



الرقم: 201- 2011

التاريخ : 2011/4/10

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

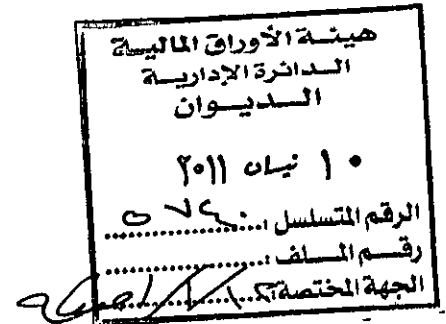
تحية وبعد ،

نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة المتكاملة
لنقل المتعدد عن السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المراقب المالي

عماد ترزي



البورصة
١١/٤

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

صفحة

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٢٨-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير حول القوائم المالية

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد قوائم مالية موحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، إضافة إلى توفر نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب تلك المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. عند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة المتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

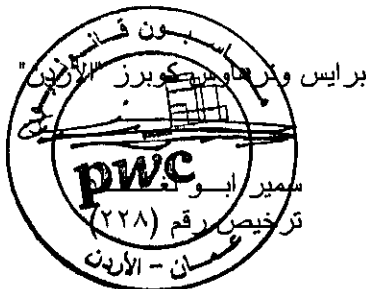
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٠.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ آذار ٢٠١١

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
١٨,٨٩٧,٨٣٨	٣١,١٦٠,٩٧٧	٥	موجودات غير متداولة
٦٢٢,٤٠٠	٤٦٦,٨٠٠	٦	منشآت وممتلكات ومعدات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٦٧٣	٢,١٩٦	٨	شهرة
-	١,٠٢٨,٣٦٩	١٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
			موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠,٨٣١,١٢٩	٤٣,٩٦٦,٥٦٠		
			موجودات متداولة
٥٩١,٧٦٣	٨٣٠,٠٥٤	٩	مخزون
٢٨٠,٣٠٨	٣,٢٦٥,٣٠٧	١٠	ذمم مدينة
٨٧٣,٣٨٩	١,٦٩٤,١٧٦		أرصدة مدينة أخرى
-	٩,٣٦٠	٢٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٩٠,٤٨٤	٢٣٨,١٨٢	١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٩٣٥,٩٤٤	٦,٠٣٧,٠٧٩		
٣٢,٧٦٧,٠٧٣	٥٠,٠٠٣,٦٣٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	حق ملكية حملة الأسهم
-	٣٠,٢٢٢	١٣	رأس المال المدفوع
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٣	احتياطي إجباري
(٣,٧٨٢)	-		احتياطي اختياري
(٨,٥٨٣,٣٥٣)	(٣,٦٣٥,١٦٣)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١١,٤٢٥,٥٣٥	٢٦,٤٠٧,٧٢٩		خسائر متراكمة
٤٩,٥٩٣	٤٤,٩٧٥		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم
١١,٤٧٥,١٢٨	٢٦,٤٥٢,٧٠٤		حقوق غير المسيطرين
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٨,٦٥٠,٨٢٠	١٤,٠٩٦,٦١٢	١٦	مطلوبات غير متداولة
٢,٠٤٤,٦٧١	١,٢٣٩,١٩٩	١٦	أقساط قروض بنكية طويلة الأجل
١٠,٦٩٥,٤٩١	١٥,٣٣٥,٨١١		التزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
			مطلوبات متداولة
١,٥٨١,٠٠٢	١,٣٨٦,٢٦٤	١٤	بنوك دائنة
١,٨٣٧,٠٠٥	٥٧٨,٩٠٢		ذمم دائنة
٤,٩٦٤,١٢١	٣,٩٨٠,٦٠٤	١٦	أقساط قروض بنكية تستحق خلال عام
٣٢,٦٩٠	٣٢,٦٩٠	١٧	مخصص ضريبة الدخل
٧٤٤,٣٢٩	٤٩٣,٢٤٤	١٥	أرصدة دائنة أخرى
٩٠٧,٥٤٣	١,٣٤٤,٨١٧	٢٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٢٩,٧٦٤	٣٩٨,٦٠٣	١٦	التزامات عقود إيجار رأسمالي تستحق خلال عام
١٠,٥٩٦,٤٥٤	٨,٢١٥,١٢٤		
٢١,٢٩١,٩٤٥	٢٣,٥٥٠,٩٣٥		مجموع المطلوبات
٣٢,٧٦٧,٠٧٣	٥٠,٠٠٣,٦٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
دينار	دينار		
١٠,٤٢٩,٥٢٧	١٤,٥٩٥,٨٩١	١٨	الإيرادات، بالصافي
(٧,٦٨٣,٤٧٥)	(٩,٧٦٢,٢٦٦)	١٩	كلفة المبيعات
٢,٧٤٦,٠٥٢	٤,٨٣٣,٦٢٥		إجمالي الربح
(١,٤٤٦,٩٣٣)	(٢,٠٢٩,٣٨٦)	٢١	مصاريف إدارية
(١,٩٣٢,٣٨٣)	(٢,٧٢٧,٧٥٦)		استهلاكات واطفاءات
-	(٤,٢٥٩)		تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢,٢٨٧)		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٠,٠٠٠)	(١٥,٢٣٥)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥	مخصص تدني قيمة الباصات
(١٥٠,٠٠٠)	-	٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢٠,٠٠٠)	-		مخصصات أخرى
٧٣٣,٢٦٦	٩٦١,٤٩٣		إيرادات أخرى
(١,٢٤٩,٩٩٨)	١,٠١٦,١٩٥		الربح التشغيلي
(١,٧٦٤,٤٦٧)	(١,٩٥٠,٧٧٠)	٢٢	مصاريف التمويل
(٣,٠١٤,٤٦٥)	(٩٣٤,٥٧٥)		الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٢,٦٩٠)	-	١٧	ضريبة الدخل
-	١,٠٢٨,٣٦٩	١٧	ضريبة الدخل المؤجلة
(٣,٠٤٧,١٥٥)	٩٣,٧٩٤		الربح (الخسارة) للسنة
(٣,٠٣٦,٤٩٣)	٩٨,٤١٢		تعود إلى:
(١٠,٦٦٢)	(٤,٦١٨)		مساهمي المجموعة
(٣,٠٤٧,١٥٥)	٩٣,٧٩٤		حقوق غير المسيطرين
(٦٦٢)	-		بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
(٣,٠٤٧,٨١٧)	٩٣,٧٩٤		التغير المتراكم في موجودات مالية متوفرة للبيع
			ربح (خسارة) الدخل الشامل للسنة
			ويعود إلى:
(٣,٠٣٧,١٥٥)	٩٨,٤١٢		مساهمي المجموعة
(١٠,٦٦٢)	(٤,٦١٨)		حقوق غير المسيطرين
(٣,٠٤٧,٨١٧)	٩٣,٧٩٤		
فلس/دينار	فلس/دينار	٢٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة
-	٠/٠٠٤		

