

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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

تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة)، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، وبإستثناء اثر ما هو مذكور في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

نتيجة توحيد القوائم المالية مع القوائم المالية للشركات التابعة فقد ظهرت شهرة بقيمة ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني، هذا ولم تقم ادارة الشركة بإجراء دراسة الاختبار السنوي لانخفاض القيمة في الشهرة (اختبار التدني) في نهاية سنة ٢٠٢٢، لتحديد فيما اذا كان هناك تدني في قيمة الشهرة او من عدمه وذلك استنادا الى متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) "انخفاض قيمة الاصول".

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

عدم التيقن الجوهرية بشأن الاستمرارية

كما هو مبين في الايضاح رقم (١٠) حول القوائم المالية الموحدة، فإنه استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم ١٢٣٥١ بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥، فقد بلغ قيمة المبلغ المطلوب من وزارة النقل عن فروقات اجور النقل وأسعار المحروقات ١١,٥٩٥,٣٤٥ دينار اردني حتى نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد اقرت اللجنة المشكلة من قبل معالي وزير النقل بتاريخ ٢٤ شباط ٢٠٢٠ باستحقاق المبلغ المطالب به عن فروقات اجور النقل وأسعار المحروقات من قبل الشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٠ والبالغ ٩,٧١١,٩٥٨ دينار اردني.

في نهاية عام ٢٠٢٢ بلغ قيمة المبلغ المطلوب من وزارة النقل عن فرق اجور النقل وفرق اسعار المحروقات مبلغ وقدره ١٤,٣٧٢,٨٦٧ دينار اردني (٢٠٢١: ١١,٥٩٥,٣٤٥ دينار اردني)، وفي تاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢٢ صدر كتاب عن دولة رئيس الوزراء تقرر فيه اعتبار المبلغ المدفوع لبنك الاسكان للتجارة والتمويل هو سداد المديونية المستحقة على الحكومة لصالح الشركة وليس رفع رأسمالها وإن يتم نقل اسهم الشركة المتكاملة للنقل المتعدد لصالح امانة عمان وهذا القرار سوف يتم العمل به وتنفيذ ما جاء فيه خلال عام ٢٠٢٣

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

امور التدقيق اساسية	وصفا تكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر
<p>- الممتلكات والمعدات</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على الشركة مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وإن تقوم بإجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وعند ظهور أية أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة يتم احتساب خسائر تدني تبعا لسياسة تدني قيمة الموجودات حيث تقوم الإدارة بتقدير التدني بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ان وجدت، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.</p>	<p>- الممتلكات والمعدات</p> <p>ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتمال ومراجعة شراء الاصول وبيعه خلال السنة، والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، ومطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات منتجة ولا يوجد تدني بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر انخفاض الممتلكات والمعدات ولقد ركزنا ايضا على مدى كفاية افصاحات الشركة حول الممتلكات والمعدات.</p>
<p>- الشهرة</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن على ادارة الشركة تقييم الشهرة وفحص التدني، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ مبلغا وقدره ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني، ويعتبر انخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للتدني، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ايها اعلى ناقصا تكاليف البيع، يتم استحقاقه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.</p>	<p>- الشهرة</p> <p>لم يتم عمل فحص لتدني الشهرة في نهاية عام ٢٠٢٢ من قبل ادارة الشركة وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) "انخفاض قيمة الاصول" لمعرفة فيما اذا كان هناك تدني في قيمة الشهرة من عدمه.</p>
<p>- المدينون</p> <p>وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص الخسائر الائتمانية وفقا للمعيار الدولي رقم (٩) "الادوات المالية"، تقوم الادارة بتقدير الخسائر في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص خسائر ائتمانية.</p>	<p>- المدينون</p> <p>ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل، والتحقق من ارصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة، وتم دراسة كفاية مخصص الخسائر الائتمانية المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الاجلة، لقد قمنا ايضا كفاية الافصاحات للشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص الخسائر الائتمانية المسجلة.</p>

معلومات اخرى

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

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

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهرية. واذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهرية في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والاشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينا من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

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

إن الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد القوائم المالية الموحدة.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمين البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهرية ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم ثيقن جوهرية، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
 - تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وثوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة المتكاملة للنقل المتعدد بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة للشركة بالمصادقة عليها بعد الاخذ بعين الاعتبار ما هو وارد في فقرة أساس المتحفظ.

المحاسبون العصريون

عبد الكريم قنيس

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

Modern Accountants



المحاسبون العصريون

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٩ آذار ٢٠٢٣

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٨,٩٤١,٦٦٤	٧,٨٨٦,١٤٤	٤	ممتلكات ومعدات
٦٦٠,٥٤٧	٦٢١,٣٢٥	٥	حق استخدام موجودات
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٧	شهرة
٢,٧٣٢,٤٢١	١,٢٦٩,١٧٦	٢٥	موجودات ضريبية مؤجلة
٢٣,٦٤٢,٨٥٠	٢١,٠٨٤,٨٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٩٦,٥٠٩	٩٩٩,٢٩٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤١٠,٩٧٤	٣١٦,٤٠٨	٩	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
١٤,٥٩٩,٤٠٠	١٨,٨٥٣,٧٥٠	١٠	مدنيون
١,٠٨٢	٥,٤٠٦	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
١٩٠,٦٠٩	٧٦,٠٩٦	١٢	نقد وما في حكمه
١٦,١٩٨,٥٧٤	٢٠,٢٥٠,٩٥٩		
١	١	٦	ممتلكات ومعدات معدة للبيع
١٦,١٩٨,٥٧٥	٢٠,٢٥٠,٩٦٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٩,٨٤١,٤٢٥	٤١,٣٣٥,٨٢٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٥٧,٤٠٦	١,٣٢٤,٩٩٤	١٦	إحتياطي اجباري
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١٦	إحتياطي إختياري
(٨,٢٢٩,٧١٧)	(١,٦٦٨,٣٥٥)		خسائر متراكمة
٧,٠٤٠,٣٥٩	١٤,٦٦٩,٣٠٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٠٧,٠٥٧	١,٤٢٨,٧١٨		حقوق غير مسيطر عليها
٨,٠٤٧,٤١٦	١٦,٠٩٨,٠٢٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٠٠١,٥٣٣	٣٧٣,١٢٧	١٥	قروض طويلة الاجل
٧٢٥,٧٣١	٦٥٩,٨٠٤	٥	التزامات عقود ايجار طويلة الاجل
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	مطلوب الى جهات ذات علاقة طويلة الاجل
١٦,٧٢٧,٢٦٤	١١,٠٣٢,٩٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤,٧١٠,٠٢٢	٤,٩٠٨,٣٦٤	١٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٧,٠١٦,٩١٣	٨,٨٥٧,٤٩٩	١٤	دائنون
٣,٢٠٧,٣٣٦	٢٠٧,٣٣٨	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١٣,٧٥٠	٦٥,٠٠٠	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود ايجار
١١٨,٧٢٤	١٦٦,٦٦٤		بنوك دائنة
١٥,٠٦٦,٧٤٥	١٤,٢٠٤,٨٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٩,٨٤١,٤٢٥	٤١,٣٣٥,٨٢٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح	
٤,٢٩٢,٩١٥	٥,٤٤٩,٩٨٧	١٧	الإيرادات
(٦,٦٤١,٧٦٢)	(٧,١٦٧,٤٢٧)	١٨	كلفة الإيرادات
(٢,٣٤٨,٨٤٧)	(١,٧١٧,٤٤٠)		مجمّل خسارة السنة
(١,٢٤٩,٠٦٢)	(١,٣٩٥,٤٣٢)	١٩	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢٣٤,٧٣٩)	(٣٠٩,٨٠٢)	٢٠	مصاريف مالية
٥,٥٨١,٢٩٠	١٤,٠٩٨,٥٦٠	٢١	إيرادات ومصاريف أخرى
٧٤٨,٦٤٢	١٠,٦٧٥,٨٨٦		ربح السنة قبل الضريبة
(٨٧٨,٦٨٧)	(٥٤٢,٩٢١)	٢٤	ضريبة دخل
-	(١,٤٦٣,٢٤٥)		إطفاء موجودات ضريبية مؤجلة
(١٣٠,٠٤٥)	٨,٦٦٩,٧٢٠		ربح / (خسارة) السنة
			الدخل الشامل :
			الدخل الشامل الآخر
(١٣٠,٠٤٥)	٨,٦٦٩,٧٢٠		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل:
			مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
(٧٥١,١١١)	٧,٦٢٨,٩٥٠		أصحاب الشركة الأم
٦٢١,٠٦٦	١,٠٤٠,٧٧٠		حقوق غير مسطر عليها
(١٣٠,٠٤٥)	٨,٦٦٩,٧٢٠		
			ربح / (خسارة) السهم :
(٠,٠٥)	٠,٥١		ربح / (خسارة) السهم - دينار / سهم
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

