

التاريخ : 2013/10/27  
الرقم : 2013/10/27/1370

السادة / بورصة عمان المحترمين  
سعادة المدير التنفيذي لبورصة عمان المحترم،

تحية واحتراماً،

عملاً بأحكام المادة (72) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ولأحكام المادة (24/ب/1) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004 نرفق لكم البيانات المالية للربع الثالث لعام 2013 للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

المدير المالي  
زياد الحوراني



|                                     |
|-------------------------------------|
| بورصة عمان                          |
| الدائرة الإدارية والمالية           |
| الديوان                             |
| ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣                 |
| الرقم المتسلسل: ٢٨٨٢                |
| رقم الملف: ٤١٥٥٦                    |
| الجهة المختصة: هيئة الأوراق المالية |

المتكاملة للنقل المتعدد  
autobus is a registered trade mark

**الشركة المتكاملة للنقل المتعدد**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**

**البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣٠ أيلول ٢٠١٣**

**المهنيون العرب**  
**(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)**

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
شركة مساهمة عامة محدودة

---

فهرس

صفحة

- ٣ - ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٤ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
- ١٣ - ٨ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

## تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء لجنة الإدارة  
شركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية لجنة إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

### نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية الموحدة، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

### أساس النتيجة المتحفظة

- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة تبلغ قيمتها الدفترية (٤,٩٩١,٢١١) دينار وذلك بعد إطفاء مبلغ (٦,٣١٧,٠٠٧) دينار بموجب قرار لجنة الخبراء المشكلة من قبل مراقب عام الشركات، هذا والتزاماً بقرار لجنة الخبراء، لم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني يخص الرصيد المتبقي للشهرة، وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة حافلات نقل تبلغ صافي قيمتها الدفترية ما مجموعه (١٦,٢٥٤,٨٤٨) دينار (وذلك بعد أخذ احتياطي تدني بقيمة (١,٩٥٦,٤٩٢) دينار بموجب قرار لجنة الخبراء المشكلة من قبل مراقب عام الشركات) توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لمجمل خسارة نتيجة تشغيلها وتوقف بعضها عن العمل، هذا ولم تقم إدارة الشركة بإجراء اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة هذه الحافلات، وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني إن وجد على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة مشاريع تحت التنفيذ تبلغ قيمتها الدفترية (١,٨٦٦,٣٠٢) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في توقف العمل بها منذ أكثر من عام وقيام الشركة برفع دعوى على الشركة المنفذة للمشاريع بدعوى عدم مطابقة ما تم إنجازه لشروط العقد والمواصفات المطلوبة وبالتالي عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في الغايات المحددة لها، هذا ولم تقم إدارة الشركة بأخذ مخصص تدني بقيمة هذه المشاريع.

- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أرصدة مستحقة من أمانة عمان الكبرى مشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار تتمثل في قيمة الدعم المالي المستحق على الأمانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً أن قيمة المخصصات المأخوذة من قبل الشركة مقابل هذه الأرصدة قد بلغت (٧,٦٥٠,٠٠٠) دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

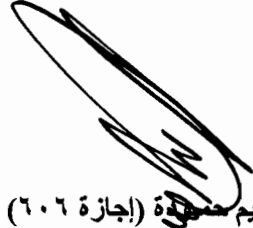
- لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة على أساس أن الشركة منشأة مستمرة، وكما هو مبين في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، تزيد مطلوبات الشركة المتداولة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ (١١,٦١٩,٢٤٩) دينار، كما تزيد خسائرها المتراكمة عن ٩٨% من رأسمالها مما يعتبر مؤشراً على عدم قدرة الشركة على الإستمرار، هذا ولم يتم إجراء أية تعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قد تكون ضرورية في حال عدم إستمرارية الشركة كما لم يتم الإفصاح عن خطة الشركة المتعلقة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان استمراريتها.

#### النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء ما ورد في فقرات أساس النتيجة المتحفظة، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

#### فقرات توكيدية

- قرر مراقب عام الشركات بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ حل مجلس إدارة الشركة وفقاً للمادة رقم (١٦٨) من قانون الشركات الأردني وتعيين لجنة إدارة مؤقتة لإدارة أعمال الشركة.
- لم يتم إظهار أرقام المقارنة لنتائج أعمال الشركة لنفس الفترة من عام ٢٠١٢ حيث أن هذه أول بيانات مالية مرحلية للربع الثالث تصدر عن الشركة منذ تأسيسها.



إبراهيم حمادة (إجازة ٦٠٦)  
المهنيون العرب  
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

المهنيون العرب  
مستشارون ومحاسبون قانونيون  
AP

عمان في ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣

**الشركة المتكاملة للنقل المتعدد**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣**  
**( بالدينار الأردني )**

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٢ | ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣ |                                               |
|------------------------|------------------|-----------------------------------------------|
|                        |                  | <b>الموجودات</b>                              |
|                        |                  | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                |
| ٢٢,٨٣٦,٨٣٥             | ٢٠,٠٧٧,٥٢٧       | ممتلكات ومعدات                                |
| ٥,٦٤٨,٨٨٦              | ٤,٩٩١,٢١١        | شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة                |
| ٤٢٤,٨٠٠                | ٣٦٦,٤٥٠          | موجودات غير ملموسة                            |
| ٢٨,٩١٠,٥٢١             | ٢٥,٤٣٥,١٨٨       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>          |
|                        |                  | <b>الموجودات المتداولة</b>                    |
| ٣٥٣,٩٤٢                | ٣٤٦,٣٧٥          | لوازم وقطع غيار                               |
| ٢,٢٨٧,٣٤٢              | ٥,٣٤٧,٢٣٦        | ذمم مدينة                                     |
| ١,١٢٧,٠٧٨              | ١,٠٨٣,٠٧٣        | أرصدة مدينة أخرى                              |
| ٤,٠٤٥                  | ٧,٢٤٣            | ذمم جهات ذات علاقة مدينة                      |
| ٥٤,٤٣٦                 | ٩٤,٢٦٢           | النقد وما في حكمه                             |
| ٣,٨٢٦,٨٤٣              | ٦,٨٧٨,١٨٩        | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>              |
| ٣٢,٧٣٧,٣٦٤             | ٣٢,٣١٣,٣٧٧       | <b>مجموع الموجودات</b>                        |
|                        |                  | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                |
|                        |                  | <b>حقوق الملكية</b>                           |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠             | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠       | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع         |
| ( ٢٨,٠٨٩,٤١١ )         | ( ٢٩,٦٨٢,١٤٥ )   | خسائر متراكمة                                 |
| ١,٩١٠,٥٨٩              | ٣١٧,٨٥٥          | <b>صافي حقوق مساهمي الشركة</b>                |
| ٣٠,٤١٤                 | ٣٢,٩٢٢           | حقوق غير المسيطرين                            |
| ١,٩٤١,٠٠٣              | ٣٥٠,٧٧٧          | <b>صافي حقوق الملكية</b>                      |
|                        |                  | <b>المطلوبات</b>                              |
|                        |                  | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                |
| ١٤,٣٦٥,٧١٢             | ١٣,٠٧٠,٦٦٢       | تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام        |
| ٤٩٩,٢٥٢                | ٣٩٤,٥٠٠          | أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق بعد أكثر من عام |
| ١٤,٨٦٤,٩٦٤             | ١٣,٤٦٥,١٦٢       | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>          |
|                        |                  | <b>المطلوبات المتداولة</b>                    |
| ٥,٥٩٩,٩٥٨              | ٧,٤٠٣,٢٥٨        | تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام               |
| ٧٢١,٧٩٠                | ٦٧٧,٩٥٠          | أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام        |
| ٢,٧٩٩,٠٤٢              | ٣,٢٣٣,٤٧٣        | التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى            |
| ١,١٨٢,٠٠٨              | ١,٢٩٣,١٨٢        | ذمم دائنة                                     |
| ٢,١٨٣,٢٨٠              | ٢,١٢٧,٣٦٨        | مخصص قضايا                                    |
| ١,٩٦٠,٩٩٧              | ١,٩٥٢,١٩١        | ذمم جهات ذات علاقة دائنة                      |
| ١,٤٨٤,٣٢٢              | ١,٨١٠,٠١٦        | أرصدة دائنة أخرى                              |
| ١٥,٩٣١,٣٩٧             | ١٨,٤٩٧,٤٣٨       | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>              |
| ٣٠,٧٩٦,٣٦١             | ٣١,٩٦٢,٦٠٠       | <b>مجموع المطلوبات</b>                        |
| ٣٢,٧٣٧,٣٦٤             | ٣٢,٣١٣,٣٧٧       | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>          |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

