

Date : 19/3/2018

التاريخ : 2018/3/19  
الرقم: 2018/3/19/544

**To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange  
Date 19/3/2018**

$\gamma/c_s$

Date 19/3/2018

السادة هيئة الاوراق المالية  
السادة بورصة عمان  
التاريخ:- 2018/3/19

- 1. Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended 31<sup>st</sup> of December 2017**

الموضوع: البيانات المالية السنوية المدققة للسنة  
المنتهية في 31/12/2017

2. Attached the Audited Financial Statements of  
(Comprehensive Multiple Transportation company) for  
the fiscal year ended 31<sup>st</sup> of December 2017 in Arabic and  
English

مُرْفَقٌ طِيه نسخة من البيانات المالية السنوية للشركة  
المتكاملة للنقل المتعدد كما هي بتاريخ 31/12/2017 باللغة  
العربية ونسخة باللغة الإنجليزية

Best Regards,,

**The Comprehensive Multiple Transportation Company**  
**Financial Manager**  
**Ziad Al-horani**

هيئة الأوراق المالية  
الدائرة الإدارية / الديوان

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام، ..

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
Zain Al-Karamah Multiple Transport Company  
المدير المالي / زياد الجبوراني

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

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017**

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

---

صفحة	فهرس
4 - 1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
33 - 9	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تقرير المحاسب القانوني المستقل

إلى السادة المساهمون المحترمين  
الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

### **تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة**

**الرأي**  
لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد ( وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة ) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، 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 السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرسلة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

**اسهام الرأي**  
لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لذلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في لفترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وإننا قد أ Liability بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك المتطلبات.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوطية التي حصلنا عليها كافية و المناسبة لتوفير أساساً لرأينا حول التدقيق.

**امور التدقيق الأساسية**  
ان امور التدقيق الأساسية وفقاً لحكمتنا المهنية هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الأساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تقرير رأينا عنها وإنما لا تقدم رأياً منفصلاً عن الآخر .

- **الممتلكات والمعدات**  
وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على إدارة الشركة مراجعة العمر الانباتي وطريقة الاستهلاك وإن تقوم بإجراء اختبار لتدبي القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في المركز المالي وبعد ظهور أي احداث أو تغيرات في الظروف تظهر ان هذه القيمة غير قابلة للاسترداد وفي حال ظهور اي مؤشر لتدبي القيمة يتم احتساب خسائر تدبي تبعاً لسياسة تدبي قيمة الموجودات حيث تقوم الادارة بتقدير التدبي بالممتلكات والمعدات من خلال استخدام الافتراضات والتدبرات لن وجده، ونظراً لأهميةها فإنها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة.

الذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى  
وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على ادارة الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص التدلي في قيمة الذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى ، تقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذم من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات ، ونظرا لامكانيها خانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة ، وقد تم الاعتراف بمخصص تدلي للذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى بمبلغ ٧,٦٥٠,٠٠٠ دينار اردني.

- **الشهرة**  
وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإن على ادارة الشركة تقدير الشهرة ومحض التدلي، حيث بلغت الشهرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ مبلغاً وقدره ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار اردني، ويعتبر الخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق أساسية نظراً لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي مستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد، ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للتدل ، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ابها على ناقصاً تكاليف البيع، يتم استحقاقه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الأساسية بما في ذلك تدفقات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل ، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

وفيما يلي وصلنا لكيفية معالجة تدقيقنا لهذا الامر

- **الممتلكات والمعدات**  
ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة في عملية التحقق من الوجود والاكتفاء ومراجعة شراء الاصول وبيعها خلال السنة والتأكد من عملية احتساب مصروف الاستهلاك، مطابقة الجرد من حيث الوجود والتأكد من ان الممتلكات والمعدات ملائمة ولا يوجد تدلي بالقيمة التي تظهر بها وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتولدة حول مخاطر الانخفاض للممتلكات والمعدات، وتم خلال عام ٢٠١٧ تحويل جزء من الممتلكات والمعدات الى معدات معدة للبيع وتم التأكد والتحقق من الاكتفاء الوجود، ولقد ركزنا ايضاً على مدى كفاية الصالحة الشركة حول الممتلكات والمعدات.