رأس المال	الاحتياطي الإيجاري	الاحتياطي الاختياري	خسائر مزاكمة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطر عليها	مجموع حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٤٠٦	١٢,٦٧٠	(٧,٤٧٨,٦٠٦)	٧,٧٩١,٤٧٠	٦٩١,٣٦٠	٨,٤٨٢,٨٣٠
-	-	-	-	-	(٣٠٥,٣٦٩)	(٣٠٥,٣٦٩)
-	-	-	(٧٥١,١١١)	(٧٥١,١١١)	٦٢١,٠٦٦	(١٣٠,٠٤٥)
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٧,٤٠٦	١٢,٦٧٠	(٨,٢٢٩,٧١٧)	٧,٠٤٠,٣٥٩	١,٠٠٧,٠٥٧	٨,٠٤٧,٤١٦
-	-	-	-	-	(٦١٩,١٠٩)	(٦١٩,١٠٩)
-	-	-	٧,٦٢٨,٩٥٠	٧,٦٢٨,٩٥٠	١,٠٤٠,٧٧٠	٨,٦٦٩,٧٢٠
-	١,٠٦٧,٥٨٨	-	(١,٠٦٧,٥٨٨)	-	-	-
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٢٤,٩٩٤	١٢,٦٧٠	(١,٦٦٨,٣٥٥)	١٤,٦٦٩,٣٠٩	١,٤٢٨,٧١٨	١٦,٠٩٨,٠٢٧

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٢١
حقوق غير مسيطر عليها
الدخل الشامل للسنة
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
حقوق غير مسيطر عليها
الدخل الشامل للسنة
المحول الى الاحتياطي الاجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
٧٤٨,٦٤٢	١٠,٦٧٥,٨٨٦	ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح السنة قبل الضريبة :
١,٣٢٠,٤٠٢	١,١٠٤,٧٠٩	استهلاكات
٤٦٦	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٩,٢١٠	٣٩,٢٢٢	إطفاء حق استخدام موجودات
٢٥٥,٦٥٩	٢٠٣,٩٦٢	مخصصات متنوعة
(١٣٦,١١١)	(٤٦,٣٠٧)	رد مخصصات انتقلت الحاجة إليها
١,٢٣٤,٧٣٩	٣٠٩,٨٠٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣,٤١٩,٢٥٢)	(٤,٢٥٤,٣٩٦)	مدينون
(٨١,١٣٧)	(١٦,٢٥٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(١٠٥,٢٥٨)	١٠٤,١٩٦	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
٢٣٤,٨٨٤	(٤,٣٢٤)	مطلوب من جهات ذات علاقة
(٤٨,٢٩٤)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة
(٩٧٤,٣٦٧)	١,٨٤٠,٥٨٦	دائنون
١,٢٩٥,٢٩٦	(١٤,٦٩٧)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٦٤,٨٧٩	١٩,٩٤٢,٣٨١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣,٨١٣)	(٤٨٣,٦٥٣)	ضريبة دخل مدفوعة
٣٦١,٠٦٦	١٩,٤٥٨,٧٢٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٩٦,٤٠٥)	(٤٩,١٨٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٤,٠٠٠	-	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٧٢,٤٠٥)	(٤٩,١٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٨,٦٥٥	٤٧,٩٤٠	تمويل من بنوك دائنة
٦٠,٨٤٢	(١٨,٧٧٥,٧٥٦)	تمويل من قروض
(١٣,٧٥٠)	(١٤,٦٧٧)	التزامات عقود ايجار
(٩٦,٠٨٠)	(١١٢,١٢٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٥١,٢٥٠)	(٥٠,٣٢٣)	فوائد التزامات عقود ايجار مدفوعة
(٣٠٥,٣٦٩)	(٦١٩,١٠٩)	حقوق غير مسيطر عليها
(٢٣٦,٩٥٢)	(١٩,٥٢٤,٠٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٤٨,٢٩١)	(١١٤,٥١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٣٨,٩٠٠	١٩٠,٦٠٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٩٠,٦٠٩	٧٦,٠٩٦	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
		بنود غير نقدية :
٦٢١,٠٦٦	١,٠٤٠,٧٦٧	الدخل الشامل العائد الى الحقوق غير المسيطر عليها
٥٥٣,٣٩٥	١,٤٦٣,٢٤٥	موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة، إن رأس مال الشركة المدفوع يبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة دينار أردني واحد.

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

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

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

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانه عمان ومحافظة العاصمة وإية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي هو مدينة عمان .

٢- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠٢٣ تصنيف المطلوبات كجارية او غير جارية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ : عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير

١ كانون الثاني ٢٠٢٣ المالية رقم ١٧ : عقود التأمين

١ كانون الثاني ٢٠٢٣ تعريف التقديرات المحاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨)

الإفصاح عن سياسات محاسبية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان الممارسات

١ كانون الثاني ٢٠٢٣ رقم ٢ المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية)

الضرائب المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - (تعديلات على

١ كانون الثاني ٢٠٢٣ معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)

بيع او مساهمة في الموجودات بين مستثمر وشريكه او مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار

غير محدد الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

تتوقع الادارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

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

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار. لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق المساهمين والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية تصنيفات

تصنف الشركة موجوداتها المالية الى الفئات التالية: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والذمم المدينة. ان هذه التصنيفات تحدد على اساس الهدف التي تم الحصول من اجله على هذه الموجودات المالية. تحدد الادارة تصنيفاتها للموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي لها.

(أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

ان الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل هي موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة. يتم تصنيف الاصل المالي في هذه الفئة اذا تم شراؤه بشكل اساسي لهدف البيع خلال فترة قصيرة. وتصنف هذه الموجودات تحت هذه الفئة من ضمن الموجودات المتداولة اذا كان لدى الشركة توقع ببيعها خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي، وخلافا لذلك تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة.