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	المجموع	خسائر متراكمة	حقوق ملكية حملة الأسهم			رأس المال المدفوع	
				التغير المتراكم في القيمة المعادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١,٤٧٥,١٢٨	٤٩,٥٩٣	١١,٤٢٥,٥٣٥	(٨,٥٨٣,٣٥٣)	(٣,٧٨٢)	١٢,٦٧٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٩٣,٧٩٤	(٤,٦١٨)	٩٨,٤١٢	٩٨,٤١٢	-	-	-	-	ربح السنة
٣,٧٨٢	-	٣,٧٨٢	-	٣,٧٨٢	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
٩٧,٥٧٦	(٤,٦١٨)	١٠٢,١٩٤	٩٨,٤١٢	٣,٧٨٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح ١)
-	-	-	(٣٠,٢٢٢)	-	-	٣٠,٢٢٢	-	المحول للاحتياطيات
(١٢٠,٠٠٠)	-	(١٢٠,٠٠٠)	(١٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مصاريف زيادة رأس المال (إيضاح ١)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال
٢٦,٤٥٢,٧٠٤	٤٤,٩٧٥	٢٦,٤٠٧,٧٢٩	(٣,٦٣٥,١٦٣)	-	١٢,٦٧٠	٣٠,٢٢٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١٤,٥٢٢,٩٤٥	٦٠,٢٥٥	١٤,٤٦٢,٦٩٠	(٥,٥٤٦,٨٦٠)	(٣,١٢٠)	١٢,٦٧٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٩
(٣,٠٤٧,١٥٥)	(١٠,٦٢٢)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)	-	-	-	-	خسارة السنة
(٦٦٢)	-	(٦٦٢)	-	(٦٦٢)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة
١١,٤٧٥,١٢٨	٤٩,٥٩٣	١١,٤٢٥,٥٣٥	(٨,٥٨٣,٣٥٣)	(٣,٧٨٢)	١٢,٦٧٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٤٧,١٥٥)	٩٣,٧٩٤	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		تعديلات:
١,٩٣٢,٣٨٣	٢,٧٢٧,٧٥٦	استهلاكات وإطفاءات
١٧٧,٣٩٥	١٥,٢٣٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص تدني قيمة الباصات
١٥٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٧٦٤,٤٦٧	١,٩٥٠,٧٧٠	مصاريف تمويل
-	٢,٢٨٧	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
-	٤,٢٥٩	تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
		التغيرات في بنود رأس المال العامل
١٩٤,٢٤٦	(٢٣٨,٢٩١)	مخزون
(١٣,٧٦٣)	(٣,٠٠٠,٢٣٥)	ذمم مدينة
٧٤٢	(١,٧٦١,٣٢٩)	أرصدة مدينة أخرى
-	(٩,٣٦٠)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٤٣٧,٢٧٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(١,٠١٨,٦١٠)	(١,٢٥٨,١٠٣)	ذمم دائنة
٢٢٤,٥١٠	(٣٣٧,٩٠٦)	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٦٤,٢١٥	(١,٣٧٣,٨٤٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	٦,٦٥٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٥٧٥,٨٢٩)	(١٤,٨٤٥,٢٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٥٧٥,٨٢٩)	(١٤,٨٣٨,٥٨٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٠,٩٨٠)	(٥,٥٥٢,٠٨٧)	تسديد قروض بنكية
١,٢٤٨,٣٤٣	١٠,٠١٤,٣٦٣	قروض بنكية
١,٨١٣,٨٠٠	(٩٣٦,٦٣٣)	تسديد التزامات عقود استئجار رأسمالي
-	(١٩٤,٧٣٧)	بنوك دائنة
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
-	(١٢٠,٠٠٠)	مصاريف زيادة رأس المال
(١,٧٦٤,٤٦٧)	(١,٩٥٠,٧٧٠)	مصاريف تمويل
١,٢٧٦,٦٩٦	١٦,٢٦٠,١٣٦	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٦٥,٠٨٢	٤٧,٦٩٨	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٩٠,٤٨٤	٢٣٨,١٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد (الشركة الأم) كشركة أردنية مساهمة عامة محدودة مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥، برأسمال مصرح به ومدفوع بلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ دينار مقسم إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية دينار للسهم واحد.

قررت الشركة خلال عام ٢٠١٠ في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٢ آذار ٢٠١٠ تخفيض رأس المال لصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن ثم زيادته ليصبح ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار من خلال دخول شريك استراتيجي.

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) بتقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل المملكة.

إن العنوان البريدي المسجل للمجموعة هو ص.ب ٧٤٤ عمان ١٩٣٧٤ - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم اقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. يتم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والموجودات المالية المتوفرة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

إن الدينار الاردني هو عملة عرض القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن إعداد القوائم المالية بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من الاجتهاد أو التعقيد أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية الموحدة في الإيضاح رقم (٤).

١-١-٢ الاستمرارية

نتيجة لأنظمة التمويل التي قامت بها المجموعة وزيادة التركيز على رأس المال العامل رغم الديون الإضافية الناشطة من عمليات استحواذ في السنوات الثلاثة الأخيرة، قامت المجموعة بتحسين وضع السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل. يتم تغطية الفائدة أكثر من ٦ مرات من خلال الأرباح التشغيلية وهذا مناسب ضمن الأهداف التي وضعها مجلس الإدارة. تتوقع المجموعة أنها ستكون قادرة على العمل ضمن مستوى التمويل الحالي أخذه بعين الاعتبار التغيرات المحتملة المعقولة في الأداء التجاري الحالي. بعد الاستفسار، قام المدراء بإجراء توقعات معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في العمل في المستقبل المتوقع، لذلك تستمر المجموعة في تبني مبدأ الاستمرارية في إعداد قوائمها المالية الموحدة.