- **الذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى**  
ان اجراءات التدقيق شملت دراسة اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل ادارة الشركة على عملية متابعة الذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى ، والتحقق من ارصدة الذم من خلال مراجعة اتفاقية دعم مالي ومقارنتها بالبالغ المستحقة عليها، حيث تبين ان الارصدة المستحقة على امانة عمان الكبرى المشكوك في تحصيلها تبلغ قيمتها الدفترية ١٢,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني والتي تمثل قيمة الدعم المالي المستحق على الامانة بموجب الاتفاقية الموقعة مع الشركة، علماً ان قيمة المخصصات المأذوذة من قبل الشركة مقابل هذه الارصدة قد بلغت ٧,٦٥٠,٠٠ دينار اردني كما في نهاية عام ٢٠١٧ . هذا وقد قامت الشركة بالطلب من الحكومة تشكيل لجنة محايدة لدراسة المبالغ المستحقة لها من امانة عمان الكبرى، ويرى المستشار القانوني للشركة بأن مطالبة الشركة بالارصدة المستحقة لها على امانة عمان الكبرى هي مطالبة تستند الى اتفاقية الدعم المالي المبرم ما بين الشركة وامانة عمان الكبرى وان من حق الشركة المطالبة بقيمة الدفعات المستحقة على امانة عمان الكبرى استناداً الى الالتزام التعاقدى، وتم دراسة كفاية مخصص التدلي المرصود مقابل الذم المدينة التي تخص امانة عمان الكبرى التي قامت على اثرها امانة عمان الكبرى ببيان صرف دفعات الدعم للشركة لحين صدور قرار التحكيم، وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الاخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتولدة حول مخاطر الذم، لقد قيمنا ايضاً كفاية الصالحة الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول للمخصص المسجل مقابل الذم المشكوك في تحصيلها.

## - الشهرة

تم عمل فحص لتدني الشهرة في نهاية عام ٢٠١٧ من قبل جهة مبنيةلة ، وتم تقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة، وإن إجراءات التدقيق شملت دراسة الافتراضات والمنهجيات المستخدمة ولا سيما تلك الامور المتعلقة بنمو الإيرادات المتوقعة وهوامش الإرباح، ركزنا أيضا على مدى كفاية المصاحب الشركة حول تلك الافتراضات الأكثر حساسية التي تم استخدامها في عملية فحص التدلي والتي لها تأثير كبير في تحديد مبلغ الشهرة القابل للأسترداد، حيث اظهرت نتائج الفحص بأنه لا يوجد تدلي في قيمة الشهرة.

## معلومات أخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، حيث تتضمن المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية المرحدة وتقرير تدقيقها حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الأخرى، ولكن لا تبني اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

لما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الأخرى ، 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 لبناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه، وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هناك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للإبلاغ عنه.

## مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عدد إعداد القوائم المالية تقييم قدرة الشركة على الاستثمارية ، والإفصاح حسب متطلبي الحال عن المسائل المتعلقة بإستثمارية الشركة واستخدام أسماء الاستثمارية في المحاسبة ما لم تنتهي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملائها، أو لا يوجد لديها بديلاً ملطفياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الارشاد على اعداد التقارير المالية.

## مسؤولية المحاسب القانوني

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

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

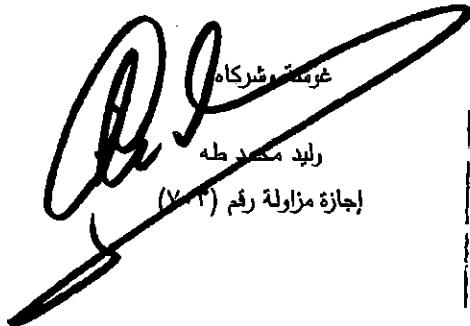
كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فلأننا نقوم بمارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لترؤس أساساً لرأينا، إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لأن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجارز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغایات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل لاستنتاج عن مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستقرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، فإذا توصلنا بأن هناك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بذلك الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإلصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا، ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقيف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحترى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تتمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بتعليق رئوفيت التدقيق المخطط له وملحوظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك لية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة منقحة معها ونوصي بالصادقة عليها.



