٦٨,٧٠٧)	١,٦٨٠,٢٠٠	١١,٤٩٣
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٢,٦٧٠	(٣,٩٩٦,٦٢٣)	١٢,٣٤١,٠٤١	٢,٠٥٦,٧٧٦	١٤,٣٩٧,٨١٧
-	-	-	-	-	(١,٦٩٢,٥٨٥)	(١,٦٩٢,٥٨٥)
-	-	-	(١,١٠٩,٣١٤)	(١,١٠٩,٣١٤)	٢,١٠٠,٨٦٠	٩٩١,٥٤٦
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٢,٦٧٠	(٥,١٠٥,٩٣٧)	١١,٢٣١,٧٢٧	٢,٤٦٥,٠٥١	١٣,٦٩٦,٧٧٨

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 ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٤	٢٠٢٥	ايضاح	
			الأنشطة التشغيلية
١,٣٨٦,٥٦٢	٢,٠٩٢,٠٨٨		ربح السنة قبل الضريبة
			تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
١,١٤٩,٩٨٩	١,٢٠١,٣٠٤	٤	استهلاكات
٣٩,٢١١	٣٩,٢١١	٥	إطفاء حق استخدام موجودات
(٦,٧٠٦)	(٦٨,٩٦٥)		إرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٠٧,٠٤٣	٧٤٠,٣٣٠	٢٣	مخصصات متنوعة
(٤٤٩,٢٨٣)	-	٢٢	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
١٩٢,٧٤٣	١٦٢,٢٤٠		مصاريف مالية
-	٨٠٨,٢١٨	٧	خسائر تندي شهرة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٨٤٦,٦٦٦)	٨٧١,٣٤٨		مدينون
(١٠٧,٤١٧)	(٨٢,٩٤٣)		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٦٢,٥٨٨	(١٤,٩٣٣)		مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٩,٤٦٢	-		مطلوب من جهات ذات علاقة
٦,٩٩٠	٣٩,٤١٦		مطلوب الى جهات ذات علاقة
٤٦٣,٤٤٩	(١٣,٦٧٢)		دائنون وشيكات اجله
٣٧٤,٣٤٥	(١٧٩,٧٣٠)		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٧٨٢,٣١٠	٥,٥٩٣,٩١٢		النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦٧٦,٩١٦)	(٨٨٢,٢١١)	٢٤	ضريبة دخل مدفوعة
١,١٠٥,٣٩٤	٤,٧١١,٧٠١		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
١٩,٠٠٠	٦٨,٩٦٥		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٣,٥٢٧)	(٤١,٧٤٧)		شراء ممتلكات ومعدات
(١٦٤,٥٢٧)	٢٧,٢١٨		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٨٧,٠٥٧	(٨٦,٩٤٣)		(تسديد) / تمويل من بنوك دائنة
٢٤٢,٦٦٠	(٢٤٨,٥٦٤)		(تسديد) / تمويل من قروض
(٧٤,٧٥٠)	(٧١,٥٠٠)		دفعات ايجار مدفوعة
(١٤٤,٩٩٨)	(١١٥,٥٣٤)		مصاريف مالية مدفوعة
(١,٢٤٨,٩٠٩)	(١,٦٩٢,٥٨٥)		حقوق غير مسيطر عليها
(١,١٣٨,٩٤٠)	(٢,٢١٥,١٢٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٩٨,٠٧٣)	٢,٥٢٣,٧٩٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣٣,٠٨٦	١٣٥,٠١٣		النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٣٥,٠١٣	٢,٦٥٨,٨٠٦		النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
			بنود غير نقدية :
١,٦٨٠,٢٠٠	٢,١٠٠,٨٦٠		الدخل الشامل العائد الى الحقوق غير المسيطر عليها
(٤٩٢,٨٥٨)	-		موجودات ضريبية مؤجلة مطفأة

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 ٢٠٢٥
(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 تأجير السيارات السياحية، كفالة ديون الغير بما يحقق اهداف الشركة، تشتري وتستأجر وتستبدل وتؤجر وتمتلك وتقتني لغايات الشركة اية اراضي او ابنية او عقارات او حقوق امتياز باختراع، ورش لكهرباء السيارات.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو مدينة عمان.