**الشركة المتكاملة للنقل المتعدد**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣**  
**(بالدينار الأردني)**

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣ |                                                                            |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٧,٦٢٥,٢١٤        | الإيرادات                                                                  |
| ( ١٠,٧٠٤,٣٠٥ )   | كلفة الإيرادات                                                             |
| ( ٣,٠٧٩,٠٩١ )    | مجمّل الخسارة                                                              |
| ( ١,٠٦٩,٨٢٤ )    | مصاريف إدارية                                                              |
| ٢,٨٥٠,٠٠٠        | إيراد دعم أمانة عمان الكبرى المستحق وغير المقبوض                           |
| ٧٢١,٣٥٣          | إيراد فرق الأجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل |
| ( ١,٢٢٦,٠٥٢ )    | مصاريف تمويل                                                               |
| ٢١٣,٣٨٨          | إيرادات أخرى                                                               |
| ( ١,٥٩٠,٢٢٦ )    | الخسارة والدخل الشامل للفترة                                               |
|                  | وتعود إلى:                                                                 |
| ( ١,٥٩٢,٧٣٤ )    | مساهمي الشركة                                                              |
| ٢,٥٠٨            | حقوق غير المسيطرين                                                         |
| ( ١,٥٩٠,٢٢٦ )    |                                                                            |
| ( ٠,٠٥٣ )        | حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة          |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
 شركة مساهمة عامة محدودة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
 (بالدينار الأردني)

| صافي حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | صافي حقوق مساهمي الشركة | خسائر مترجمة   | رأس المال المدفوع |                            |
|-------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| ١,٩٤١,٠٠٣         | ٣٠,٤١٤             | ١,٩١٠,٥٨٩               | ( ٢٨,٠٨٩,٤١١ ) | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١     |
| ( ١,٥٩٠,٢٢٦ )     | ٢,٥٠٨              | ( ١,٥٩٢,٧٣٤ )           | ( ١,٥٩٢,٧٣٤ )  | -                 | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٣٥٠,٧٧٧           | ٣٢,٩٢٢             | ٣١٧,٨٥٥                 | ( ٢٩,٦٨٢,١٤٥ ) | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠        | الرصيد كما في ٢٠١٣/٩/٣٠    |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
شركة مساهمة عامة محدودة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣  
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ أيلول<br>٢٠١٣ |                                                          |
|------------------|----------------------------------------------------------|
|                  | <b>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</b>                |
| ( ١,٥٩٠,٢٢٦ )    | خسارة الفترة                                             |
| ٣,٥٠٩,٤٥٨        | استهلاكات وإطفاءات                                       |
| ١,٢٢٦,٠٥٢        | مصاريق تمويل                                             |
|                  | <b>التغير في رأس المال العامل</b>                        |
| ٧,٥٦٧            | لوازم وقطع غيار                                          |
| ( ٣,٠٥٩,٨٩٤ )    | ذمم مدينة                                                |
| ( ٣,١٩٨ )        | ذمم جهات ذات علاقة مدينة                                 |
| ١١١,١٧٤          | ذمم دائنة                                                |
| ( ٨,٨٠٦ )        | ذمم جهات ذات علاقة دائنة                                 |
| ٤٤,٠٠٢           | أرصدة مدينة أخرى                                         |
| ( ٥٥,٩١٥ )       | مخصص قضايا                                               |
| ٣٢٥,٧٠٠          | أرصدة دائنة أخرى                                         |
| ( ١,٢٢٦,٠٥٢ )    | مصاريق تمويل مدفوعة                                      |
| ( ٧٢٠,١٣٨ )      | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل</b> |
|                  | <b>التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار</b>    |
| ( ٣٤,١٢٥ )       | ممتلكات ومعدات                                           |
|                  | <b>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>                |
| ٥٠٨,٢٥٠          | تسهيلات إئتمانية                                         |
| ( ١٤٨,٥٩٢ )      | إلتزام عقود إيجار تمويلي                                 |
| ٤٣٤,٤٣١          | إلتزام مستحق لأمانة عمان الكبرى                          |
| ٧٩٤,٠٨٩          | <b>صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل</b>           |
| ٣٩,٨٢٦           | <b>التغير في النقد وما في حكمه</b>                       |
| ٥٤,٤٣٦           | النقد وما في حكمه في بداية السنة                         |
| ٩٤,٢٦٢           | <b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>                 |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