غوثة وشركاه  
رashed mhd. al-deek  
إجازة مزاولة رقم (٢٠١)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٨ آذار ٢٠١٨

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)  
 قانون المركز المالي الموحد  
 كما في 31 كانون الأول 2017  
 (بالدينار الأردني)

2016 (معدلة)	2017	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
11,666,775	8,123,973	4	ممتلكات ومعدات
113,600	35,800	6	موجودات غير ملموسة
11,308,218	11,308,218	7	شهرة
2,732,421	2,955,200	25	موجودات ضريبية مؤجلة
25,821,014	22,423,191		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
521,693	394,601	8	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
304,724	252,262	9	مستدوع قطع الغيار والزيوت والبطاقات
4,851,278	4,789,619	10	ذمم مدينة تخص امالة عمان الكبرى
1,532,793	3,338,060	11	مديون
5,882	6,439	12	مطلوب من جهات ذات علاقة
-	3,492,000	13	نقد مفید لدى البنك
5,551,660	4,933,335	14	نقد وما في حكمه
12,768,030	17,206,316		ممتلكات ومعدات معدة للبيع
-	1,575,948	5	مجموع الموجودات المتداولة
12,768,030	18,782,264		مجموع الموجودات
38,589,044	41,205,455		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
11,683,300	15,000,000	1	رأس المال
100,987	100,987	17	احتياطي اجباري
12,670	12,670	17	احتياطي اختياري
(3,353,085)	(4,919,465)		خسائر متراكمة
8,443,872	10,194,192		مجموع حقوق المساهمين
59,393	62,406		حقوق غير مسيطر عليها
8,503,265	10,256,598		مجموع حقوق الملكية
14,637,210	17,044,736	16	مطلوبات غير متداولة
14,637,210	17,044,736		قرصن طولية الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
2,474,593	2,120,859	15	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
780,000	753,042		مخصص قضائياً
507,309	1,020,619		ذمم دائنة تخص امالة عمان الكبرى
2,549,895	2,498,994		دائنوں
619,811	601,839	12	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
8,516,961	6,837,777	16	الجزء المتداول من قرصن طولية الأجل
-	70,991		بذرک دائنة
15,448,569	13,904,121		مجموع المطلوبات المتداولة
38,589,044	41,205,455		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 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

الإيرادات	2016 (معدلة)	2017	إيضاح
	11,565,751	11,512,006	18
كلفة الإيرادات	(11,083,903)	(10,244,785)	19
مجمل ربع السنة	481,848	1,267,221	
مصاريف إدارية وعمومية	(1,683,510)	(1,974,648)	20
رد مخصصات انتفت الحاجة إليها	579,597	363,187	21
مخصصات متعددة	(514,682)	(286,360)	22
مصاريف مالية	(1,417,590)	(1,472,207)	
إيرادات ومصاريف أخرى	89,713	324,727	23
خسارة السنة قبل الضريبة	(2,464,624)	(1,778,080)	
وفر ضريبة دخل	561,834	222,779	25
ضريبة دخل	(8,175)	(8,066)	24
خسارة السنة	(1,910,965)	(1,563,367)	

الدخل الشامل :

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل:

-	-
(1,910,965)	(1,563,367)

مجموع الدخل الشامل يعود إلى :

اصحاب الشركة الام

حقوق غير مسيطر عليها

(1,917,505)	(1,566,380)
6,540	3,013
(1,910,965)	(1,563,367)

خسارة السهم :

خسارة السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

(0,17)	(0,11)
11,251,374	13,845,970

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

**الشركة المتميزة لنقل المعدّ**

(شركة مساهمة عامة محدودة)

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المودعة  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017**

(بالدينار الأردني)

		إيجار		رأس المال		الاحتياطي الإيجاري		إيجار مترافق		مجموع حقوق الساهمين		حقوق غير مسيطر عليها		مجموع حقوق الملكية		
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016 (معدلة)		12,670	100,987	30,000,000												
تضمين في رأس المال																
زيادة في رأس المال																
الدخل الشامل للسنة (معدلة)																
الرصيد في 31 كانون الأول 2016		12,670	100,987	11,683,300												
زيادة في رأس المال																
الدخل الشامل للسنة																
الرصيد في 31 كانون الأول 2017		12,670	100,987	15,000,000												

إن الإصدارات 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 31 كانون الأول 2017**  
**(بالدينار الأردني)**