٢ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

معايير وتفسيرات اصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

تاريخ السريان

تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٧) و (٩)، تعديلات متعلقة بتصنيف وقياس الادوات المالية .

١ كانون الثاني ٢٠٢٦

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية ، مجلد ١١

١ كانون الثاني ٢٠٢٦

التعديلات على المعيار الدولي رقم (٩) والمعيار الدولي رقم (٧) ، اتفاقيات شراء الطاقة

١ كانون الثاني ٢٠٢٦

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

١ كانون الثاني ٢٠٢٧

صدر المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٩) ، الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة

١ كانون الثاني ٢٠٢٧

المعيار الدولي المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) ، بيع الموجودات او المساهمة بين مستمر وشركته الزميلة او مشروع المشترك

متاح للتطبيق الاختياري - تاريخ سريان مؤجل الى اجل غير مسمى

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 ٢٠٢٥
(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. إن 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 ٢٠٢٥
(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 ٢٠٢٥ 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.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 لإدارة وتشغيل حافلات النقل العام (زميلة مؤتلفة)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠١٩	٤٩٪	إدارة وتشغيل وسائط النقل والحافلات

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 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 تواجهه المقترض.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

- وجود احتمال بدخول المدين في إجراءات 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 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 .
- ذمم تجارية مدينة واخرى .
- مطلوب من جهات ذات علاقة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 الأدوات 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، بدلاً 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 بالإضافة 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 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 معادلاً لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، وقياس 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 المستقبلية.

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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 لأعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى 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 إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .
تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الإستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 %	الألات 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 إحساب 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 اساس 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 والطائرة 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 الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحساب 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 ٢٠٢٥

(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 كريح 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.

١١

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 الإستهقاق . 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)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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. يحسب 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 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 الموحدة 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 الموحدة قامت الإدارة باتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند أعداد البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٢٠٢٥

التكلفة :

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

إضافات

استيعادات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في ١ كانون الثاني

استهلاكات

استيعادات

الرصيد في ٣١ كانون الأول

القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مولدات كهربائية	سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات واجهزة	اجهزة حاسوب وبرامج	حافلات	مباني وهياكل	ارضيات *
٤٥,١٨٨,١٢٤	٨,٩٤٢	١٢٦,٨٤٧	٣٦٥,٧٩٢	٢٢٩,٦٧٣	١,٠٩٤,٩٧٢	٢,٢٠٠,٦٠٨	٣٧,٢٠٢,٦٤١	٢,٧٢٢,٢٧٤	١,٢٣٦,٣٧٥
٤١,٧٤٧	-	-	-	٥,٣٠٠	٩,٦٣٩	٢٣,٣٣٨	-	٣,٤٧٠	-
(٣,٠٤١,٤٦٦)	-	-	(٣,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٠١١,٤٦٦)	-	-
٤٢,١٨٨,٤٠٥	٨,٩٤٢	١٢٦,٨٤٧	٣٣٥,٧٩٢	٢٣٤,٩٧٣	١,٠٨٥,٦١١	٢,٢٢٣,٩٤٦	٣٤,١٩١,١٧٥	٢,٧٢٥,٧٤٤	١,٢٣٦,٣٧٥
٣٩,١٣١,٧٢٨	-	٨٦,٦٧٩	٣٠٦,٧٦٦	٢١٠,٨٩٨	١,٠١٧,٥٢٧	٢,١١٥,٨١٩	٣٤,٤٢٥,٢٧٣	٩٦٨,٧٦٦	-
١,٢٠١,٣٠٤	-	٢٥,٣٦٩	١٤,٦٥٠	٦,٢٨١	٣٢,٤٤٠	٣٢,٠٠٠	٧٧٩,٩٥١	٣١٠,٦١٣	-
(٣,٠٤١,٤٦٦)	-	-	(٣,٠٠٠)	-	-	-	(٣,٠١١,٤٦٦)	-	-
٣٧,٢٩١,٥٦٦	-	١١٢,٠٤٨	٢٩١,٤١٦	٢١٧,١٧٩	١,٠٤٩,٩٦٧	٢,١٤٧,٨١٩	٣٢,١٩٣,٧٥٨	١,٢٧٨,٣٧٩	-
٤,٨٩٦,٨٣٩	٨,٩٤٢	١٤,٧٩٩	٤٤,٣٧٦	١٧,٧٩٤	٥٤,٦٤٤	٧٦,١٢٧	١,٩٩٧,٤١٧	١,٤٤٦,٣٦٥	١,٢٣٦,٣٧٥