(ب) القروض والذمم المدينة

ان الحسابات المدينة هي موجودات مالية (خلافا للمشتقات المالية) تتكون من دفعات محددة او ثابتة. وهي غير مدرجة في السوق المالي. يتم تصنيف هذه الموجودات ضمن الموجودات المتداولة الا اذا كانت فترات استحقاقها اكثر من ١٢ شهرا بعد تاريخ قائمة المركز المالي، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

الاعتراف والتقدير

يتم الاعتراف بعملية شراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ تنفيذ العقد وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بعملية الشراء والبيع لهذه الموجودات. يتم الاعتراف بالاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف الشراء المتعلقة بعملية الشراء والبيع في قائمة الدخل.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات موضوعية تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

ان المعايير المستخدمة من قبل الشركة في تحديد مدى وجود دليل موضوعي على وجود خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تشمل اي مما يلي :

- مواجهة المدين صعوبات مالية كبيرة.
- خرق شروط العقد، مثل الاخفاق او العجز عن سداد مدفوعات الفائدة او اصل الدين.
- منح المدين امتيازات ما كان للشركة ان تمنحها لولا الظروف الاقتصادية او القانونية المتعلقة بالصعوبات المالية التي تواجه المقترض.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

- وجود احتمال بدخول المدين في إجراءات اشهار الافلاس او اعادة هيكلة مالية.
- عدم وجود سوق نشط لتداول الاصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- بيانات جديرة بالملاحظة تشير الى وجود انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من محفظة الموجودات المالية من تاريخ التسجيل المبدئي بتلك الموجودات مثل:

(أ) تغيرات سلبية في حالة السداد للمدينين ضمن المحفظة.

(ب) الظروف الاقتصادية الوطنية او المحلية المرتبطة بحالات التخلف عن السداد للموجودات المدرجة بالمحفظة.

تقوم الشركة اولا بتقييم مدى وجود اي دليل موضوعي على حدوث الانخفاض في القيمة.

بالنسبة لفئة الذمم المدينة، يتم قياس مقدار الخسارة على اساس الفرق بين القيمة الدفترية للاصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر مستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة وفقا لمعدل الفائدة الاصلي الفعلي للاصل المالي. يتم خفض القيمة الدفترية للاصل والاعتراف بمبلغ الخسارة في قائمة الدخل.

اذا تبين في فترة لاحقة بأن قيمة الخسارة الناتجة من الانخفاض في القيمة قد نقصت. وكان بالامكان ربط هذا النقص موضوعيا بحدث حصل بعد ان يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة المحتسبة سابقا يتم ادراجه في قائمة الدخل.

اعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبه الشركة بالموجودات المالية، يتم اعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة، وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتبار من اليوم الاول من الفترة المالية الاولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه اعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. ونظرا لعدم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية، خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة، فلم يتم اجراء اعادة تصنيف.

انخفاض القيمة

ان المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". تقوم الشركة بالاعتراف بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الادوات المالية التالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة:

- نقد وارصدة لدى البنوك ، و
- ذمم تجارية مدينة واخرى ، و
- مطلوب من جهات ذات علاقة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

وباستثناء الموجودات المالية المشتراة أو الممنوحة المتدنية في قيمتها الائتمانية (والتي سيتم تناولها بشكل مفصل فيما يلي)، يتطلب قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال مخصص خسارة بقيمة تعادل:

- خسارة ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً، أي العمر الزمني للخسائر الائتمانية المتوقعة التي نتجت من حوادث التعثر في السداد على الأدوات المالية التي يمكن وقوعها خلال ١٢ شهر بعد نهاية الفترة المالية (ويشار إليها بالمرحلة ١)، أو
- الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الاداة المالية، أي العمر الزمني للخسارة الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع حالات التعثر في السداد الممكنة على مدار عمر الاداة المالية (يشار إليها بالمرحلة ٢ والمرحلة ٣).

ويكون من المطلوب تكوين مخصص للخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة المالية اذا زادت مخاطر الائتمان عن تلك الاداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي. بالنسبة لجميع الادوات المالية الاخرى، يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

قامت الشركة باختيار قياس مخصصات الخسائر النقدية والارصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والاخرى والمطلوبات من جهات ذات علاقة بمبلغ يعادل قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر هذه الموجودات.

وتعد الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح للقيمة الحالية للخسائر الائتمانية، حيث يتم قياسها على انها القيمة الحالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها والتي تنشأ من ترجيح عدة سيناريوهات اقتصادية مستقبلية، مخصومة بمعدل فائدة الفعلية للاصل.

يتم خصم مخصص خسائر الاستثمارات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من اجمالي القيمة الدفترية للاصول. بالنسبة لاوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر، مخصص الخسارة يتم الاعتراف به ضمن بنود الدخل الشامل الاخر، بدلا من تخفيض القيمة الدفترية للاصل.

عند تحديد ما اذا كانت مخاطر الائتمان للاصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة. تأخذ الشركة بعين الاعتبار عند اجراء هذا التقييم معلومات معقولة وقابلة للدعم بحيث تكون متاحة وذات صلة دون الحاجة لمجهود او تكاليف غير ضرورية. ويشمل ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرة السابقة للشركة والتقييم الائتماني المتوفر، بما في ذلك اية معلومات حول توقعات مستقبلية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، يتم تقييم الموجودات التي تم تقييمها على انها لا يمكن انخفاض قيمتها بشكل فردي بالاضافة الى ذلك، تحديد انخفاض القيمة على اساس جماعي. يمكن ان يشتمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المدفوعات وزيادة في عدد المدفوعات المتأخرة في المحفظة بالاضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية او المحلية التي ترتبط بتعثر سداد الذمم.

يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالنقد والارصدة لدى البنوك، الذمم التجارية المدينة واخرى، والمطلوبات من جهات ذات علاقة، بشكل منفصل في بيان الدخل وبيان الدخل الشامل الاخر.

تعتبر الشركة ان اداة الدين لها مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان معادلا لتعريف المفهوم العالمي لفئة الاستثمار.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

تستعين الشركة بنماذج احصائية لاحتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، وقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فإن اهم المدخلات سيكون وفق الشكل المحدد للمتغيرات التالية:

- احتمالية التعثر
- الخسارة عند التعثر
- التعرض عن التعثر

سوف تستمد هذه المعلومات من النماذج الاحصائية المطورة داخليا والبيانات التاريخية الاخرى، كما سيتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يعتبر اي من الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عند وقوع حدث او اكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للاصل المالي. ويشار اليها الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية كموجودات المرحلة ٣. في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كانت ادوات الدين التي تمثل الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر هي منخفضة القيمة الائتمانية. يتعرض الاصل المالي لانخفاض في القيمة عند وقع حدث او اكثر له تأثير في التدفقات النقدية المستقبلية.

الغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف بالموجودات المالية فقط عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية، او عند تحويل الموجودات المالية بما في ذلك جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجودات المالية الى منشأة اخرى. اذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية واستمرت بالسيطرة على الموجودات المحولة، تقم الشركة بالاعتراف بالحصة المحتفظ بها من الموجودات اضافة الى الالتزامات ذات الصلة التي قد يتعين عليها سدادها. اذا احتفظت الشركة بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الموجودات المالية المحولة، تستمر الشركة في الاعتراف بالموجودات المالية، كما تعترف بالاقتراض المضمون للعوائد المستلمة.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة او التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للموجودات ومجموع المبالغ المستلمة وغير المستلمة المدينة في الارباح والخسائر.

في حال تم استبعاد الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى، فإن الارباح او الخسائر المسجلة سابقا في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاوراق المالية، لا يتم اعادة تصنيفها ضمن بين الارباح او الخسائر، ولكن يتم اعادة تصنيفها ضمن الارباح المستقبلية.