٢-١-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

تم إصدار معايير تقارير مالية جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة الدولية القائمة والتفسيرات التالية حتى تاريخه إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ - عرض القوائم المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ - تدني الموجودات - معدل.
- تم إصدار تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية خلال شهر أيار ٢٠١٠. إن تاريخ نفاذ تلك التحسينات يختلف من معيار إلى آخر، ولكن معظمها يبدأ نفاذه اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١١ مع امكانية التطبيق المبكر.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - إيضاحات الأطراف ذات العلاقة - معدل.
- هذا ولم تقرر إدارة المجموعة التطبيق المبكر لهذه التحسينات.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

أ- الشركات التابعة

- تتمثل الشركات التابعة في الشركات التي يكون لدى الشركة المستثمرة القدرة على السيطرة على سياساتها التشغيلية والمالية، وتملك الشركة المستثمرة (الشركة الأم) عادةً أكثر من نصف حقوق التصويت فيها، بما في ذلك حقوق التصويت القابلة للممارسة (إن وجدت).
- يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ سيطرة الشركة الأم، ويتوقف التوحيد عند انتهاء تلك السيطرة.
- تستخدم الشركة طريقة التملك لمعالجة عمليات شراء الشركات التابعة. يتم قياس كلفة التملك بالقيمة العادلة للموجودات المملوكة والالتزامات الناشئة وحقوق الملكية المصدرة من قبل الشركة. يتم تسجيل أية تكاليف مباشرة متعلقة بالتملك كمصاريف في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات (الفعلية والمحتملة) وقياسها بالقيمة العادلة بتاريخ التملك، ويتم الاعتراف بحقوق غير المسيطرين لكل عملية تملك على حدة، وذلك إما بالقيمة العادلة أو بمقدار حصة غير المسيطرين في صافي الأصول المملوكة.
- يتم تسجيل الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة، بالصافي من أية خسائر تدني. تشمل الكلفة أية مصاريف مباشرة مرتبطة بالاستثمار.
- يتم تسجيل الزيادة في كلفة التملك عن القيمة العادلة لحصة الشركة في صافي الموجودات المملوكة تحت بند الشهرة. أما إذا كانت الكلفة أقل من القيمة العادلة فيتم تسجيل الفرق في قائمة الدخل.
- يتم استبعاد الحركات والأرصدة والربح أو الخسارة غير المتحققة بين الشركات عند توحيد القوائم المالية.
- تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية للشركات التابعة.

إن الشركات التابعة التي تم توحيدها في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

- شركة آسيا للنقل والاستثمار محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، تقوم الشركة بتشغيل خطوط النقل العام في عمان وطريق المطار.
- شركة التوفيق للنقل والاستثمار محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، تقوم الشركة بتقديم خدمات النقل العام وخدمات النقل للحج والعمرة.
- شركة الظلال لنقل الركاب محدودة المسؤولية والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، تقوم الشركة بخدمة نقل الركاب وصيانة الباصات واستيراد قطع الغيار اللازمة لها.
- الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية المساهمة الخاصة والمملوكة بنسبة ٨٠٪ من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة، تقوم الشركة بخدمة التحصيل عن طريق البطاقات الذكية وتركيب الأجهزة اللازمة لهذه الخدمة.

المعاملات مع غير المسيطرين

تطبق المجموعة سياسة معالجة المعاملات مع غير المسيطرين كما المعاملات مع أطراف خارجية للمجموعة وتسجل الأرباح والخسائر للمجموعة وتسجل في قائمة الدخل الشامل، والمشتريات من غير المسيطرين، هو الفرق بين لقيمة الدفترية للموجودات والمبالغ المدفوعة للشركة التابعة.

٣-٢ معلومات قطاعات الأعمال

يمثل قطاع الأعمال مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال اخرى (والتي يتم قياسها وفقا للقرارات التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة)

تعمل المجموعة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان ومحافظة العاصمة وخطوط أخرى داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

٤-٢ ترجمة العملات الاجنبية

أ. العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية

يتم تقييم البنود الظاهرة في القوائم المالية الموحدة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس المجموعة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية للمجموعة.

ب. العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالأسعار السائدة بتاريخ العملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن تسوية العمليات، وعن ترجمة العملات في نهاية السنة حسب أسعار صرف الموجودات والمطلوبات النقدية المترجمة إلى العملات الأجنبية في قائمة الدخل.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات وأية تدني في قيمة الممتلكات والمعدات. تشمل الكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات والمعدات.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة بطريقة مناسبة، عندما يكون هناك احتمال تدفق فوائد اقتصادية مستقبلية للمجموعة مصاحبة للموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة تلك الموجودات بطريقة موثوق بها لا يتم تسجيل القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليلات والصيانة الأخرى عند تكبدها في قائمة الدخل.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات ولا يتم استهلاك الأرض تبلغ النسب الإنتاجية الرئيسية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

الاستهلاك السنوي
%

٣	مباني
١٥	آلات ومعدات
٢٠	سيارات
٨	باصات
٢٠	أجهزة البطاقات الذكية
٢٠	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل فترة مالية.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد إلى الفرق بين القيمة الدفترية وعائداتها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل.

٦-٢ أصول غير ملموسة

(i) الشهرة

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة الحليفة أو التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة فتظهر كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار.

يتم توزيع الشهرة على وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة.

يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

(ب) التراخيص وحقوق الامتياز

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة ويتم إطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات وهي فترة استثمار عقود خطوط النقل التي تعود لها تلك التراخيص ابتداء من تاريخ تشغيل تلك الخطوط.

٧-٢ التدني في الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لكي يتم تحديد خسارة التدني في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة التدني في القيمة بمقدار المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للموجودات عن القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي القيمة العادلة للموجودات بعد تنزيل تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تقييم تدني القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات التي يوجد لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية باستثناء الشهرة التي تعرضت تدني في قيمتها لاحتمال عكس انخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير.