* يوجد رهن على اراضي الشركة لصالح بنك كابيتال 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 ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	مولدات كهربائية	سيارات	اثاث ومفروشات	الات ومعدات	اجهزة حاسوب وبرامج	حافلات	مباني وهياكل	ارضى *	٢٠٢٤
٤٥,٠٦٧,١٨٤	٢٣٢,٥٠٠	١٢٦,٨٤٧	٣٩٦,٨٧٩	٢٢٧,٢٠٢	١,٠٨٣,٥٤١	٢,٠٩٥,٦١١	٣٧,٢٢٤,١٤١	٢,٤٣٤,٠٨٨	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
١٨٣,٥٢٧	-	-	-	٢,٤٧١	١١,٤٣١	٤,٩٩٨	-	١٦٤,٦٢٧	١	إضافات
(٦٢,٥٨٧)	-	-	(٣١,٠٨٧)	-	-	-	(٣١,٥٠٠)	-	-	استبعادات
-	(٢٢٣,٥٥٨)	-	-	-	-	٩٩,٩٩٩	-	١٢٣,٥٥٩	-	تحويلات
٤٥,١٨٨,١٢٤	٨,٩٤٢	١٢٦,٨٤٧	٣٦٥,٧٩٢	٢٢٩,٦٧٣	١,٠٩٤,٩٧٢	٢,٢٠٥,٦٠٨	٣٧,٢٠٢,٦٤١	٢,٧٢٢,٢٧٤	١,٢٣٦,٣٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٨,٠٣٢,٠٣٢	-	٦١,٣٠٩	٣١٠,٩٠٩	٢٠٣,١٧٠	٩٨٥,٨٢٩	٢,٠٨٧,٧٤٦	٣٣,١٧٦,٨٢١	٧٠,٦,٢٤٨	-	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 كابيتال 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 (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٥- حق استخدام الموجودات / التزامات عقود الإيجار

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
		حقوق الاستخدام :
٥٨٢,١١٥	٥٤٢,٩٠٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٣٩,٢١١)	(٣٩,٢١١)	مصروف اطفاء
٥٤٢,٩٠٤	٥٠٣,٦٩٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
		التزام عقود الإيجار :
٧٠٩,١٣٥	٦٨٢,١٣٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٤٧,٧٤٥	٤٦,٧٠٦	مصروف فوائد
(٧٤,٧٥٠)	(٧١,٥٠٠)	المدفوع خلال السنة
٦٨٢,١٣٠	٦٥٧,٣٣٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
		والتالي منها
-	٧١,٥٠٠	التزامات عقد إيجار متداولة
٧١,٥٠٠	٥٨٥,٨٣٦	التزامات عقد إيجار غير متداولة
٦١٠,٦٣٠	٦٥٧,٣٣٦	
٦٨٢,١٣٠	٦٥٧,٣٣٦	

٦- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٧,٢٢٥,١٢٥	٧,٢٢٥,١٢٥	التكلفة
(٧,٢٢٥,١٢٤)	(٧,٢٢٥,١٢٤)	مجمع الاستهلاك
١	١	القيمة الدفترية بتاريخ التحويل
(١,٥٧٥,٧٦٣)	(١,٥٧٥,٧٦٣)	مخصص تدني ممتلكات ومعدات معدة للبيع
١,٥٧٥,٧٦٣	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)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 اعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات.

