

الإفصاح
بورصة
٢٠١٥/٧/٢٩
على

التاريخ : 2015/7/29

الرقم 2330/2015/7/29

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عطوفة رئيس مجلس المفوضين المحترم

تحية واحتراما,

عملا بأحكام المادة (72) من قانون الأوراق المالية رقم 76 لسنة 2002 ولاحكام المادة (24/ب/1) من النظام الداخلي لبورصة عمان لسنة 2004 نرفق لكم البيانات المالية للربع الثاني وكما في 2015/6/30 للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة .

واقبلوا فانق الاحترام

المدير المالي

أرياد الحوراني

المتكاملة للنقل المتعدد م.م.
Comprehensive
Multiple Transport Plc

هيئة الأوراق المالية
البنوك الادارية / الديوان
٢٩ تموز ٢٠١٥
7848
١٢/١٢/٢٠١٥



Grant Thornton

An instinct for growth

شركة المتكاملة للنقل المتعدد

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية

صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن

تلفون : ١٢٥ ٦٥١٥١ (٩٦٢)

فاكس : ١٢٤ ٦٥١٥١ (٩٦٢)

البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٥

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - ٣ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٤ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
- ٨ - ١٣ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس 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 حزيران ٢٠١٥ وكلا من بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للستة 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 مجلس 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 (١١,٣٠٨,٢١٨) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركات لخسائر جوهريّة منذ أكثر من عام، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الشهرة.
- تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة حافلات نقل تبلغ صافي قيمتها الدفترية ما مجموعه (١٢,٩٩٨,٤١٤) دينار وذلك بعد أخذ احتياطي تدني بقيمة (٣٤٤,٢٧٩) دينار توجد مؤشرات على وجود تدني في قيمتها تتمثل في تحقيق الشركة لمجمل خسارة نتيجة تشغيلها وتوقف بعضها عن العمل، هذا ولم نتمكن من تحديد أثر هذا التدني على البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لعدم قيام إدارة الشركة بإجراء دراسة لتحديد مدى التدني في قيمة الحافلات.
- 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 بسبب عدم مطابقة ما تم إنجازه لشروط العقد والمواصفات المطلوبة وبالتالي عدم قدرة الشركة على الاستفادة منها في الغايات المحددة لها، هذا ولم نتمكن من قيام إدارة الشركة بأخذ مخصص تدني لهذه 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 حزيران ٢٠١٥.

- لم يتم أخذ مخصص مقابل غرامات التأخير البالغ قيمتها (١٤٤,٠٠٠) دينار والمستحقة على أقساط الضمان الإجتماعي غير المسددة حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل فوائد التأخير على الكمبيالات المستحقة غير المسددة في الأعوام (٢٠١٣ - ٢٠١٥) والبالغ رصيدها ٣,٥٦٥,٦٨٠ دينار، وذلك لعدم القدرة على احتساب هذه الفوائد بموثوقية كافية.
- لم يتم أخذ مخصص مقابل الفوائد القانونية المستحقة على المبالغ المحكوم بها قضائياً ضد الشركة، وذلك لعدم القدرة على احتساب هذه الغرامات والفوائد بموثوقية كافية.
- 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 (١٤٢,١٦٧) دينار، كما تجاوزت خسائرها المتراكمة ١٠٠% 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 افتراض عدم إستمرارية الشركة، كما لم يتم الإفصاح عن خطة الشركة المتعلقة بسداد التزاماتها والإجراءات اللازمة لضمان استمراريته في البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

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 معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

أمور أخرى

- يوجد حجز تحفظي على أموال الشركة المنقولة وغير المنقولة من قبل عدة جهات حكومية.
- تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ١٠٠% من رأسمالها، مما يستوجب إعلام هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان بمقدار ونسبة تلك الخسائر وأسبابها وخطة العمل المقترحة لمعالجتها، وذلك حسب متطلبات المادة (٥) من "أسس الإجراءات بحق الشركات المدرجة في السوق المالي التي تبلغ خسائرها المتراكمة ٥٠% فأكثر من رأسمالها" الصادرة عن هيئة الأوراق المالية، كما أن الشركة ملزمة بتطبيق أحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني.