2016	2017	إيضاح	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(2,464,624)	(1,778,080)		خسارة السنة
			تعديلات على خسارة السنة:
3,378,056	2,310,902		استهلاكات و اطفاءات
514,682	286,359		مخصصات متبرعة
(579,597)	(363,187)		رد مخصصات انتف الحاجة اليها
1,417,590	1,472,208		مصاريف مالية
(26,562)	(31)		ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(1,196,458)	(1,839,538)		المديون
9,220	117,237		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
19,524	55,125		مستودع قطع الغيار والزيوت
(35,831)	61,659		ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى
(1,640)	(557)		مطلوب من جهات ذات علاقة
(378,685)	(17,972)		مطلوب الى جهات ذات علاقة
(6,930)	-		مخصص قضائيا
482,323	(47,701)		دائعون
(226,048)	(422,367)		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
507,309	513,310		ذمم دائنة تخص امانة عمان الكبرى
1,412,329	347,367		النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(1,417,590)	(1,472,208)		مصاريف مالية مدفوعة
(5,261)	(1,124,841)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(95,649)	(117,812)		شراء الممتلكات والمعدات
86,250	295		تحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(9,399)	(117,517)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(1,110,460)	70,991		تمويل من بنوك دائنة
1,463,489	728,342		تمويل من قروض
(150,172)	-		تسديد إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية
5,183,300	3,316,700		زيادة رأس المال
5,386,157	4,116,033		صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية
5,371,497	2,873,675		صافي التغير في النقد وما في حكمه
180,163	5,551,660		النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني
5,551,660	8,425,335	25	النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول
			بنود غير نقدية :
-	1,575,948		المحول من ممتلكات ومعدات الى ممتلكات ومعدات معدة للبيع
23,500,000	-		اطفاء الخسائر المترآكة في رأس المال

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

1- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (379) بتاريخ 19 كانون الأول 2005 بعد أن تم تحويل صفاتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة .

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المعقود بتاريخ 15 كانون الأول 2015 الموافقة بالاجماع على إعادة هيكلة رأس المال الشركة على النحو التالي:

أ- تخفيض رأس المال الشركة من مبلغ (30) مليون دينار اردني الى مبلغ (6,5) مليون دينار اردني من خلال اطفاء مبلغ (23,5) مليون دينار اردني من الخسائر المتراكمة لغاية عام 2014.

ب- إعادة رفع رأس المال الشركة الى مبلغ (15) مليون دينار اردني وذلك من خلال اكتتاب المساهمين الحاليين بمبلغ (8,5) مليون دينار اردني بالاكتتاب الخاص بنسبة حصة كل مساهم في الزيادة والبالغة (8,5) مليون دينار اردني وفي حال عدم استكمال اكتتاب المساهمين على الاكتتاب بحسب حصصهم فإنه يحق للمساهم حكومة المملكة الأردنية الهاشمية الحق بتنطية حصة اي مساهم لم يتم بالاكتتاب.

هذا وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والموارد بتاريخ 18 شباط 2016 وبموجب كتاب عطوفة مراقب عام الشركات رقم م ش/1/379/14223 بتاريخ 22 شباط 2016 على إعادة هيكلة رأس المال الشركة وفقاً لقرار الهيئة العامة غير العادي للشركة والمبين اعلاه.

هذا وقد تم استكمال اجراءات تسجيل اسهم زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية بتاريخ 15 ايار 2016 بموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2016/124).

وخلال الفترة 7 حزيران 2016 ولغاية 13 حزيران 2016 تم طرح 8,500,000 سهم للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة وخلال فترة الاكتتاب بلغ عدد الاسهم المنظورة 850,000 دينار / سهم فقط وبذلك اصبح رأس المال المدفوع 7,350,000 دينار / سهم مقسم الى 7,350,000 سهم قيمة كل سهم دينار اردني واحد.

وبموجب قرار مجلس مفوضي هيئة الاوراق المالية رقم (2016/167) بتاريخ 30 حزيران 2016 فقد تم الموافقة على تنطية الاسهم غير المكتتب بها من قبل المساهمين والبالغة (7,650,000) سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك عن طريق تخصيص هذه الاسهم لحكومة المملكة الأردنية الهاشمية.

وبموجب كتاب وزارة النقل رقم 334917/8/4 بتاريخ 26 تموز 2016 فقد وافقت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية على تحويل مبلغ 4,333,300 دينار من مخصصات عام 2016 لحساب الشركة لتسديد قيمة 4,333,300 سهم، وانه سوف يتم تسديد المبلغ المتبقى والبالغ قيمته 3,316,700 دينار لتسديد قيمة 3,316,700 سهم عند اقرار مشروع قانون الموازنة العامة لعام 2017.