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي:

شركة 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
	(٨٠٨,٢١٨)		خسائر تدني الشهرة
	١٠,٥٠٠,٠٠٠		

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٦ قامت الشركة بتكليف مكتب مستقل بدراسة التدني في قيمة الشهرة للشركات التابعة لها وحسب ما خلصت إليها الدراسة ومن خلال التدفقات النقدية المتوقعة على اساس الموازنة التقديرية والتدفقات النقدية المتوقعة وبمعدل خصم بلغ ١٧,٢٤٪ تبين 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 ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٤٧,٨٧٠	٤٥٣,٤٢٨	ذمم موظفين
(١٥٧,٦٩٠)	(١٦٢,١٣٠)	مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين *
١٩٠,١٨٠	٢٩١,٢٩٨	صافي ذمم موظفين
١٨٩,١٣٥	١٩٩,١٣٥	كفالة بنكية
٢٦٤,٤٩٧	١٨١,٨٢٤	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٦,٧٢٠	١٨٨,٧٩٦	تأمينات مستردة
٩٧,٤٠٧	١١٥,٣٨٩	أخرى
٨٩٧,٩٣٩	٩٧٦,٤٤٢	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية لذمم الموظفين كما يلي :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٥٤,٦٤٢	١٥٧,٦٩٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٣,٠٤٨	٤,٤٤٠	المكون من المخصص
١٥٧,٦٩٠	١٦٢,١٣٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٩- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦٦,٠٠٣	١٨٠,٩٣٦	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
-	-	مخصص تندي مستودع قطع الغيار والزيوت *
١٦٦,٠٠٣	١٨٠,٩٣٦	

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤٤٩,٢٨٣	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
-	-	المكون خلال السنة
(٤٤٩,٢٨٣)	-	المردود من المخصص
-	-	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 ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١٠- المدينون

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٤,٣٧٢,٨٦٧	١٤,٣٧٢,٨٦٧	ذمة وزارة النقل **
٨,٤٧٧,٤٢٧	٧,٣٥٤,٥٥٥	ذمة شركة رؤية عمان الحديثة للنقل
٣٥٢,٠٦٧	٣٥٢,٢٦٥	ذمة مدينة تجارية
٣٣٨,٨١٤	٣٩٣,٠٩٠	ذمة هيئة تنظيم قطاع النقل
٢٣,١٠٠	٤٥,١٥٠	ذمة أمانة عمان الكبرى
(٣٠١,٩٢١)	(٣٠١,٩٢١)	مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون *
٢٣,٢٦٢,٣٥٤	٢٢,٢١٦,٠٠٦	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون كما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٠١,٩٢١	٣٠١,٩٢١	رصيد بداية السنة
-	-	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 بتاريخ ٢٨ آب ٢٠٢٣ 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 وبناءا على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ فقد تقرر الغاء رفع راس مال الشركة .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة ادارة الاستثمارات الحكومية *
٢,١٦٦	١,٨٠٤	شركة تجارة المركبات
٤,٨٢٤	٤٤,٦٠٢	شركة نقولا ابو خضر
١٠,٠٠٦,٩٩٠	١٠,٠٤٦,٤٠٦	مجموع المطلوب الى جهات ذات العلاقة
٦,٩٩٠	٤٦,٤٠٦	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 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 وبناءا على اجتماع الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ فقد تقرر الغاء قرار رفع راس مال الشركة.

قامت الشركة خلال السنة ببيع رواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ ٢٧٢,٢٩٣ دينار اردني (٢٠٢٤ : ٢٦١,٩١٨ دينار اردني).

كما قامت الشركة خلال السنة ببيع مكافآت الى رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ ٨٤,٧١٧ دينار اردني (٢٠٢٤ : ١٠٩,٧٣٣ دينار اردني).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١٢ - النقد وما في حكمه

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١١٤,٠٦٦	٩٥,٠٢٧	نقد في الصندوق
٢٠,٩٤٧	٢,٥٦٣,٧٧٩	نقد لدى البنك
١٣٥,٠١٣	٢,٦٥٨,٨٠٦	