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

عمان في ٢٧ تموز ٢٠١٥

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٨,٢٣٧,٧٢٢	١٦,٥٢٠,١٧٤	ممتلكات ومعدات وآلات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	شهرة ناتجة عن تملك شركات تابعة
٢٦٩,٢٠٠	٢٣٠,٣٠٠	موجودات غير ملموسة
٢٩,٨١٥,١٤٠	٢٨,٠٥٨,٦٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٣٠٢,٢٢٤	٢٩٠,٥٥٢	لوازم وقطع غيار
٥,٤٣٠,٥٥٥	٥,٤٠١,٣٤٤	ذمم مدينة
٧٦١,٤٤١	٦٩٧,٠١٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٠٦	١٢,٤٦٩	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٩٤,٣٤١	١٨٧,٤١٢	النقد وما في حكمه
٦,٥٩١,٢٦٧	٦,٥٨٨,٧٩٣	مجموع الموجودات المتداولة
٣٦,٤٠٦,٤٠٧	٣٤,٦٤٧,٤٨٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(٢٨,١٣١,٤٧٦)	(٣٠,٣٦٣,٣٥١)	خسائر متراكمة
١,٨٦٨,٥٢٤	(٣٦٣,٣٥١)	العجز في حقوق مساهمي الشركة
٤١,٢٨٤	٤٩,٨٢٨	حقوق غير المسيطرين
١,٩٠٩,٨٠٨	(٣١٣,٥٢٣)	العجز في حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٣٢٢,٦٨٤	١٤,٢٣٠,٠٤٨	تسهيلات إئتمانية تستحق بعد أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
١١,٩٥٦,٣٠٢	٨,٤٠٧,١٠٦	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٧٥٧,٩١٢	٦١٢,٠٨١	أقساط عقود تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٣,٧٨٣,٢٢٩	٣,٩٩٧,٤٤٤	إلتزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى
١,٤٧٥,٦١٩	١,٥١٩,٠٨٦	ذمم دائنة
٢,٢٩٥,٦٢٠	٢,٢٠٢,٧٣١	مخصص قضائيا
١,٩٧٩,٦٣٦	١,٨٩٧,٧٨٠	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
١,٩٢٥,٥٩٧	٢,٠٩٤,٧٣٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٧٣,٩١٥	٢٠,٧٣٠,٩٦٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٣٤,٤٩٦,٥٩٩	٣٤,٩٦١,٠٠٨	مجموع المطلوبات
٣٦,٤٠٦,٤٠٧	٣٤,٦٤٧,٤٨٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٥,٧٤٤,١٨٧	٤,٦٢٠,٥٤٢	٢,٩٧٠,٠١٤	٢,٤٠٦,٣٣٤	الإيرادات
(٧,٤٥٥,١٠٨)	(٦,٠٦٥,٢٢٥)	(٣,٦١٠,٦٩٣)	(٣,١٨١,٣٠٩)	كلفة الإيرادات
(١,٧١٠,٩٢١)	(١,٤٤٤,٦٨٣)	(٦٤٠,٦٧٩)	(٧٧٤,٩٧٥)	مجمّل الخسارة
(٧٩٣,٢٦٨)	(٧٣٩,٩٩٤)	(٤١٠,٠٧٥)	(٣٨٣,٥١٦)	مصاريف إدارية
٦٢٦,٧٥٢	٥٠٦,٢٠٦	٣٢٢,٤٦٩	٢٧٢,٦٣٠	إيراد فرق الأجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
(٨٠٣,٢٠٧)	(٧٥١,٦٣٠)	(٤٠٩,٧٨٢)	(٣٧٤,٣٠٥)	مصاريف تمويل
١٥٣,٢٠٦	٢٠٦,٧٧٠	٨٣,٠٥٤	١٠٤,٢٢٢	إيرادات أخرى
(٢,٥٢٧,٤٣٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)	(١,٠٥٥,٠١٣)	(١,١٥٥,٩٤٤)	الخسارة والدخل الشامل للفترة
وتعود إلى:				
(٢,٥٢٩,٧٩٦)	(٢,٢٣١,٨٧٥)	(١,٠٥٦,٦٥٢)	(١,١٥٨,٠٣٤)	مساهمي الشركة
٢,٣٥٨	٨,٥٤٤	١,٦٣٩	٢,٠٩٠	حقوق غير المسيطرين
(٢,٥٢٧,٤٣٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)	(١,٠٥٥,٠١٣)	(١,١٥٥,٩٤٤)	
(٠,٠٨٤)	(٠,٠٧٤)	(٠,٠٣٥)	(٠,٠٣٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائدة 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"

شركة المتكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

العجز في حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	حقوق مساهمي الشركة	خسائر مترجمة	رأس المال المدفوع	
١,٩٠٩,٨٠٨	٤١,٢٨٤	١,٨٦٨,٥٢٤	(٢٨,١٣١,٤٧٦)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
(٢,٢٢٣,٣٣١)	٨,٥٤٤	(٢,٢٣١,٨٧٥)	(٢,٢٣١,٨٧٥)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣١٣,٥٢٣)	٤٩,٨٢٨	(٣٦٣,٣٥١)	(٣٠,٣٦٣,٣٥١)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/٣٠
٦,٤٨٥,٧٣١	٣٥,٨٧٣	٦,٤٤٩,٨٥٨	(٢٣,٥٥٠,١٤٢)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
(٢,٥٢٧,٤٣٨)	٢,٣٥٨	(٢,٥٢٩,٧٩٦)	(٢,٥٢٩,٧٩٦)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٩٥٨,٢٩٣	٣٨,٢٣١	٣,٩٢٠,٠٦٢	(٢٦,٠٧٩,٩٣٨)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/٣٠