هذا وقد وافقت الحكومة بتسديد مبلغ 4,333,300 دينار للشركة بتاريخ 28 تموز 2016، ليصبح رأس مال الشركة المدفوع بذلك التاريخ 11,683,300 دينار / سهم، وبتاريخ 7 ايار 2017 تمت الموافقة على تسديد مبلغ 3,316,700 دينار اردني ليصبح رأس مال الشركة 15,000,000 دينار / سهم.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2017 على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	المملكة الأردنية الهاشمية	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلل لنقل الركاب	المملكة الأردنية الهاشمية	1999	%100	تاجير الحافلات والاستيراد
شركة التوفيق للنقل و الاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	1998	%100	نقل الركاب و خدمات النقل لغابات الحج و العمرة وتجارة الجزء في قطع السيارات
شركة آسيا للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	1998	%100	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغابات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	2008	%80	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرا وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام ، تحصيل الأجرا وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

2- **المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول**

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها بعد اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها لفترات السنوية التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الادوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - ايرادات حقوق العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "الإيجارات"

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له اثر مالي جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

### 3- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

#### إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

#### أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .  
لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة.  
ان السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة 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 والمشات  
المسيطر عليها من قبل الشركة ( الشركات التابعة).  
تحتفق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها .
- شوء حق الشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغضن التأثير على عوائد المستثمر .

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

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المشات المستثمر بها عنأغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها علما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتجهيز 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 المحتلة 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يلعب)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(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 المستحوذة أو المستبدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

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

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

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الداجنة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

#### تحقق الإيراد

تحتفق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تحتفق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الاستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

#### المصاريف

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

#### النقد وما في حكمه

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

#### مستودع قطع الغيار والزيوت

تقيم قطع الغيار و الزيوت في المستودعات بالكلفة أو القيمة السوقية ايهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على اساس الكلفة الوسطية المتحركة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(باليدينار الأردني)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان ذلك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل النعم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة النعم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدامة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتراقبة مع تغير النعم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافية الأصول المالية باستثناء النعم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى النعم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ النعمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .  
يتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

#### الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري كافية مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستقر بالإعتراف بالأصل المالي .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

تطهير 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:

<u>معدل الاستهلاك السنوي</u>	
%3	المباني
% 13 -7	هذاجر
%15 - 5	الحافلات
% 25 -15	أجهزة الكمبيوتر وبرامج
%15	الآلات والمعدات
% 25 -20	أجهزة تتبّع
% 20	الأثاث والمفروشات
% 20 -15	السيارات

يتم مراجعة العمر الافتتاحي و طريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فناء الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة الذي 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 إحتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيم الموجودات.

عدد 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 القوائم المالية الدولي رقم (3) توحيد الأعمال، والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كل شهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدفق 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 والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء . يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصول على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإختصاص المتراكم في القمة، إن وجد.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

### موجودات غير ملموسة

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفاؤها 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 أن يكون ذلك تاكيد معقول بأن الشركة سوف تلزم بالشروط المطروحة وإن المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطتها الرئيسية ان تقوم الشركة بشراء او الشراء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كأيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي وتحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانلاجي للأصل.

المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كأيرادات خلال الفترة الازمة لمقابلتها مع التكاليف التي كانت معدة للتعرض بشكل متساوي

المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعرض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كربح او خسارة في الفترة التي أصبحت بها مستحقة.

### الخاضق قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان ذلك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر الخاضق القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر الخاضق القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أنس توزيع معقوله وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أنس توزيع معقوله وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الخاضق مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقديره فيتم عندها تسجيل خسائر الخاضق ككتنزيل من مخصص إعادة القييم.

### المخصصات

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

#### 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 الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل . وتطبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يتربّل للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

#### الضرائب المؤجلة

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 الإلزام بالبيانات المالية وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسبة الضريبية التي يتوقع تطبيقها حسب الفترة الزمنية التي يتم تسويتها الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.  
يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ البيانات المالية ويتم تخفيضها في حالة توقيع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً أو بتسديد الإلزام 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.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصول للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ شروع الإيجار ، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ شروع الإيجار ، أيهما أقل، يتم تحديدها على قائمة الدخل الشامل خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحصيلي ثابت لالمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحصيل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