عرض مخصص خسائر الائتمان في المعلومات المالية

يتم عرض مخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعة في المعلومات المالية على النحو التالي :

- بالنسبة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف ونقد وارصدة لدى البنوك) : كخصم من اجمالي القيمة الدفترية للموجودات.
- بالنسبة لادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر: لا يتم الاعتراف بمخصص خسائر في قائمة المركز المالي حيث ان القيمة الدفترية هي القيمة العادلة. ومع ذلك فإن مخصص الخسارة متضمن كجزء من مبلغ اعادة التقييم في مخصص اعادة التقييم ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الاخر.

الاحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩

• تقييم نموذج الاعمال :

يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الاصلي والفائدة على المبلغ الاصلي القائم واختبار نموذج الاعمال. تحدد الشركة نموذج الاعمال على مستوى يعكس كيفية ادارة مجموعات الموجودات المالية معا لتحقيق هدف اعمال معين. ويتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الادلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم اداء الموجودات وقياس اداؤها، والمخاطر التي تؤثر على اداء الموجودات وكيفية ادارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات. تعتبر الرقابة جزءا من التقييم المتواصل للشركة حول ما اذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائما، او اذا ما كانت غير ملائمة ما اذا كان هناك تغيير في نموذج العمل وبالتالي تغييرا مستقبليا في تصنيف تلك الموجودات.

• زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان :

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا لموجودات المرحلة ١، او خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ او المرحلة ٣. ينتقل الاصل الى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي. لا يحدد المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. وعند تقييم ما اذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.

• انشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة :

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على اساس جماعي، يتم تجميع الادوات المالية على اساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الاداة، درجة مخاطر الائتمان، نوع الضمانات، تاريخ الاعتراف المبدئي، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل، والموقع الجغرافي للمقرض، وما الى ذلك). وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص مخاطر الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما اذا كانت لا تزال متشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان انه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك اعادة تصنيف ملائم للموجودات. وقد ينتج عن ذلك انشاء محافظ جديدة او انتقال موجودات الى محفظة حالية تعكس بشكل افضل خصائص مخاطر ائتمان المماثلة لتلك المجموعة من الموجودات. ان اعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد امرا اكثر شيوعا عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (او عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهرا الى الخسارة الائتمانية على مدى العمر الزمني، او العكس، ولكنها قد تحدث ايضا ضمن المحافظ التي يستمر قياسها على نفس الاساس من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا او على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظرا لاختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

• النماذج والافتراضات المستخدمة:

تستخدم الشركة نماذج وافتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد أفضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الافتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة فيما يتعلق بالمعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يلي التقديرات الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية :

- تحديد العدد والوزن النسبي للسيناريوهات المستقبلية لكل نوع من أنواع المنتجات / السوق وتحديد المعلومات المستقبلية ذات الصلة بكل سيناريو. وعند قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف تؤثر هذه المحركات على بعضها البعض.

• احتمالية التعثر :

تشكل احتمالية التعثر مدخلا رئيسيا في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة. وتعتبر احتمالية التعثر تقديرا لاحتمالية التعثر عن السداد خلال افق زمني معين، ويشمل حسابه البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات المتعلقة بالظروف المستقبلية.

• الخسارة عند التعرض :

تعتبر الخسارة عند التعرض تقديرا للخسارة الناتجة عن التعثر في السداد. ويستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض تحصيلها، مع الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات الإضافية والتعديلات الائتمانية المتكاملة.

تحقق الإيراد

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

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي

٣ - ١٣ %

المباني والهناجر والبنية التحتية

٥ - ١٥ %

الحاقلات

١٥ - ٢٥ %

أجهزة الحاسوب والبرامج

١٥ - ٢٥ %

الآلات والمعدات والأجهزة

٢٠ %

الأثاث والمفروشات

١٥ - ٢٠ %

السيارات

٢٠ %

المولدات الكهربائية

يتم مراجعة العمر الإنتاجي و طريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعرّف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

موجودات غير ملموسة

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة استثمار عقود خطوط النقل التي تعود لها تلك التراخيص ابتداءً من تاريخ تشغيل الخطوط.

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون هنالك تأكيد معقول بان الشركة سوف تلتزم بالشروط المطروحة وان المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطها الرئيسي ان تقوم الشركة بشراء او انشاء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للاصل.

المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي. المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كريح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعترااف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الضرائب المؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في البيانات المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب باستخدام طريقة الالتزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها حسب الفترة الزمنية التي يتم تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الالتزام الضريبي أو انتهاء الحاجة له.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بالإيجارات باعتبارها موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل كلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الانتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس التزامات عقود الإيجار التشغيلية بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، حيث تخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط واحكام مماثلة.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة والمعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتتخذ فروقات التقييم إلى قائمة الدخل.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة يتطلب من الإدارة بأن تقوم بتقديرات، افتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف. إن نتائج الأعمال الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة اتباع تلك الافتراضات.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإتباع نفس الافتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك اتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

٢٠٢٢	الأرضي *	مباني ومناجر وبنية تحتية	حافلات **	ورامح	أجهزة حاسوب	آلات ومعدات	إثاث ومفروشات	سيارات	معدات كهرلأئية	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة:											
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١,٢٣٦,٣٧٥	٢,٤٣٤,٠٨٨	-	٧,٠٢٨	٢,٠٨٢,٧٤٧	١,٠٤٥,٦٥١	٢٢٤,٨٨٥	٣٢٥,٣٨٥	١٢٦,٨٤٧	٥٧,١٣٥	٤٤,٧٦٧,٢٥٤
إضافات	-	-	-	-	-	٣٦٠	١٩٠	٢٩,٤٩٤	-	١٢,١١٧	٤٩,١٨٩
استحقاقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	١,٢٣٦,٣٧٥	٢,٤٣٤,٠٨٨	-	-	٢,٠٨٩,٧٧٥	١,٠٤٦,٠١١	٢٢٥,٠٧٥	٣٥٤,٨٧٩	١٢٦,٨٤٧	٦٩,٢٥٢	٤٤,٨١٦,٤٤٣
الاستهلاك المراكز											
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	-	٤٧٤,٤١٧	-	٣١,٩٥٦,٣٩٩	٢,٠٦٤,٥١٣	٩٠٩,٨٩٤	١٧٦,٦٤٦	٢٨٣,١٥٣	١٠,٥٧١	-	٣٥,٨٢٥,٥٩٠
استحقاقات	-	٥٣,٣٩٧	-	٩٤٠,٤٧٤	١٢,٠٢٢	٤٧,٠٩٣	١٣,٧١٠	١٢,٦٤٤	٢٥,٣٦٩	-	١,١٠٤,٧٠٩
استحقاقات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	-	٤٧٧,٨١٤	-	٣٢,٨٩٦,٨٧٠	٢,٠٧٦,٥٣٥	٩٥٦,٩٨٧	١٩٠,٣٥٦	٢٩٥,٧٩٧	٣٥,٩٤٠	-	٣٦,٩٣٠,٢٩٩
القيمة التقديرية كما في ٣١ كانون الأول	١,٢٣٦,٣٧٥	١,٩٥٦,٢٧٤	-	٤,٣٣٧,٢٧١	١٣,٢٤٠	٨٩,٠٢٤	٣٤,٧١٩	٥٩,٠٨٢	٩٠,٩٠٧	٦٩,٢٥٢	٧,٨٨٦,١٤٤