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

شركة المكاملة للنقل المتعدد
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢,٥٢٧,٤٣٨)	(٢,٢٢٣,٣٣١)	خسارة الفترة
٢,٢٦٦,٥٥٥	١,٧٨٣,١٩٨	استهلاكات وإطفاءات
-	(٩٢,٨٨٩)	مخصص قضايا
		التغير في رأس المال العامل
(٣٢,٢٨٠)	١١,٦٧٢	لوازم وقطع غيار
(٣٦٣,٤٤٣)	٢٩,٢١١	ذمم مدينة
٥١,٢٣٥	(٩١,٦١٩)	ذمم جهات ذات علاقة
٦٣,٢٣٧	٤٣,٤٦٧	ذمم دائنة
٢١٥,٣٦٠	٦٤,٤٢٥	أرصدة مدينة أخرى
١٠٨,٦٤٦	١٦٩,١٣٥	أرصدة دائنة أخرى
(٢١٨,١٢٨)	(٣٠٦,٧٣١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(١,٤٤٤,٨٣٠)	(٢٦,٧٥٠)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٥٨١,٣٣٤	٣٥٨,١٦٨	تسهيلات إئتمانية
(١٣١,٩٨٤)	(١٤٥,٨٣١)	إلتزام عقود تأجير تمويلي
٢١٩,٤٠٩	٢١٤,٢١٥	إلتزام مستحق لأمانة عمان الكبرى
١,٦٦٨,٧٥٩	٤٢٦,٥٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
٥,٨٠١	٩٣,٠٧١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩٠,٧٠٢	٩٤,٣٤١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩٦,٥٠٣	١٨٧,٤١٢	

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

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

اسم الشركة التابعة	نسبة التحكم	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 أميا 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 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 الإدارة 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 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 والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات 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%
حافلات	١٠-٥%
أجهزة حاسوب وإلكترونيات	٢٥%
آلات ومعدات	١٥%
أثاث ومفروشات	٢٠%
سيارات	٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا 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 للإستخدام.

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 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 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 كبند منفصل ضمن الموجودات غير الملموسة في البيانات المالية الموحدة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة فتظهر كجزء من كلفة الاستثمار.

اللوازم وقطع الغيار

يتم تسعير اللوازم وقطع الغيار بسعر 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 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 الموحدة 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 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 بالعملية الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

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

٣. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة الإلتزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
٨١٦,٠٠٠	٨١٦,٠٠٠

كفالات بنكية

٤. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٣.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركات التابعة (الظلال لنقل الركاب، التوفيق للنقل والإستثمار، آسيا للنقل) حتى نهاية عام ٢٠١٢.
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) لعام ٢٠٠٨ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج الشركات التابعة (الظلال لنقل الركاب، التوفيق للنقل والإستثمار، آسيا للنقل) لعامي ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركات لتاريخه.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) للأعوام ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركات لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة والشركات التابعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وبسبب وجود خسائر ضريبة مدورة من سنوات سابقة.
- لم يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة لوجود مؤشرات تدل على عدم قدرة الشركة على الإستفادة 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.

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.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٨,٤٠٧,١٠٦	١٤,٢٣٠,٠٤٨	٢٢,٦٣٧,١٥٤
أقساط عقود تأجير تمويلي	٦١٢,٠٨١	-	٦١٢,٠٨١
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	٣,٩٩٧,٤٤٤	-	٣,٩٩٧,٤٤٤
ذمم دائنة	١,٥١٩,٠٨٦	-	١,٥١٩,٠٨٦
مخصص قضايا	٢,٢٠٢,٧٣١	-	٢,٢٠٢,٧٣١
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٨٩٧,٧٨٠	-	١,٨٩٧,٧٨٠
أرصدة دائنة أخرى	٢,٠٩٤,٧٣٢	-	٢,٠٩٤,٧٣٢
	٢٠,٧٣٠,٩٦٠	١٤,٢٣٠,٠٤٨	٣٤,٩٦١,٠٠٨

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١١,٩٥٦,٣٠٢	١٠,٣٢٢,٦٨٤	٢٢,٢٧٨,٩٨٦
أقساط عقود تأجير تمويلي	٧٥٧,٩١٢	-	٧٥٧,٩١٢
التزامات مستحقة لأمانة عمان الكبرى	٣,٧٨٣,٢٢٩	-	٣,٧٨٣,٢٢٩
ذمم دائنة	١,٤٧٥,٦١٩	-	١,٤٧٥,٦١٩
مخصص قضايا	٢,٢٩٥,٦٢٠	-	٢,٢٩٥,٦٢٠
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١,٩٧٩,٦٣٦	-	١,٩٧٩,٦٣٦
أرصدة دائنة أخرى	١,٩٢٥,٥٩٧	-	١,٩٢٥,٥٩٧
	٢٤,١٧٣,٩١٥	١٠,٣٢٢,٦٨٤	٣٤,٤٩٦,٥٩٩

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 الأرصدة 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.