**الشركة المتكاملة للنقل المتعدد**  
**شركة مساهمة عامة محدودة**  
**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)**  
**٣٠ أيلول ٢٠١٣**  
**(بالدينار الأردني)**

١. عام

تأسست الشركة المتكاملة للنقل المتعدد كشركة مساهمة عامة محدودة تحت الرقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تقديم خدمات النقل العام للركاب داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل لجنة الإدارة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠١٣.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.  
إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.  
إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والبيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل المرحلي الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل المرحلي الموحد حتى التاريخ الذي تققد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركات التابعة. وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

| اسم الشركة التابعة                     | نسبة التملك | رأس المال المدفوع | بلد التسجيل               | طبيعة النشاط                      |
|----------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م    | ١٠٠%        | ٢,١٠٠,٠٠٠         | المملكة الأردنية الهاشمية | خدمات نقل الركاب                  |
| شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م          | ١٠٠%        | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | المملكة الأردنية الهاشمية | خدمات نقل الركاب                  |
| شركة أسيا للنقل ذ.م.م                  | ١٠٠%        | ٢,٠٠٠,٠٠٠         | المملكة الأردنية الهاشمية | خدمات نقل الركاب                  |
| الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية ش.م.خ | ٨٠%         | ٤٠٠,٠٠٠           | المملكة الأردنية الهاشمية | تحصيل أجور بواسطة البطاقات الذكية |

#### استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخزون اللوازم وقطع الغيار بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمارها في المخازن.

#### الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسب السنوية التالية:

|        |         |                         |     |
|--------|---------|-------------------------|-----|
| مباني  | ٣%      | آلات ومعدات             | ١٥% |
| حافلات | ١٠ - ٥% | أجهزة حاسوب وإلكترونيات | ٢٥% |
| سيارات | ٢٠%     | أثاث ومفروشات           | ٢٠% |

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

#### مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

#### الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة بالكلفة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها محددة على مدى فترة الاستفادة ويتم قيد الإطفاء في بيان الدخل المرحلي الموحد. أما الموجودات غير الملموسة التي تكون فترة الاستفادة منها غير محددة فلا يتم إطفائها بل يتم إجراء اختبار تدني لقيمتها في تاريخ البيانات المالية ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل المرحلي الموحد. يتم إطفاء التراخيص وحقوق تشغيل خطوط نقل الركاب بنسبة ١٠% سنوياً.

#### الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في كلفة الاستثمار في الشركات الزميلة والشركات التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركات كما في تاريخ التملك. تظهر الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات التابعة بالكلفة كبنء منفصل ضمن الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة فتظهر كجزء من كلفة الاستثمار. يتم إجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة / وحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر ويتم تسجيل قيمة التدني في بيان الدخل المرحلي الموحد.