٨-٢ الموجودات المالية المتوفرة للبيع

إن الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي ليست مشتقات مالية وهي إما يتم تحديدها من ضمن هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في البنود الأخرى.

يتم تصنيف هذه الموجودات من ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كان لإدارة المجموعة النية لبيع هذه الاستثمارات خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

عند بيع أو انخفاض الاستثمارات المصنفة في بند المتوفرة للبيع، فإن التغير التراكم في القيمة العادلة والمثبت في حقوق الملكية يتم إثباته في قائمة الدخل الشامل كإيرادات أو خسائر ناتجة عن الاستثمارات.

٩-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيم المثبتة للموجودات المالية في تاريخ القوائم المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو بالإجمالي، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي:

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة المطفأة: بناءً على تقدير التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

تدني الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة: يمثل الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة العادلة.

تدني قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالكلفة: بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بسعر السوق الحالي للعائدات على موجودات مالية مشابهة.

يتم تسجيل التدني في القيمة في قائمة الدخل كما يتم تسجيل أي وفر في الفترة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل باستثناء أسهم الشركات المتوفرة للبيع.

يمكن استرجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم استرجاع خسائر التدني لأدوات الدين من خلال قائمة الدخل، في حين يتم استرجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال حقوق الملكية.

تظهر الموجودات المالية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. يتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة.

يتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة أو بصافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل.

١١-٢ ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من الزبائن مقابل الخدمات المقدمة ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية المدينة بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

١٢-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والودائع تحسب الطلب لدى البنوك، واستثمارات أخرى قابلة التحويل إلى نقد بحيث لا يتجاوز استحقاقها الأصلي الثلاثة أشهر أو أقل والبنوك الدائنة.

تظهر البنوك الدائنة ضمن بند القروض والبنوك الدائنة في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

١٣-٢ ذمم دائنة

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٤-٢ قروض

يتم الاعتراف بالقروض والبنوك الدائنة في البداية على أساس القيمة العادلة، بالصافي من التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثمّ تدرج القروض والبنوك الدائنة بالكلفة المطفأة. يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ المستلمة (بعد حسم تكاليف العملية) وقيمة السداد في قائمة الدخل خلال فترة عمر القرض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تصنيف القروض والبنوك الدائنة كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

١٥-٢ موجودات ضريبية مؤجلة

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لإغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات.

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

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

١٦-٢ الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ النقدي المستلم أو المدين للخدمة المباعة ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. تظهر الإيرادات صافية من الضرائب المضافة، المرتجعات، الحسومات والخصومات الممنوحة تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يتم قياس الإيرادات بشكل موثوق به وعندما يكون من المرجح تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة.

كلفة الإيرادات

تقدم المجموعة خدمات النقل العام، وتقدم هذه الخدمة على أساس الوقت والمواد أو كعقد وبسعر ثابت، أن شروط العقد تتراوح ما بين سنة وثلاث سنوات.

١٧-٢ عقود الاستئجار

تصنف الإيجارات التي يحتفظ المؤجر بموجبها بمعظم مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. يتم إثبات المدفوعات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية في قائمة الدخل وفقاً لقاعدة القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها، وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات، مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة، مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار ومعدلات الفوائد) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للمجموعة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للمجموعة إلى الحد الأدنى.

أ. مخاطر السوق

- مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن المخاطر التي تواجه المجموعة بخصوص أسعار الفائدة هي ناشئة من القروض طويلة الأجل. إن القروض المصدرة على سعر فائدة متغير يعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية، أما القروض ذات الفائدة الثابتة فإنها تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

يمثل الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفوائد مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات والمطلوبات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير.

الزيادة في سعر الفائدة	الأثر على الربح بعد الضريبة
%	دينار
٢٠١٠	١٦٣,٤١٥
٢٠٠٩	١٣٧,٦٠٩

ب. مخاطر الائتمان

تقاس كفاءة النقد لدى البنوك من خلال نسبة الائتمان الخارجية كما يلي:

النسبة	٢٠١٠	٢٠٠٩
	دينار	دينار
البنك العربي	١٦٥,٤٥٢	٩١,٢١٥
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	١٣,٩٩٦	٧٧,٥٩٣
بنك الاتحاد	١٢٩	٩٠٧
بنك المال الأردني	٤,٣١٨	٨٣٦
	١٨٣,٨٩٥	١٧٠,٥٥١

تتخصص الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والمدينون والسندات والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل المجموعة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. لدى المجموعة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. كما أن المجموعة تطبق سياسة ائتمانية واضحة لجميع العملاء.

ج. مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة

إن سياسة المجموعة تهدف إلى إبقاء المرونة في التمويل عن طريق توفر النقد اللازم لتسديد الالتزامات

يحلل الجدول أدناه المطلوبات المالية للمجموعة (غير مخصومة) إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية.

أقل من سنة	من ١-٢ سنة	من ٢ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
دينار	دينار	دينار	دينار
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
قروض	٥,٤٣٨,٩٥٨	٤,١١٧,٥٠٥	٩٧٢,٦٥٦
اتزامات عقود استئجار تمويلي	٤١٨,٥٣٣	٤٤٦,٧٤٣	-
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١,١١٣,٢٢٧	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩			
قروض	١,٦٤٠,٢٨٩	٢,٤٨٧,١١١	٨,٩٢١,١٥٨
اتزامات عقود استئجار تمويلي	٥٥٦,٢٣٣	٥٣٦,٧٢٥	١,٦١٠,١٧٩
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	٢,٥٨١,٣٣٤	-	-

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار مما يحقق عائد للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال. مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن القروض والبنوك الدائنة والذمم التجارية وأخرى، بالصافي من النقد وما في حكمه، كما هو مبين في قائمة المركز المالي. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق الملكية إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار
مجموع القروض	٢١,٢٢١,٨٠٠
النقد وما في حكمه	(١٩٠,٤٨٤)
صافي الديون	٢٠,٩٨٣,٦١٨
مجموع حقوق الملكية	٢٦,٤٠٧,٧٢٩
مجموع رأس المال	٤٧,٣٩١,٣٤٧
نسبة المديونية	%٤٤,٣
	%٦٢,٩

٣-٣ القيمة العادلة

تقارب القيمة الدفترية للذمم التجارية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة والذمم الدائنة قيمتها العادلة إن الذمم التجارية المدينة وقيمة المخزون صافية من مخصصات الانخفاض تقارب قيمتها العادلة.