١٣ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٧١٣,٢٢٩	٢,٦١٤,٩٨٧	أمانات ضريبة دخل ومبيعات
١,١٤١,٦٩٦	٩٥٥,١٩٦	أمانات الضمان الاجتماعي
٨٢٢,٤٨٢	٩٠٩,٣٦٥	مخصص ترخيص حافلات
٨٨٢,٤٦١	١,١٠٠,٩٤٣	مخصص ضريبة دخل (إيضاح - ٢٤)
٢٩٥,٣٩٧	٣٣٩,٣٨٣	مخصص قضايا (إيضاح ٢٧- ب)
٤٣٠,٣١٣	٤٣٠,٣١٣	إيرادات مقبوضة مقدما
٧١٩,٤٧٤	١,١٤٥,٩٨٠	مخصص صيانة حافلات
١٨٩,٩١٥	٣٠٦,٧٩٧	مصاريف مستحقة
١٢٩,٦٥٨	١٠٧,٤٥٩	أمانات وزارة المالية
٦٦,٣٩٥	٧٦,٥٧٣	ذمم موظفين
٧,٩٦٢	١١,٤٧٧	مخصص نهاية الخدمة
٧,٣٩٨,٩٨٢	٧,٩٩٨,٤٧٣	

١٤ - الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦,٠٠٨,٣٤٧	٥,٩٢٧,٩٢٥	ذمم دائنة تجارية
٢,١٨٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	ذمة وزارة المالية *
١,٦٦٦,٠٩٦	١,٧٣٢,٨٤٦	شيكات مؤجلة الدفع
٩,٨٥٤,٤٤٣	٩,٨٤٠,٧٧١	

* 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 واسعار المحروقات.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١٥ - القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٠٩٢,٩٠١	٨٤٤,٣٣٧	قرض كابيتال بنك - سوستيه سابقا
١,٠٩٢,٩٠١	٨٤٤,٣٣٧	اجمالي القروض
٧٩٢,٨٩٩	٣١٦,٦٥٩	ينزل : الجزء المتداول
٣٠٠,٠٠٢	٥٢٧,٦٧٨	الجزء طويل لأجل

قرض بنك كابيتال - سوستيه جنرال سابقا

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على قرض بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ٢٪ سنويا وبدون عمولة على ان يسدد بموجب ٣ اقساط سنوية قيمة كل قسط ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني يستحق القسط الاول بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٣ وبنفس الضمانات السابقة، قامت الشركة باعادة جدولة سداد القرض ليسدد بموجب اقساط شهرية عددها ٣٦ قيمة كل قسط مبلغ ١١,١١٠ دينار غير شاملة الفوائد عدا القسط الاخير يستحق القسط الاول بتاريخ ٧ ايلول ٢٠٢٥ .

كما حصلت الشركة خلال عام ٢٠٢٣ على قرض بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ٩,٢٥٪ وبدون عمولة على ان يسدد بموجب ٣ اقساط سنوية قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار اردني يستحق القسط الاول بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٣ وبنفس الضمانات السابقة ، قامت الشركة باعادة جدولة سداد القرض ليسدد بموجب اقساط شهرية عددها ٣٦ قيمة كل قسط مبلغ ٢,٧٧٨ دينار غير شاملة الفوائد عدا القسط الاخير بفائدة نسبتها ٩٪ .

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 آب ٢٠٢٤ والثانية بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠٢٤ وهكذا من كل عام ، وهي بنفس الضمانات السابقة المتفق عليها ، قامت الشركة باعادة جدولة سداد القرض ليسدد بموجب اقساط شهرية عددها ٣٦ قيمة كل قسط مبلغ ١٢,٥٠٠ دينار غير شاملة الفوائد عدا القسط الاخير بفائدة نسبتها ٩٪ .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(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 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 كأنصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٧ - الإيرادات

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٤,٣٢٧,٣٣٤	٤,١٣١,١١٣	إيرادات الباصات
٤٨٧,٧١٧	٥٧٩,٨١٥	إيرادات فرق الاجرة *
٢٢٠,٢٠٩	٢٣٤,٢٠٨	إيرادات اشتراكات اجهزة التتبع وبيع البطاقات
٢١٢,٢١٩	٢٣٧,٠٦٣	إيرادات دعاية واعلان
٥,٢٤٧,٤٧٩	٥,١٨٢,١٩٩	