* يوجد رهن على أراضي لصالح بنك كاثينال ككلفتها التقديرية ١,١٣٤,٨٠٢ دينار اردني العائدة للشركة (ايضاح - ١٥)، كما يوجد عليها حجز قضائي لجهات اخرى.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بنتيخ)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	اراضي *	مباني وهياكل وبنية تحتية	حافلات **	ورلماج	اجهزة حاسوب	الات ومعدات	اثاث ومفروشات	سارات	مولات كوبراينة	مشاريع تحت التنفيذ	المجموع
التكلفة:											
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١,٢٣٦,٣٧٥	١,٢٥٦,٢٨٠	-	٣٧,٢٣٤,١٤١	٢,٠٧٢,٤٣٩	٩٠٩,٥١٥	٢١٦,٢١٩	٣٢٥,٣٨٥	-	١,٠٤٨,٨١٥	٤٤,٢٩٩,١٦٩
إضافات	-	-	-	١٠,٣٠٨	-	١٣٦,١٣٦	٨,٦٦٦	٢٨,٣٢٠	١٢٦,٨٤٧	١٨٦,١٢٨	٤٩٦,٤٠٥
استقدمات تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٣٢٠)	-	-	(٢٨,٣٢٠)
	-	١,١٧٧,٨٠٨	-	-	-	-	-	-	-	(١,١٧٧,٨٠٨)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول	١,٢٣٦,٣٧٥	٢,٤٣٤,٠٨٨	٢,٢٣٤,١٤١	٣٧,٢٣٤,١٤١	٢,٠٨٢,٧٤٧	١,٠٤٥,٦٥١	٢٢٤,٨٨٥	٣٢٥,٣٨٥	١٢٦,٨٤٧	٥٧,١٣٥	٤٤,٧٦٧,٣٥٤
الاستهلاك المتراكم											
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	-	٢,٠٤,٢٠٤	٣٠,٩٢٣,٢٥٤	٢,٠٤٦,٤٩٢	٨٩٥,٣١٣	١٦٥,٢١٤	٢٧٤,٥٦٥	-	-	-	٣٤,٥٠٩,٠٤٢
استهلاكات استقدمات تحويلات	-	٢٢٠,٢١٣	١,٠٣٣,١٤٢	١٨,٠٢١	١٤,٥٨١	١١,٤٣٢	١٢,٤٤٢	-	١٠,٥٧١	-	١,٣٢٠,٤٠٢
	-	-	-	-	-	-	(٣,٨٥٤)	-	-	-	(٣,٨٥٤)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول	-	٤٢٤,٤١٧	٣١,٩٥٦,٣٩٦	٢,٠٦٤,٥١٣	٩٠٩,٨٩٤	١٧٦,٦٤٦	٢٨٣,١٥٣	٢٨٣,١٥٣	١٠,٥٧١	-	٣٥,٨٢٥,٥٩٠
القيمة التقديرية كما في ٣١ كانون الأول	١,٢٣٦,٣٧٥	٢,٠٠٩,٦١١	٥,٢٢٧,٧٤٥	١٨,٢٣٤	١٣٥,٧٥٧	٤٨,٢٣٩	٤٢,٢٣٢	٤٢,٢٣٢	١١٦,٢٧٦	٥٧,١٣٥	٨,٤٩١,٦٦٤

* يوجد رهن على اراضي تكلفتها التقديرية ١,١٣٤,٨٠٢ دينار اردني من قبل بنك كابيتال لتسهيلات قادمة (ايضاح - ١٥)، كما يوجد عليها حجز قضائي لجهات اخرى.

** يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركاتها التابعة بلغت صافي قيمتها التقديرية ٨٨٣,٥١٧ دينار اردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مقابل التسهيلات البنكية .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٥- حق استخدام الموجودات / التزامات عقود الإيجار

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦٦٠,٥٤٧	٦٩٩,٧٥٧	حقوق الاستخدام :
(٣٩,٢٢٢)	(٣٩,٢١٠)	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
٦٢١,٣٢٥	٦٦٠,٥٤٧	مصرفوف اطفاء
		الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
٧٣٩,٤٨١	٧٥٣,٢٣١	التزام عقود الإيجار :
٥٠,٣٢٣	٥١,٢٥٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٦٥,٠٠٠)	(٦٥,٠٠٠)	مصرفوف فوائد
٧٢٤,٨٠٤	٧٣٩,٤٨١	المدفوع خلال السنة
		الرصيد كما في ٣١ كانون الاول
٦٥,٠٠٠	١٣,٧٥٠	والتي منها
٦٥٩,٨٠٤	٧٢٥,٧٣١	التزامات عقد ايجار متداولة
٧٢٤,٨٠٤	٧٣٩,٤٨١	التزامات عقد ايجار غير متداولة

٦- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٧,٢٢٥,١٢٥	٧,٢٢٥,١٢٥	التكلفة
(٥,٦٤٩,٣٦١)	(٥,٦٤٩,٣٦١)	مجمع الاستهلاك
١,٥٧٥,٧٦٤	١,٥٧٥,٧٦٤	القيمة الدفترية بتاريخ التحويل
(١,٥٧٥,٧٦٣)	(١,٥٧٥,٧٦٣)	مخصص تكني ممتلكات ومعدات معدة للبيع
١	١	صافي الرصيد

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٧- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية، وكما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٦٠٧,٠٥٣ دينار أردني، وقد تم إعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب	شركة التوفيق لنقل والاستثمار	شركة آسيا لنقل والاستثمار	المجموع
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٥,٢٧١
١,٠٠٠,١٠٠	٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	٧,٦٠٧,٠٥٣
٣,٩٩٩,٩٠٠	١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	١١,٣٠٨,٢١٨

تكلفة الشراء

ينزل : صافي حقوق الشركاء

الشهرة

الإختبار السنوي لانخفاض القيمة :

- لم تقم ادارة الشركة في نهاية عام ٢٠٢٢ بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة لتحديد فيما اذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة والتي تعمل في نشاط تشغيل خطوط النقل العام داخل امانة عمان الكبرى وأية خطوط اخرى داخل المملكة وتاجير الحافلات وصيانتها ونقل الركاب وخدمات النقل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٨- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٧١,٦٥٢	٢٥٣,٢٩١	نعم موظفين
(١٥٣,٦٤٧)	(١٤٠,١٧٩)	مخصص الخسائر الائتمانية لندم الموظفين *
١١٨,٠٠٥	١١٣,١١٢	صافي ندم موظفين
٣٩٧,٧٤٣	٤٠٣,٤٢٥	كفالة بنكية
٣٢٥,٢٧٨	٣١٣,٠١٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٥,٦١٠	١٥٥,٦١٠	تأمينات مستردة
٢,٦٦٣	١١,٣٤٣	أخرى
٩٩٩,٢٩٩	٩٩٦,٥٠٩	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية لندم الموظفين كما يلي :

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٤٠,١٧٩	١٢٦,٨٨٢	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
١٣,٤٦٨	١٤,١٥٤	المكون / (المردود) من المخصص
-	(٨٥٧)	المردود من المخصص
١٥٣,٦٤٧	١٤٠,١٧٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٩- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦٦٤,٣٣٥	٧٦٨,٥٣١	مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
(٣٤٧,٩٢٧)	(٣٥٧,٥٥٧)	مخصص تدني مستودع قطع الغيار والزيوت *
٣١٦,٤٠٨	٤١٠,٩٧٤	

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٣٥٧,٥٥٧	٣٦١,٥١٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٩,٦٣٠)	(٣,٩٦٠)	المردود من المخصص
٣٤٧,٩٢٧	٣٥٧,٥٥٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٠ - المدينون