إن أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات المالية أو عدم وجود سوق نشط يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

(٤) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري المجموعة تقييماً مستمراً للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استناداً إلى الظروف الراهنة.

تقوم المجموعة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي فيما يلي:

أ. تدني الشهرة

يتم إجراء اختبار التدني في تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة اذا كانت هناك مؤشرات على ان قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدات توليد النقد اقل من القيمة المسجلة في الدفاتر ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

ب. مخصص التدني في قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بنكوبين مخصص لانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح ٢-٥). يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الممتلكات والمعدات مع القيمة الدفترية لهذه الممتلكات والمعدات وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	لغات ومفروشات	سيارات	باصات	الات ومعدات	أجهزة حاسوب وللكرونيات	مباني	الأرضي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠١٠									
٣٦,٤٥٧,٤٥٦	-	١١٩,٥٤٨	٢٩٤,٣٣٠	٣٢,٨٥٦,٨٧٢	٢٥١,٢٨٢	١,٣٦٥,٢٧٤	٢٧٣,٩٥٤	١,١٩٦,١٩٦	٢٠١٠
١٤,٨٤٥,٢٤٤	٥,٩٦٢,١٤٩	١٢,٤٨٢	-	٨,٢٤٦,٢٠٧	١٨٨,٠١٥	٣٩٦,٢١٢	-	٤٠,١٩٧	لرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٠,٢٧٦)	-	-	(١٩,٢٠٢)	-	(١,٠٧٤)	-	-	-	لصافيات
٥١,٢٨٢,٤٢٤	٥,٩٦٢,١٤٩	١٣٢,٠٣٠	٢٧٥,١٢٨	٤١,١٠٣,٠٧٩	٥٣٨,٢٢٣	١,٧٦١,٤٨٦	٢٧٣,٩٥٤	١,٢٣٦,٣٧٥	لرصيد كما في أول كانون الثاني
١٦,٥٥٩,٦١٥	-	٣٨,٩٠٨	١٥٧,٤٤٠	١٥,٤٩٢,٦٩١	١٤٩,٣٧٥	٩٨٦,٤٠٨	٣٤,٧٩٣	-	الاستهلاك المراكز
٢,٥٧٣,١٦٣	-	١٢,٥١٧	٤١,٨٧٥	٢,١٢٢,٤١٦	٨٤,٢١٦	٣٠٣,٩٢٠	٨,٢١٩	-	لرصيد كما في أول كانون الثاني
(١١,٣٣١)	-	-	(١١,٢٦٤)	-	(٦٧)	-	-	-	مصرف الاستهلاك
١٩,١٢١,٤٤٧	-	٥١,٤٢٥	١٨٨,٠٥١	١٧,٦١٥,١٠٧	٢٣٣,٥٢٤	٩٩٠,٣٢٨	٤٢,٠١٢	-	الاستيعادات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣١,١٦٠,٩٧٧	٥,٩٦٢,١٤٩	٨٠,٦٠٥	٨٧,٠٧٧	٢٢,٤٨٧,٩٧٢	٣٠٤,٦٩٩	٧٧١,١٥٨	٢٣٠,٩٤٢	١,٢٣٦,٣٧٥	٢٠١٠

كثي قيمة الباصات
صافي القيمة التقديرية كما في أول كانون الثاني
٢٠١٠

المجموع	الثبات	مؤثرات	سيارات	باصات	الات ومعدات	أجهزة حاسوب والكترونيات	مباني	الأرضي	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	القيمة
٣٣,٨٩٣,٤٦٣	١٢١,١١٧	٢٦٨,٩٠٢	٣٠,٥٣٦,١٤٦	١٩٨,٥٩٤	١,٣٥٩,٥٠٩	٢١٢,٩٩٩	١,١٩٦,١٩٦	٢٠٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢,٥٧٥,٨٢٩	-	٢٥,٤٢٨	٢,٣٢٠,٧٢٦	١٥٢,٩٠٦	١٥,٨١٤	١٠,٩٥٥	-	-	إضافات
(١١,٨٣٦)	(١,٥٦٩)	-	-	(٢١٨)	(١٠,٠٤٩)	-	-	-	استبعادات
٣٦,٤٥٧,٤٥٦	١١٩,٥٤٨	٢٩٤,٣٣٠	٣٢,٨٥٦,٨٧٢	٣٥١,٢٨٢	١,٣٦٥,٢٧٤	٢٧٣,٩٥٤	١,١٩٦,١٩٦	٢٠٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٤,٧٨٣,٦٤٨	٢٠,٨٩٧	١٠٥,٩٦٣	١٤,١٣٣,٤٨٦	٧٢,٠٧٤	٤٢٨,٢٥٧	٢٢,٩٧١	-	-	الاستهلاك للمركبات
١,٧٧٦,٧٨٦	١٨,١٦٨	٥١,٤٧٧	١,٣٥٩,٢٠٥	٧٧,٣٣١	٢٥٨,٧٨٠	١١,٨٢٥	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨١٦)	(١٥٧)	-	-	(٣٠)	(٦٢٩)	-	-	-	مصرف الاستهلاك
١٦,٥٥٩,٦١٨	٣٨,٩٠٨	١٥٧,٤٤٠	١٥,٤٩٢,٦٩١	١٤٩,٣٧٥	٦٨٦,٤٠٨	٣٤,٧٩٣	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	خسائر انخفاض قيمة
١٨,٨٩٧,٨٣٨	٨٠,٦٤٠	١٣٦,٨٩٠	١٦,٣٦٤,١٨١	٢٠١,٩٠٧	٦٧٨,٨٦٦	٢٣٩,١٥٨	١,١٩٦,١٩٦	٢٠٠٩	صافي القيمة

لن القروض اللتي مضمونة بقيمة الباصات ٢١,٣٦٩,٧٠٦ دينار (٢٠٠٩: ٢٠٠٩).
كانت المجموعة بشراء الباصات عن طريق الاستئجار التمويلي كما يلي:

٢٠٠٩	دينار	٢٠١٠	دينار
٢,٤٢٣,٣٦٠	٢,٤٢٣,٣٦٠	٢,٤٢٣,٣٦٠	٢,٤٢٣,٣٦٠
٢٥٥,٩٦٧	٢١٦,٢٠٩	٢١٦,٢٠٩	٢١٦,٢٠٩
٢,١٦٧,٣٩٣	٢,١٠٧,١٥١	٢,١٠٧,١٥١	٢,١٠٧,١٥١

التكلفة - الإستهجار التمويلي
مجمع الإستهلاك
القيمة الدفترية

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٦) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند شراء جميع التراخيص والحقوق والامتيازات لتشغيل خطط نقل الركاب من شركة الطل.
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧٧٨,٠٠٠	٦٢٢,٤٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١٥٥,٦٠٠)	(١٥٥,٦٠٠)	الاطفاء للسنة
٦٢٢,٤٠٠	٤٦٦,٨٠٠	الرصيد في نهاية السنة

(٧) شهرة

قامت المجموعة خلال عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولة وشركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ ٧,٥٣٠,٦٠٠ دينار، والتي تمت على أساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ١٨,٨٣٨,٨١٨ دينار، وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار شهرة.

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد مؤشر على تدني قيمة الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على أساس الاتفاقية الحديثة التي قامت من خلالها المجموعة بزيادة راس المال بواسطة الشريك الاستراتيجي (إيضاح ١٢)

إن سعر البيع (القيمة العادلة) للحصص الجديدة للشركة التي تم إصدارها للشريك الاستراتيجي تم بيعها بقيمة أعلى من القيمة الدفترية كما بتاريخ التعامل (أذار ٢٠١٠)، وفقاً للإدارة فإن هذا التعامل يعتبر ملائماً وفي اعتقادها بأنه لا يوجد هناك مؤشراً على تدني قيمة الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

(٨) موجودات مالية متوفرة للبيع

موجودات مالية متوفرة لها أسعار سوقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٦٧٣	٢,١٩٦	أسهم شركات

ان جميع الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالدينار الاردنيز

ان الحركة على التغير المتراكم في القيمة العادلة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
(٣,١٢٠)	(٣,٧٨٢)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٦٦٢)	(٤٧٧)	اضافات خلال السنة
-	٤,٢٥٩	التدني خلال السنة
(٣,٧٨٢)	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٩) مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٤,٢٤٢	١٤,٢٤٢	بضاعة في الطريق
٧٢٧,٥٢١	٩٦٥,٨١٢	قطع غيار
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
٥٩١,٧٦٣	٨٣٠,٠٥٤	

ان الحركة على مخصص قطع غيار بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في أول كانون الثاني
١٥٠,٠٠٠	-	المخصص خلال السنة
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول

(١٠) ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٤٣,٩٥٣	١,٠٥٧,٩٣٧	ذمم مدينة
١٣,٧٥٠	-	أخرى
(١٧٧,٣٩٥)	(١٩٢,٦٣٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٨٠,٣٠٨	٨٦٥,٣٠٧	مجموع الذمم المدينة
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	امانة عمان الكبرى
٢٨٠,٣٠٨	٣,٢٦٥,٣٠٧	

ان القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية للذمم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

إن تفاصيل المخاطر الإجمالية للذمم المدينة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣٥,٨٠١	٣٤٦,١٢٣	ذمم لم تتجاوز تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
٤٤,٥١١	٥١٩,١٨٤	ذمم تجاوزت تاريخ الاستحقاق وغير مشكوك في تحصيلها
١٧٧,٣٩٥	١٩٢,٦٣٠	ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٥٧,٧٠٧	١,٠٥٧,٩٣٧	

حسب سياسة الائتمان للمجموعة، فإن فترة السماح للعملاء تمتد لفترة ٩٠ يوماً ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة. إن الذمم التجارية المدينة التي انقضت على استحقاقها فترة أقل من ثلاثة أشهر لا تعتبر متدنية القيمة. كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ يعود مبلغ ٥١٩,١٨٤ ديناراً من الذمم التجارية المدينة التي تجاوزت تواريخ استحقاقاتها ولكنها ليست متدنية القيمة ولم يتم أخذ مخصص لها في القوائم المالية تعود لعملاء موثوقين حيث ليس لهم تاريخ في التخلف عن الدفع والمصاعب المالية. إن إدارة المجموعة تعتقد بأن هذا المبلغ سوف يتم تحصيله بالكامل، إن تحليل التعمير لهذه الذمم التجارية هو كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٠,٥٠٠	٢٠٧,٦٧٤	أكثر من شهرين لكن أقل من ثلاثة أشهر
٢٤,٠١١	٣١١,٥١٠	من ثلاثة إلى ستة أشهر
٤٤,٥١١	٥١٩,١٨٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ فإن مبلغ ١٩٢,٦٣٠ ديناراً (٢٠٠٩: ١٧٧,٣٩٥ دينار) من الذمم التجارية المدينة كان متدنياً ومشكوك في تحصيلها وتم أخذ مخصص تدني لها.

إن حركة مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	١٧٧,٣٩٥	رصيد بداية السنة
١٧٧,٣٩٥	١٥,٢٣٥	مخصص الذمم التجارية المشكوك في تحصيلها خلال السنة
١٧٧,٣٩٥	١٩٢,٦٣٠	رصيد نهاية السنة

إن الذمم المدينة تحتوي على مخاطر التركيز، حيث أن أكبر ذمة تجارية مدينة تمثل ٤٣٪ (٢٠٠٩ : ٥١٪) من صافي أرصدة الذمم التجارية المدينة. إن هذه الذمم لم تتجاوز تاريخ استحقاقها وغير مشكوك في تحصيلها.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير هو القيمة العادلة لكل فئة مدينة.

جميع الذمم المدينة بالدينار الأردني.

لا تمتلك المجموعة أي ضمان كتأمين

(١١) النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٩,٩٣٣	٥٤,٢٨٧	نقد في الصندوق
١٧٠,٥٥١	١٨٣,٨٩٥	نقد لدى البنوك
١٩٠,٤٨٤	٢٣٨,١٨٢	

(١٢) رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٠ تخفيض رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق إطفاء ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وتم استكمال الإجراءات القانونية بتاريخ أول نيسان ٢٠١٠، ومن ثم زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخصيص أسهم الزيادة للشريك الاستراتيجي (شركة سيتي جروب المساهمة العامة - الكويت) بسعر دينار للسهم وتم تسديد مبلغ الزيادة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٠ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار.