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١٨ - كلفة الإيرادات

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢,٠٨٥,٩٣٤	١,٩٦٥,١٤٨	رواتب واجور وملحقاتها
٢,٠٧٩,٩٧٨	١,٨٥٧,٦١٤	محروقات
٨٥٤,٩١٩	٨٥٧,٦٠٣	استهلاكات
٤٥٠,٥٢٠	٥٣٩,٦٦٧	صيانة وقطع غيار
٤٢٦,٠١٤	٣٧٨,١٤٤	بدل استثمار خطوط النقل العام
١٨١,١٥٤	٢٩٣,٣٩٨	تأمين حافلات
٦٦,٠٤٢	١٣٨,٤٦١	تراخيص ورسوم حكومية
١٨٢,٢٤٧	١٩٥,٦٧٩	عمولات تحصيل
١٠١,٦١٣	١٠٠,٣١٦	زيوت وفلاتر
٧٢٤	٧٤	كلفة بطاقات واجهزة تتبع
٣٩,٢١١	٣٩,٢١٠	إطفاء حق استخدام موجودات
٢٤,٢٩٥	٢١,٩١٧	مصاريف قسم العمليات
٣٣,١٩٣	١٧,٦٨٨	برق وبريد وهاتف
١٢,٦١٢	١٢,٣٤٤	غسيل حافلات
١١٤,٩٣٧	١١٦,٦٥٠	اخرى
٦,٦٥٣,٣٩٣	٦,٥٣٣,٩١٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

١٩ - المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٨٠٥,٥٨٦	٨٨٢,٨٠٢	رواتب واجور وملحقاتها
١٠٩,٧٣٣	٨٤,٧١٧	بدل اتعاب مجلس الادارة
١٠٣,٩٩٧	١٠٢,٥٣٥	اتعاب مهنية واستشارات
٤٥,١٤٨	٣٨,٠٦٠	كهرباء ومياه
٢٦,٦٣٩	٣٩,٩٥٥	مصاريف حكومية
٢٢,٨٢٢	١٥,٤١٥	بريد وبرق وهاتف
٢١,٧٨٠	٢٦,٥٨٠	ايجارات
١٨,٨٧٠	١٦,٣٧٩	سفر وتنقلات
١٧,٠٤٢	١٧,٠٣٣	مصاريف برامج كمبيوتر
٤١٣,٧٢٤	-	مصاريف تبرعات
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
٣,٢٠٧	٢,٥٦٥	استهلاكات
٢٣,٠٥٦	٢٥٦,١٥٤	مصاريف قضايا
٤,٣٥٥	٧,٢٤٥	قرطاسية
١١,١٦٠	١١,٧٧٦	ضيافة
٤,٤٩٢	٢,٨٣٥	صيانة
٦٥٩	١,٢٥٩	دعاية وعلان
٧,٠٥٦	١٣,٣٠٠	اخرى
١,٦٥١,٨٢٦	١,٥٣١,١١٠	

٢٠ - المصاريف المالية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٤٤,٩٩٨	١١٥,٥٣٤	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
٤٧,٧٤٥	٤٦,٧٠٦	فوائد التزامات عقود ايجار
١٩٢,٧٤٣	١٦٢,٢٤٠	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٢١ - الايرادات والمصاريف الاخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ايرادات دعم حكومي
٤,٢٠١,٠٠٦	٥,٢٤٠,٦٧٧	صافي ربح ادارة وتشغيل حافلات للغير
٤٤٩,٢٨٣	-	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها (ايضاح - ٢٢)
(١,١٠٧,٠٤٣)	(٧٤٠,٣٣٠)	مخصصات متنوعة (ايضاح - ٢٣)
٩٣,٧٩٩	٤٤٥,٠٢٣	اخرى
٤,٦٣٧,٠٤٥	٥,٩٤٥,٣٧٠	

٢٢ - رد مخصصات انتفت الحاجة اليها

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
-	-	رد مخصص صيانة حافلات
-	-	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	-	رد مخصص الخسائر الائتمانية لزم الموظفين
٤٤٩,٢٨٣	-	رد مخصص قطع غيار
-	-	رد مخصص قضايا
٤٤٩,٢٨٣	-	

٢٣ - المخصصات المتنوعة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩٦,٤٦٢	٨٦,٨٨٣	مخصص ترخيص حافلات
٢١,٨٥٢	٤٣,٩٨٦	مخصص قضايا
٣,٠٤٨	٤,٤٤٠	مخصص الخسائر الائتمانية لزم موظفين
٢,٣١٨	٣,٥١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٣٣,٣٦٣	٤٢٦,٥٠٦	مخصص صيانة حافلات
٧٥٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	مخصص الدعم السنوي / وزارة المالية
١,١٠٧,٠٤٣	٧٤٠,٣٣٠	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

٢٤- الوضع الضريبي

انتهت الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢٣ اما بالنسبة لعام ٢٠٢٤ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية اعداد القوائم المالية الموحدة.