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٤,٣٧٢,٨٦٧	١١,٥٩٥,٣٤٥	ذمة وزارة النقل **
٤,١٣٣,٧٣٧	٢,٧٥٥,٩١٠	ذمة شركة رؤية عمان الحديثة للنقل
٩٤٩,٧٤٣	١,٠١٧,٧٣٧	ذمم مدينة تجارية
٢٤٩,٠٧٩	٧٧,٠٦٣	ذمة هيئة تنظيم قطاع النقل
١٨,٠٠٠	٢٢,٩٧٥	ذمة أمانة عمان الكبرى
(٨٦٩,٦٧٦)	(٨٦٩,٦٣٠)	مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون *
١٨,٨٥٣,٧٥٠	١٤,٥٩٩,٤٠٠	

* ان تفاصيل مخصص الخسائر الائتمانية للمدينون كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٨٦٩,٦٣٠	٩٠٤,٣٤٨	رصيد بداية السنة
٤٦	١٤,٠٦٠	المكون خلال السنة
-	(٤٨,٧٧٨)	المردود من المخصص
٨٦٩,٦٧٦	٨٦٩,٦٣٠	رصيد نهاية السنة

* استنادا الى قرار مجلس الوزراء رقم ١٢٣٥١ بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٥، تم اقرار خطة الدعم النقدي التشغيلي السنوي للشركة بسقف تبلغ قيمته (١,٩٧٥,٠٠٠) دينار سنويا في الاعوام الثلاثة اللاحقة لإجراءات رفع رأسمال الشركة، ينخفض بعدها الدعم التشغيلي النقدي السنوي الى مبلغ (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار في الاعوام اللاحقة او تغطية الخسارة التشغيلية للشركة أيهما أقل وذلك على ان تقوم الحكومة برفع تعرفة النقل للخطوط المتفق عليها بنسبة ١٠% (بواقع نسبة ٧% نسبة رفع اجور بالاضافة الى ٣% معدل التضخم المتوقع او حسب معدل الخصم المعلن ابتداء من العام ٢٠١٦ على أن تراعى الاسعار الفعلية للمحروقات عند تحديد نسبة رفع الاجور)، وعليه قررت ادارة الشركة تطبيقا لقرار مجلس الوزراء المشار اليه أعلاه اثبات فرق الاجور والمحروقات عن الأعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بمبلغ قدره ١,١٧٨,٧٦٥ دينار اردني، ١,٦٨٢,٣١٩ دينار اردني، ٢,٩١٢,١٦٢ دينار اردني، ٢,٣٧١,٠٩١ دينار اردني، ١,٥٦٧,٦٢١ دينار اردني، ١,٨٨٣,٣٨٧ دينار اردني، ٢,٧٧٧,٥٢٢ دينار اردني على التوالي، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الاجور وبدل فرق محروقات كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام ٢٠١٥، وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة ليتم مطالبة كل من وزارة المالية ووزارة النقل بها. في نهاية عام ٢٠٢٢ بلغ قيمة المبلغ المطلوب من وزارة النقل عن فرق اجور النقل و فرق اسعار المحروقات مبلغ وقدره ١٤,٣٧٢,٨٦٧ دينار اردني (٢٠٢١: ١١,٥٩٥,٣٤٥ دينار اردني)، وفي تاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٢٢ صدر كتاب عن دولة رئيس الوزراء تقرر فيه اعتبار المبلغ المدفوع لبنك الاسكان للتجارة والتمويل هو سداد المديونية المستحقة على الحكومة لصالح الشركة وليس رفع رأسمالها وان يتم نقل اسهم الشركة المتكاملة للنقل المتعدد لصالح امانة عمان وهذا القرار سوف يتم العمل به وتنفيذ ما جاء فيه خلال عام ٢٠٢٣.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١١ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :-

العلاقة	الإسم
مملوكة من مساهم	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
مملوكة من مساهم	شركة الآليات الرائدة
مملوكة من مساهم	شركة تجارة المركبات
مملوكة من مساهم	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
شريك في شركة تابعة	شركة جورسل تاسيما سيليك سيرفس

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٥,٤٠٦	١,٠٨٠	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
-	٢	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
٥,٤٠٦	١,٠٨٢	

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة ادارة الاستثمارات الحكومية *
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	

* خلال عام ٢٠٢٢ تم تسديد مديونية الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المستحقة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغة ١٨,٦١٣,٢٥٨ دينار لغاية تاريخ ٢٠٢٢/١/١٢ حيث قامت حكومة المملكة الاردنية الهاشمية بدفع مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لبنك الإسكان مقابل كامل الرصيد المستحقة للبنك على الشركة المتكاملة والمبين اعلاه ، وذلك بناءً على قرارات مجلس الوزراء المتعلقة بدعم الشركة المتكاملة والتي تعمل في مجال النقل العام واعتبار المبلغ المسدد من قبل الحكومة مضافاً لحصتها في رأسمالها في الشركة المتكاملة وذلك بموجب اتفاقية تسوية المديونية ما بين حكومة المملكة الاردنية الهاشمية (فريق أول) وبنك الإسكان للتجارة والتمويل (فريق ثاني)، وقد نتج عن هذه التسوية أرباح بمبلغ ٨,٦١٣,٢٥٨ دينار قبل الضريبة .

قامت الشركة خلال السنة ببيع رواتب الادارة التنفيذية العليا بمبلغ ٢٣٦,٨٣٧ دينار اردني (٢٠٢١ : ٢١٦,٤٧٥ دينار اردني).

كما قامت الشركة خلال السنة ببيع مكافآت الى رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ ١٠٢,٠٠٠ دينار اردني (٢٠٢١ : ٩٨,٠٠٠ دينار اردني).

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

١٢- النقد وما في حكمه

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦٣,٧٢٠	١٤٠,٣٤٤	نقد في الصندوق
١٢,٣٧٦	٥٠,٢٦٥	نقد لدى البنك
٧٦,٠٩٦	١٩٠,٦٠٩	

١٣- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,١١١,٥٦١	١,٢١٨,٨٠٤	امانات ضريبة دخل ومبيعات
٩٢٥,٧٠٩	١,٠٤٠,٣٤٥	امانات الضمان الاجتماعي
٦٦٨,٨٤٠	٦٦٣,٤١٢	مخصص ترخيص حافلات
٥٤٣,٧٣١	٤٨٤,٤٦٣	مخصص ضريبة دخل (إيضاح - ٢٤)
٤٥٤,٧٦٨	٤٠١,٩٠١	مخصص قضايا (إيضاح ٢٧- ب)
٤٢٨,٥٠٤	٤٠٠,٤٤٦	إيرادات مقبوضة مقدما
٣١٥,٧٣١	٢٢١,٥١٥	مخصص صيانة حافلات
٢٧٤,٥٢٣	١٢٤,٢٥٥	مصاريف مستحقة
١١٤,٦٥٨	٩٩,٦٥٨	امانات وزارة المالية
٦٥,٣٤٠	٥١,٤٨٤	ذمم موظفين
٤,٩٩٩	٣,٧٣٩	مخصص نهاية الخدمة
٤,٩٠٨,٣٦٤	٤,٧١٠,٠٢٢	

١٤- الدائنون

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٦,٤٣٢,٥٧٢	٤,٦٣٢,٩٣٩	ذمم دائنة تجارية
٢,١٨٠,٠٠٠	٢,١٨٠,٠٠٠	ذمة وزارة المالية *
٢٤٤,٩٢٧	٢٠٣,٩٧٤	شيكات مؤجلة الدفع
٨,٨٥٧,٤٩٩	٧,٠١٦,٩١٣	