(١٣) الإقتطاعات

(أ) احتياطي إجباري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(ب) احتياطي اختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على المجموعة فإنه يجوز للمجموعة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد عن ٢٠٪ من صافي الأرباح السنوية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(١٤) بنوك دائنة

منحت المجموعة شيكات بنكية كما يلي:

٢٠٠٩			٢٠١٠			
الفائدة	الرصيد	السقف	الفائدة	الرصيد	السقف	
%	دينار	دينار	%	دينار	دينار	
٨,٥٠	٤٦٦,٣٧٣	٥٠,٠٠٠	٨,٢٠	٩٦٢,٨٩٦	٥٠٠,٠٠٠	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٨,٧٥	٦,٧٠١	-	٨,٧٥	١,٧٦٠	-	البنك العربي
٨,٧٥	١٠,٧٠١	٧٠,٠٠٠	٨,٥٠	-	٧٠,٠٠٠	البنك الاردني الكويتي
٨,٥٠	١,٠٩٧,٢٢٧	٢٥٠,٠٠٠	٨,٢٥	٤٢١,٦٠٨	٢٥٠,٠٠٠	بنك الاتحاد
	<u>١,٥٨١,٠٠٢</u>			<u>١,٣٨٦,٢٦٤</u>		

(١٥) ارصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٣٧,٣٧٤	٢٠٦,٢٦٩	مصاريف مستحقة الدفع
٢٢٣,٢٤٧	-	ايرادات مؤجلة
٦,٨٠٤	٢٧,٤٠٧	ذمم موظفين
١٧٥,٣٠٠	٥١,٩٠٢	مبالغ مستحقة لدائرة ضريبة المبيعات
٢٥,٥٨٠	٢٨,٠٤٠	مبالغ مستحقة للمؤسسة العامة الضمان الاجتماعي
١٠,٤٠٦	٤٦,٧٤٦	مبالغ مستحقة لدائرة الجمارك
٦٥,٦١٨	١٣٢,٨٨٠	أخرى
<u>٧٤٤,٣٢٩</u>	<u>٤٩٣,٢٤٤</u>	

(١٦) قروض

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الجزء غير المتداول
٨,٦٥٠,٨٢٠	١٤,٠٩٦,٦١٢	قروض بنكية
٢,٠٤٤,٦٧١	١,٢٣٩,١٩٩	التزامات عقود استئجار رأسمالي
١٠,٦٩٥,٤٩١	١٥,٣٣٥,٨١١	
		الجزء المتداول
٤,٩٦٤,١٢١	٣,٩٨٠,٦٠٤	قروض بنكية
٥٢٩,٧٦٤	٣٩٨,٦٠٣	التزامات عقود استئجار رأسمالي
٤,٤٣٤,٣٥٧	٤,٣٧٩,٢٠٧	
١٦,١٨٩,٣٧٦	١٩,٧١٥,٠١٨	مجموع القروض

(١) قروض

تستحق هذه القروض الدفع حتى ٣ اذار ٢٠١٧ وبمعدل فائدة ٧,٥٪ سنوياً (٢٠٠٩: ٧,٥٪ سنوياً)

إن تواريخ استحقاق القروض كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	٦ أشهر أو أقل
٢,٥٣٠,٦٧٣	٢,٤٩٠,٣٠٢	٦ - ١٢ شهر
٢,٤٣٣,٤٤٨	٢,٤٩٠,٣٠٢	١ - ٥ سنوات
٨,٤٩٢,٤٨٧	١٣,١٢٣,٩٥٦	أكثر من ٥ سنوات
١٥٨,٣٣٣	٩٧٢,٦٥٦	
١٣,٦١٤,٩٤١	١٨,٠٧٧,٢١٦	

إن القروض والبنوك الدائنة مبيّنة بالدينار الأردني.

(ب) التزامات عقود استئجار تمويلي

إن التزامات عقود الاستئجار التمويلي مضمونة بشكل فعال نظراً لأن حقوق الأصل المستأجر تعود إلى المؤجر في حالة التخلف عن السداد.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	أقل من سنة
٧٠٨,١٠٣	٥٦١,٨٠٩	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢,٧٥٨,٠٢٥	١,٤٨٢,٨٦٢	
٣,٤٦٦,١٢٨	٢,٠٤٤,٦٧١	مصاريف التمويل المستقبلية لعقود الاستئجار التمويلي
(٨٩١,٦٩٣)	(٤٠٦,٨٦٩)	القيمة الحالية لالتزامات عقود الاستئجار التمويلي
٢,٥٧٤,٤٣٥	١,٦٣٧,٨٠٢	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

القيمة الحالية للالتزامات عقود الاستئجار التمويلي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٢٩,٧٦٤	٣٩٨,٦٠٣	أقل من سنة
٢,٠٤٤,٦٧١	١,٢٣٩,١٩٩	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢,٥٧٤,٤٣٥	١,٦٣٧,٨٠٢	القيمة الحالية للالتزامات عقود الاستئجار التمويلي

(١٧) ضريبة الدخل

تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٠٨ للمجموعة باستثناء الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية التي قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

١- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٦,٠٥٥	٣٢,٦٩٠	رصيد بداية السنة
(١٦,٠٥٥)	-	المدفوع خلال السنة
٣٢,٦٩٠	-	مصاريف خلال السنة
٣٢,٦٩٠	٣٢,٦٩٠	

ضريبة الدخل المؤجلة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠				
الرصيد في بداية السنة	المبالغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٧,٣٩٥	١٥,٢٣٥	١٩٢,٦٣٠	٢٦,٩٦٩	مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	مخصص تدني ممتلكات ومعدات
٦,٠٠٢,٨٦٣	-	٦,٠٠٢,٨٦٣	٨٤٠,٤٠٠	الخسائر المقبولة ضريبياً
٧,٣٣٠,٢٥٨	١٥,٢٣٥	٧,٣٤٥,٤٩٣	١,٠٢٨,٣٦٩	

(١٨) الإيرادات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٨,٨٩١,٢١٥	٩,٠١٣,٨٥٢	إيرادات الباصات
١,٢٠٠,٠٠٠	٥,٢٠٧,٦٥١	إيرادات الدعم*
١٥٩,٢٤٩	٢٧٢,١٨٦	إيرادات بيع بطاقات
١٧٩,٠٦٣	١٠٢,٢٠٢	عمولات
١٠,٤٢٩,٥٢٧	١٤,٥٩٥,٨٩١	

* إيرادات الدعم من أمانة عمان الكبرى

قامت المجموعة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دينار لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة للركاب ورفع مستوى وخدمة ومواصفات وسائط النقل العام للركاب.