#### اللوازم وقطع الغيار

يتم تسعير اللوازم وقطع الغيار وبسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

#### النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

#### الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

#### أقساط عقود التأجير التمويلي

يتم رسملة الموجودات بموجب عقود التأجير التمويلي في البيانات المالية عندما تنتقل المخاطر والمنافع الرئيسية المتعلقة بالموجودات المستأجرة للشركة وذلك بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار السنوية أيهما أقل. يتم استهلاك الموجودات المرسملة على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها أو مدة عقد الاستئجار أيهما أقصر.

#### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

#### التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

#### مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

#### الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة للعميل وعند التمكن من قياس الإيرادات بموثوقية كافية.  
يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

#### العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات.  
يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

#### ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.

#### ٣. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ البيانات المالية الإلتزامات المحتملة التالية:

٣٠ أيلول  
٢٠١٣

٢,٢٥٢,٠٤٩

كفالات بنكية

١٦٠,٠٠٠

قضايا لم يتم أخذ مخصص بها

وفي رأي إدارة الشركة والمستشار القانوني بخصوص القضايا أن المركز القانوني للشركة قوي تجاه المدعي.

#### ٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة.
- لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة لوجود مؤشرات تدل على عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في المستقبل القريب.

## ٥. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الائتمانية وأقساط عقود التأجير التمويلي والذمم الدائنة.

### القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

يشكل رصيد أكبر عميل ما قيمته (١٢,٤٠٠,٠٠٠) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية الربع الثالث من عام ٢٠١٣ مقابل (٩,٥٥٠,٠٠٠) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٢.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

| ٣٠ أيلول ٢٠١٣                      | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع    |
|------------------------------------|------------|-------------|------------|
| تسهيلات إئتمانية                   | ٧,٤٠٣,٢٥٨  | ١٣,٠٧٠,٦٦٢  | ٢٠,٤٧٣,٩٢٠ |
| أقساط عقود تأجير تمويلي            | ٦٧٧,٩٥٠    | ٣٩٤,٥٠٠     | ١,٠٧٢,٤٥٠  |
| التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى | ٣,٢٣٣,٤٧٣  | -           | ٣,٢٣٣,٤٧٣  |
| ذمم دائنة                          | ١,٢٩٣,١٨٢  | -           | ١,٢٩٣,١٨٢  |
| مخصص قضايا                         | ٢,١٢٧,٣٦٨  | -           | ٢,١٢٧,٣٦٨  |
| ذمم جهات ذات علاقة دائنة           | ١,٩٥٢,١٩١  | -           | ١,٩٥٢,١٩١  |
| أرصدة دائنة أخرى                   | ١,٨١٠,٠١٦  | -           | ١,٨١٠,٠١٦  |
|                                    | ١٨,٤٩٧,٤٣٨ | ١٣,٤٦٥,١٦٢  | ٣١,٩٦٢,٦٠٠ |
| ٣١ كانون الأول ٢٠١٢                | أقل من سنة | أكثر من سنة | المجموع    |
| تسهيلات إئتمانية                   | ٥,٥٩٩,٩٥٨  | ١٤,٣٦٥,٧١٢  | ١٩,٩٦٥,٦٧٠ |
| أقساط عقود تأجير تمويلي            | ٧٢١,٧٩٠    | ٤٩٩,٢٥٢     | ١,٢٢١,٠٤٢  |
| التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى | ٢,٧٩٩,٠٤٢  | -           | ٢,٧٩٩,٠٤٢  |
| ذمم دائنة                          | ١,١٨٢,٠٠٨  | -           | ١,١٨٢,٠٠٨  |
| مخصص قضايا                         | ٢,١٨٣,٢٨٠  | -           | ٢,١٨٣,٢٨٠  |
| ذمم جهات ذات علاقة دائنة           | ١,٩٦٠,٩٩٧  | -           | ١,٩٦٠,٩٩٧  |
| أرصدة دائنة أخرى                   | ١,٤٨٤,٣٢٢  | -           | ١,٤٨٤,٣٢٢  |
|                                    | ١٥,٩٣١,٣٩٧ | ١٤,٨٦٤,٩٦٤  | ٣٠,٧٩٦,٣٦١ |

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصد في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.