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٥- القروض

إن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢١	
-	١٨,٤٦٥,٩٠٦	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٥٨٠,٤٦٥	٧٤٢,٩٦٣	قرض بنك كابيتال بنك - سوستيه سابقا
٥٨٠,٤٦٥	١٩,٢٠٨,٨٦٩	إجمالي القروض
٢٠٧,٣٣٨	٣,٢٠٧,٣٣٦	ينزل : الجزء المتداول
٣٧٣,١٢٧	١٦,٠٠١,٥٣٣	الجزء طويل لأجل

أ- قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قروض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة ٢٠١٥ مبلغ وقدره ١٤,٢٨٤,٩٠١ دينار أردني وذلك بمعدل فائدة ٧% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وبضمان الحافلات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان تسدد جميع القروض في نهاية عام ٢٠١٦، وخلال عام ٢٠١٦ تم اعادة جدولة الرصيد المتبقي من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك الاسكان للتجارة والتمويل والبالغ رصيدة ١,٠٠٥,٧٥٠ دينار اردني ليصبح مجموع القروض خلال عام ٢٠١٦، مبلغ وقدره ١٥,٥٩٢,٠٩٤ دينار اردني وتصبح معدل الفائدة ٦% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة ويسدد على ١٢٠ قسط ابتداء من ٢٠١٦/٥/١ قيمة اول (٢٤) قسط ٨٠ الف دينار لكل قسط وباقي الاقساط ٢٠٢ الف دينار لكل قسط.

وفي عام ٢٠١٩ قامت الشركة بعمل جدولة لمديونية بنك الاسكان، حيث قام البنك بمنح الشركة فترة سماح تصل لمدة (١٦) شهر تبدأ بتاريخ ١١ آذار ٢٠١٩ وتنتهي في ٢٨ شباط ٢٠٢١ على أن يبدأ تسديد القسط الاول بتاريخ ١ آذار ٢٠٢١ والقسط الاخير بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٦ وأقساط عدد (١١) قسط قيمة (١,٥٠٠,٠٠٠) دينار كامل متساوية الاقساط العشرة الاولى وعلى ان يكون القسط الحادي عشر بالغا ما بلغ.

خلال عام ٢٠٢٢ تم تسديد مديونية الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المستحقة لصالح بنك الإسكان للتجارة والتمويل والبالغة ١٨,٦١٣,٢٥٨ دينار لغاية تاريخ ٢٠٢٢/١/١٢ حيث قامت حكومة المملكة الاردنية الهاشمية بدفع مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار لبنك الإسكان مقابل كامل الرصيد المستحقة للبنك على الشركة المتكاملة والمبين اعلاه، وذلك بناءً على قرارات مجلس الوزراء المتعلقة بدعم الشركة المتكاملة والتي تعمل في مجال النقل العام واعتبار المبلغ المسدد من قبل الحكومة مضافاً لحصتها في رأسمالها في الشركة المتكاملة وذلك بموجب اتفاقية تسوية المديونية ما بين حكومة المملكة الاردنية الهاشمية (فريق أول) وبنك الإسكان للتجارة والتمويل (فريق ثاني)، وقد نتج عن هذه التسوية أرباح بمبلغ ٨,٦١٣,٢٥٨ دينار قبل الضريبة .

ب- قرض بنك كابيتال - سوستيه سابقا

حصلت الشركة خلال عام ٢٠١٩ على قرض متناقص من بنك سوستيه جنرال بقيمة ٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني وبمعدل فائدة ٩,٥% سنويا تستوفي شهريا وبدون عمولة وقد تم تخفيضها خلال النصف الاول من عام ٢٠٢٠ لتصبح ٨,٥% وبضمان رهن اراضي تكلفتها ١,١٣٤,٨٠٢ دينار ويسدد القرض على ٤٨ قسط شهري مع فترة سماح لمدة ستة شهور تبدأ بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٠، هذا وقد تم تأجيل اربعة اقساط خلال عام ٢٠٢٠ تنفيذاً لاوامر الدفاع.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٦- الاحتياطات

الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلبة ارباح على المساهمين، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

١٧- الإيرادات

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٤,٦٩٩,٤٣٣	٣,٨١٣,٣٢٧	إيرادات الباصات
٥٠٩,٩٩٤	٢١٤,٠٦٨	إيرادات فرق الاجرة المدفوعة عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
١٤٦,٨١١	١٧٤,٢٧٠	إيرادات اشتراكات اجهزة التتبع وبيع البطاقات
٩٣,٧٤٩	٩١,٢٥٠	إيرادات دعابة واعلان
٥,٤٤٩,٩٨٧	٤,٢٩٢,٩١٥	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٨- كلفة الإيرادات

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٩٩٤,١٦٤	١,٧٧٣,٧٧٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢,٥٤٢,٧٠٦	١,٨٤٤,٢٨٦	محروقات
٨٦٥,٠٨٤	١,١١٦,٤٩٢	استهلاكات
٥٨٠,١٢٩	٨٨٣,٦٣٢	صيانة وقطع غيار
٤٢٨,٠٩٤	٣٢٨,٧٨٩	بدل استثمار خطوط النقل العام
٢٧٤,١٠٧	٢٤٤,٢٨٥	تأمين حاقلات
٧١,٥٩٠	٩١,٣٠٤	تراخيص ورسوم حكومية
١٠٤,٥٧٠	٨٢,٤٠٣	عمولات تحصيل
١٢٧,٦٠٣	٨٥,٠٩٢	زيوت وفلاتر
٩,٥٠٥	١٤,٢٩٢	كلفة بطاقات وأجهزة تتبع
٣٩,٢١٠	٣٩,٢١٠	إطفاء حق استخدام موجودات
٣٣,٩٩١	٣٣,٧٣٦	مصاريف قسم العمليات
٣٧,٩٨٦	٤٤,٨٤٥	برق وبيد وهاتف
١٩,٦٠٣	١٧,٠٨٦	غسيل حاقلات
١٥٨	١٠,٩٢٥	ملابس سائقين
٣٨,٩٢٧	٣١,٦٠٨	أخرى
٧,١٦٧,٤٢٧	٦,٦٤١,٧٦٢	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

١٩- المصاريف الادارية والعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٩٧٨,٣٢١	٨٨١,٩٩٩	رواتب واجور وملحقاتها
١٠٢,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	بدل اتعاب مجلس الادارة
١١٠,٨٠٢	٧٩,٠٢٧	اتعاب مهنية واستشارات
٤٥,٣٥٥	٤٠,٠٥٧	كهرباء ومياه
٢٥,٥٥٤	٢٨,٦٩٤	مصاريف حكومية
٢٠,٣٩١	٢٣,٣٢٩	بريد وبرق وهاتف
٢٢,٥٤٠	٢٢,٥٣٠	ايجارات
١٨,٢٨٩	١٦,٧٠٢	سفر وتنقلات
١٥,١٣٨	١٥,٣٩٠	مصاريف برامج كمبيوتر
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
٧,٠٣١	٧,٣٦٤	استهلاكات
٥,٥٢٨	٥,٠٠١	قرطاسية
٩,٣٩١	٣,٨٥٣	ضيافة
٧,٤٧٦	٥,٥٥٢	صيانة
٥,٦٩٩	٢,٢٥٣	دعاية واعلان
٩,٤١٧	٦,٨١١	اخرى
١,٣٩٥,٤٣٢	١,٢٤٩,٠٦٢	