يعتبر هذا الدعم المالي كهبات حكومية لا يتم الاعتراف بها إلا عند وجود دلائل معقولة على التزام المجموعة بكافة الشروط المرفقة بالعقد وان هذه المنحة سوف يتم استلامها.

يتم دفع المبالغ كما يلي:

٢٠١٠	
دينار	
٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الأولى
٤,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثانية
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الثالثة
٣,٨٠٠,٠٠٠	السنة الرابعة

(١٩) كلفة الإيرادات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧,٥٨٣,٠٨٩	٩,٦٣٢,٦٦٧	مصاريف تشغيلية مباشرة (إيضاح ٢٠)
١٠٠,٣٨٦	١٢٩,٥٩٩	كلفة البطاقات
٧,٦٨٣,٤٧٥	٩,٧٦٢,٢٦٦	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(٢٠) مصاريف تشغيلية مباشرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٥٦٧,٣٣٧	٣,٠٦٢,٨٣٥	رواتب وأجور
٤٢٢,٣٩١	٥٤٧,٩٨٩	تأمين الباصات
٢,٥٤٧,١٥٦	٤,١٥٥,٤١٣	زيوت ووقود
١,٥٥٥,٤٩٤	٩٨٩,٣٢٢	صيانة وقطع غيار
١٩٣,٩٥١	٢٣٩,٣٩٦	تراخيص ورسوم حكومية
٤,٩٢٣	٨٢,٨٧٥	غسيل الباصات
-	١٩٢,٦٦٥	استئجار الباصات
٢٦٠,٧٧٨	٣٣٨,٣٦٨	بدل استثمار خطوط النقل العام
٣١,٠٥٩	٢٣,٨٠٤	أخرى
٧,٥٨٣,٠٨٩	٩,٦٣٢,٦٦٧	

(٢١) مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٨٩,٥٧٣	٦٤٤,٣٩٣	رواتب وأجور
٥٨,١٠٦	٤٣,٠٤٢	مصاريف حكومية
٨٩,٢٨٠	٣٧٧,٣٣٤	استشارات
٦٧,٢٠١	٦٧,٢٥٠	بريد وهاتف
٤٥,٥٩٣	٢٢,٨٠٨	دعايات واعلانات
٢٣,٢٨٠	١٤١,٢٨٣	إيجار
١٦٠,٣٣٣	١٦٢,٨٥٩	صيانة
٢٨,٩٢٢	٣٢,٧٢٩	قرطاسية وحاسوب
٥٩,٥٧٦	٦٨,٤٨٥	مياه وكهرباء ووقود
٢٣,٦٧٥	٤٨,٤٢١	سفر وتنقلات
٤٥,٥٠٨	١١١,٣٢٩	تأمين
٢٥٥,٨٨٦	٣٠٩,٤٥٣	أخرى
١,٤٤٦,٩٣٣	٢,٠٢٩,٣٨٦	

(٢٢) مصاريف التمويل

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١,٢٠٢,٤٨٨	١,٦٣٤,٣٠٥	فوائد القروض
٥٦١,٩٧٩	٣١٦,٤٦٥	عمولات بنكية
١,٧٦٤,٤٦٧	١,٩٥٠,٧٧٠	

(٢٣) حصة السهم من ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة

يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة بتقسيم ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة:

٢٠١٠	
٩٨,٤١٢	ربح السنة العائد لمساهمي المجموعة (دينار)
٢٤,٤٩٧,٢٥٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠/٠٠٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة (دينار/ فلس)

إن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الأساسية للسهم من ربح السنة.

لم يتم احتساب الحصة الأساسية للسهم من ربح سنة ٢٠٠٩ بسبب تحقيق خسارة

(٢٤) المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والشركاء الرئيسيين وأعضاء هيئة المديرين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات.

يلخص الجدول التالي أرصدة المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والتي ظهرت في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
-	٥,٩١٦	شركة نقولا ابو خضر - الأردن
-	١,٦٢٤	شركة الخليج لتجارة السيارات
-	١,٨٢٠	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
-	٩,٣٦٠	

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٨,٨٥٦	٣,٩٦٢	شركة الآليات الرائدة - الأردن
-	٢٦٧,٣٥١	سينتي جروب - الكويت
٣٢٥,٣٦٨	٥٣٠,٧٢٤	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية - الأردن
٥٤٠,٢٤٢	٣٨٢,٦٥٧	نقولا ابو خضر
-	١٤٠,٥٠٠	جورج نقولا ابو خضر
٣,٠٧٧	١٩,٦٢٣	شركة تجارة المركبات - الأردن
٩٠٧,٥٤٣	١,٣٤٤,٨١٧	

يلخص الجدول التالي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنه في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٥٣٢,٤٤٩	١٥,٦١٣	مشتريات الزيوت
٨٠,٢٩٩	٢٠٧,٥٤٧	إيجار المركبات
-	٢٦٧,٣٥٠	خدمات استشارية
٣٤,١٠٠	٨٣١,٠٣١	مشتريات وقود

تتمثل مزايا ورواتب الادارة العليا فيما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٥٤,٨٦٥	١٥٦,٤٤٠	الرواتب ومكافآت الإدارة العليا

(٢٥) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية ناشئة عن نشاط المجموعة الاعتيادي ولا يتوقع أن ينتج عنها التزامات مادية كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣٩,٥٥٥	١٢٢,٠٠٠	كفالات

القضايا:

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة عدد من القضايا ناشئة عن نشاط المجموعة الاعتيادي بمبلغ ٧,١٢٩ دينار تقريبا وفي رأي إدارة ومحامي المجموعة فإنه لن يترتب على المجموعة أي التزامات محتملة لقاء هذه القضايا باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهة تلك القضايا.