انتهت شركة الظلال لنقل الركاب (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣ اما بالنسبة لعام ٢٠٢٤ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية اعداد القوائم المالية الموحدة.

انتهت شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣ اما بالنسبة لعام ٢٠٢٤ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية اعداد القوائم المالية الموحدة.

انتهت شركه اسيا للنقل (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٣، واما بالنسبة لعام ٢٠٢٤ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخه.

انتهت الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠٢١ اما بالنسبة لعام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ 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 حتى عام ٢٠٢٤ اما بالنسبة لعام 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 :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٧٧,١٦٦	٨٨٢,٤٦١	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٦٧٦,٩١٦)	(٨٨٢,٠٦٠)	المدفوع خلال السنة
٨٨٢,٢١١	١,١٠٠,٥٤٢	المخصص خلال السنة
٨٨٢,٤٦١	١,١٠٠,٩٤٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ان صافي الحركة على ضريبة الدخل ، على النحو التالي :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(٨٨٢,٢١١)	(١,١٠٠,٥٤٢)	ضريبة الدخل
(٤٩٢,٨٥٨)	-	المطفاً / المضاف من موجودات ضريبية مؤجلة (إيضاح - ٢٥)
(١,٣٧٥,٠٦٩)	(١,١٠٠,٥٤٢)	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٢٥ - الموجودات الضريبية المؤجلة

بلغ اجمالي الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا مبلغ وقدره ٦,٢٥١,٧٣٨ دينار اردني .
ان صافي الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة، هي كما يلي :

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٧٤٣,٢٠٦	١,٢٥٠,٣٤٨	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٤٩٢,٨٥٨)	-	(المطفاً) / المضاف خلال السنة
١,٢٥٠,٣٤٨	١,٢٥٠,٣٤٨	الرصيد في ٣١ كانون الأول

٢٦ - الالتزامات المحتملة

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٥٧٤,٠٠٠	١,٦٠٦,٠١٦	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 ١١٦,٧٣٠ دينار أردني (٢٠٢٤ : ١٥٢,٠٩٧ دينار).
ب - ملخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:
بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة ٢٩٨,٥٩٢ دينار أردني (٢٠٢٤ : ١٩٧,٩٩٦ دينار)

٢٨ - الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتؤكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٢٤.
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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

معدل المديونية

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

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١,٢٧٨,٨١٤	٩٤٣,٣٠٧	المديونية
١٢,٣٤١,٠٤١	١٢,٠٣٩,٩٤٥	حقوق الملكية
%١٠	%٨	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.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

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

العملية		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على خسارة السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠٢٥	٢٠٢٤
١		١		- ٩,٤٣٣	- ١٢,٧٨٨

العملية		النقص بسعر الفائدة		الأثر على خسارة السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		٢٠٢٥	٢٠٢٤
١		١		+ ٩,٤٣٣	+ 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.

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 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 ٢٠٢٥
(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 والمراجعة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠٢٥			
أدوات لا تحمل فائدة	١٧,٩٥٧,١٥٠	١٠,٥٨٥,٨٣٦	٢٨,٥٤٢,٩٨٦
أدوات تحمل فائدة	٤١٥,٦٢٩	٥٢٧,٦٧٨	٩٤٣,٣٠٧
المجموع	١٨,٣٧٢,٧٧٩	١١,١١٣,٥١٤	٢٩,٤٨٦,٢٩٣
: 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

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 وإستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٣٠- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب وتصنيف بعض ارقام سنة ٢٠٢٤ لتتفق مع ارقام السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

٣١- المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠٢٦ وتمت الموافقة على اصدارها.