٢٠- المصاريف المالية

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٤٧,٣٥٢	١,٠٨٧,٤٠٩	مخصص فوائد بنكية
١١٢,١٢٧	٩٦,٠٨٠	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
٥٠,٣٢٣	٥١,٢٥٠	فوائد التزامات عقود ايجار مدفوعة
٣٠٩,٨٠٢	١,٢٣٤,٧٣٩	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢١ - الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢,٧٧٧,٥٢٢	١,٨٨٣,٣٨٨	إيرادات فروقات الاجرة والمحروقات
-	١,٥٠٠,٠٠٠	دعم حكومي مدفوع
٢,٥٨١,٨١٥	١,٥٣٦,٦٢٩	صافي ربح ادارة وتشغيل حافلات للغير
١,٦٣٢	١,١٨٧	إيرادات فوائد وديعة
٤٦,٣٠٧	١٣٦,١١١	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها (ايضاح - ٢٢)
(٢٠٣,٩٦٢)	(٢٥٥,٦٥٩)	مخصصات متنوعة (ايضاح - ٢٣)
٨,٦١٣,٢٥٨	-	إيراد بدل تسديد مديونية بنك الاسكان (ايضاح - ١١)
٢٨١,٩٨٨	٧٧٩,٦٣٤	اخرى
١٤,٠٩٨,٥٦٠	٥,٥٨١,٢٩٠	

٢٢ - رد مخصصات انتفت الحاجة اليها

٢٠٢٢	٢٠٢١	
-	٦٧,٤٧٩	رد مخصص صيانة حافلات
-	٣٤,٧١٨	رد مخصص الخسائر الائتمانية للمدينين
١٥٥	١٧,٥٢٩	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	١٢,٤٢٥	رد مخصص تدني ذمة هيئة تنظيم النقل البري
٩,٦٣٠	٣,٩٦٠	رد مخصص قطع غيار
٢١,١٠٧	-	رد مخصص قضايا
١٥,٤١٥	-	رد مخصص ترخيص حافلات
٤٦,٣٠٧	١٣٦,١١١	

٢٣ - المخصصات المتنوعة

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٠,٨٤٣	١٢٦,٧٣٢	مخصص ترخيص حافلات
٧٣,٩٧٤	١١٥,٦٢٩	مخصص قضايا
١٣,٤٦٨	١٣,٢٩٨	مخصص الخسائر الائتمانية لذمم موظفين
٤٦	-	مخصص الخسائر الائتمانية للمدينين
١,٤١٥	-	مخصص مكافآت
٩٤,٢١٦	-	مخصص صيانة حافلات
٢٠٣,٩٦٢	٢٥٥,٦٥٩	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٤- الوضع الضريبي

انتهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٨. أما بالنسبة للاعوام ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية .

انتهت شركة الظلال لنقل الركاب (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠ أما بالنسبة لعام ٢٠٢١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية .

انتهت شركة التوفيق للنقل والاستثمار (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢٠، أما بالنسبة لعام ٢٠٢١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

انتهت شركه اسيا للنقل (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٩، أما بالنسبة لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ القوائم المالية .

انتهت الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠٢١.

انتهت الشركة الاردنية التركية لادارة وتشغيل حافلات النقل العام (شركة تابعة) وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لعام ٢٠٢١ حسب نظام العينات اما بالنسبة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ فقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية.

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٤٨٤,٤٦٣	١٦٢,٩٨٤	الرصيد كما في ١ كانون الثاني
(٤٨٣,٦٥٣)	(٣,٨١٣)	المدفوع خلال السنة
٥٤٢,٩٢١	٣٢٥,٢٩٢	المخصص خلال السنة
٥٤٣,٧٣١	٤٨٤,٤٦٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

ان صافي الحركة على ضريبة الدخل ، على النحو التالي :

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٥٤٢,٩٢١	٣٢٥,٢٩٢	ضريبة الدخل
١,٤٦٣,٢٤٥	٥٥٣,٣٩٥	موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة (إيضاح - ٢٥)
٢,٠٠٦,١٦٦	٨٧٨,٦٨٧	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٥- الموجودات الضريبية المؤجلة

تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة ٢٠% على اجمالي الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا والتي تبلغ قيمتها ٦,٣٤٥,٨٧٧ دينار أردني (٢٠٢١ : ١٣,٦٦٢,١٠٥ دينار أردني) لتصبح قيمة الضرائب المؤجلة ١,٢٦٩,١٧٦ دينار أردني، (٢٠٢١ : ٢,٧٣٢,٤٢١ دينار أردني) وقد تم إطفاء ما قيمته ١,٤٦٣,٢٤٥ دينار أردني من قيمة الضرائب المؤجلة للعام ٢٠٢٢.

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢,٧٣٢,٤٢١	٣,٢٨٥,٨١٦	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١,٤٦٣,٢٤٥)	(٥٥٣,٣٩٥)	الإطفاء خلال السنة
١,٢٦٩,١٧٦	٢,٧٣٢,٤٢١	الرصيد في ٣١ كانون الأول

٢٦- الالتزامات المحتملة

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

٢٠٢٢	٢٠٢١	
١,٤٦١,٠٠٠	١,٤٧٥,٥٠٠	كفالات بنكية

٢٧- الوضع القانوني للشركة

أ - ملخص القضايا المرفوعة من الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة على الغير بقيمة ١٢٠,٣٧٨ دينار أردني (٢٠٢١ : ١٢٨,٧٥١ دينار أردني).

ب - ملخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة ٢٣٥,٢٤٢ دينار أردني (٢٠٢١ : ٥٢٨,٩٠٠ دينار أردني)، علما بأن الشركة قامت باقتطاع مخصص بمبلغ (٤٥٤,٧٦٨ دينار أردني) (٢٠٢١ : ٤٠١,٩٠١ دينار أردني) لمواجهة هذه القضايا (إيضاح - ١٣) .

٢٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٢١.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال والإحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

معدل المديونية

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

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٢٢	٢٠٢١	
٧٤٧,١٢٩	١٩,٣٢٧,٥٩٣	المديونية
١٤,٦٦٩,٣٠٩	٧,٠٤٠,٣٥٩	حقوق الملكية
%٥	%٢٧٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

إدارة المخاطر المالية

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر سعر الفائدة

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

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

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

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠٢٢
	٢٥	١,٨٦٨ -
		٤٨,٣١٩ -
العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على خسارة السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠٢٢
	٢٥	١,٨٦٨ +
		٤٨,٣١٩ +

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١١). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والمربحة:

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
: ٢٠٢٢			
أدوات لا تحمل فائدة	١٣,٨٣٠,٨٦٣	١٠,٦٥٩,٨٠٤	٢٤,٤٩٠,٦٦٧
أدوات تحمل فائدة	٣٧٤,٠٠٢	٣٧٣,١٢٧	٧٤٧,١٢٩
	١٤,٢٠٤,٨٦٥	١١,٠٣٢,٩٣١	٢٥,٢٣٧,٧٩٦
: ٢٠٢١			
أدوات لا تحمل فائدة	١١,٧٤٠,٦٨٥	٧٢٥,٧٣١	١٢,٤٦٦,٤١٦
أدوات تحمل فائدة	٣,٣٢٦,٠٦٠	١٦,٠٠١,٥٣٣	١٩,٣٢٧,٥٩٣
	١٥,٠٦٦,٧٤٥	١٦,٧٢٧,٢٦٤	٣١,٧٩٤,٠٠٩

٢٩ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانة عمان الكبرى ومحافظة العاصمة واية خطوط داخل المملكة، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار مولات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٣٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٢١ لتتفق مع أرقام السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

٣١ - المصادقة على القوائم المالية الموحدة

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٩ آذار ٢٠٢٣ وتمت الموافقة على إصدارها.