#### تحويل العملات الأجنبية

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

4- الممتلكات والمعدات

الكلفة :	1 كانون الثاني	اضمادات	استبعادات	تحويلات	31 كانون الأول
أراضي *	1,236,375	-	-	-	1,236,375
مباني	302,382	-	-	-	302,382
هياجر	20,397	-	-	380	20,017
حافلات **	35,717,819	(7,225,126)	-	10,930	42,932,015
أجهزة حاسوب وبرامج	2,021,413	-	-	9,923	2,011,490
الآلات ومعدات	514,007	-	(1,747)	6,399	509,355
أجهزة تتبع	320,494	-	-	36,470	284,024
أثاث ومفروشات	172,903	-	-	2,360	170,543
سيارات	319,478	-	-	51,350	268,128
مشاريع تحت التنفيذ	1,866,302	-	-	-	1,866,302
مجموع الكلفة	42,491,570	(7,225,126)	(1,747)	117,812	49,600,631
الاستهلاكات:					
مباني	105,798	-	-	9,071	96,727
هياجر	18,803	-	-	3,466	15,337
حافلات	30,992,856	(5,649,178)	-	2,138,170	34,503,864
أجهزة حاسوب وبرامج	2,008,337	-	-	15,793	1,992,544
الآلات ومعدات	478,619	-	(1,483)	18,964	461,138
أجهزة تتبع	269,188	-	-	38,403	230,785
أثاث ومفروشات	139,844	-	-	7,026	132,818
سيارات	270,334	-	-	2,209	268,125
مجموع الاستهلاكات	34,283,779	(5,649,178)	(1,483)	2,233,102	37,701,338
مخصص تدبي حافلات	83,818	(148,700)	-	232,518	
القيمة الدفترية الصافية 1 كانون الثاني				11,666,775	
القيمة الدفترية الصافية 31 كانون الأول	8,123,973				

\* يوجد رهن وحجز على اراضي تكلفتها الدفترية 1,236,375 دينار اردني من قبل البنك العربي. (ايضاح - 16)

\*\* يوجد رهن على حافلات مملوكة من قبل الشركة وشركائها التابعة بلغت صافي قيمتها الدفترية 5,113,536 دينار اردني مقابل التسهيلات البنكية .

#### 5- الممتلكات والمعدات المعدة للبيع

يمثل هذا البند صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات المعدة للبيع بموجب قرار الادارة بتاريخ 16 كانون الثاني 2018.
كما في 31 كانون الأول 2017
كما في 31 كانون الأول 2016
-
-
-
1,575,948
-
1,575,948
رصيد بداية المدة
الاستبعادات
تحويلات من ممتلكات ومعدات
رصيد نهاية المدة

الممتلكات والمعدات المعدة للبيع والمحولة من ممتلكات ومعدات ، هي كما يلي :

كما في 31 كانون الأول 2016	كما في 31 كانون الأول 2017	التكلفة
-	7,225,126	
-	(5,649,178)	مجمع الاستهلاك
-	1,575,948	

#### 6- الموجودات غير الملموسة

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل و الاستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب.

2016	2017	التكلفة :
778,000	778,000	الرصيد في أول المدة
778,000	778,000	الرصيد في نهاية المدة
		<u>مجمع الاستهلاك :</u>
586,600	664,400	الرصيد في أول المدة
77,800	77,800	اطفاء السنة
664,400	742,200	الرصيد في نهاية المدة
113,600	35,800	صافي القيمة الدفترية

ايجازات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

7 - الشهرة

في بداية عام 2006 قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأس المال شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولة وشركة الظلل لنقل الركاب المحدودة المسؤولة ، و كما قامت الشركة في نهاية عام 2006 بشراء كامل حصص الشركاء في رأس المال شركة آسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولة مقابل مبلغ 18,915,271 دينار أردني ، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لذلك الشركات وبالنسبة 7,607,053 دينار أردني ، وقد تم إعبار الفرق البالغ 11,308,218 دينار أردني شهرة شراء ثانية عن شراء كامل حصص رأس المال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناجمة عن الشراء هي كما يلي :

شركة آسيا لنقل والاستثمار المجموع	شركة التوفيق لنقل والاستثمار	شركة الظلل لنقل الركاب	تكلفة الشراء بنزل : صافي حقوق الشركاء الشهرة
18,915,271	10,300,000	3,615,271	5,000,000
7,607,053	4,392,783	2,214,170	1,000,100
11,308,218	5,907,217	1,401,101	3,999,900

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

- خلال عام 2017، قامت الشركة الأم بقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة من قبل جهة مستقلة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة والتي تعمل في نشاط تشغيل خطوط النقل العام داخل امانة عمان الكبرى، وأية خطوط أخرى داخل المملكة وتاجير الحالات وصيانتها ونقل الركاب وخدمات النقل. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد للشركات قد تم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام. والتي تم احتسابها باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعلمندة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة على اساس معدل خصم قدره 10.1 % سنويا.

8 - المصارييف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

2016	2017	
187,001	176,981	ذمم موظفين
(65,974)	(75,830)	مخصص تأمين ذمم موظفين *
121,027	101,151	صافي ذمم موظفين
302,145	194,414	مصاريف مدفوعة مقدماً
95,846	96,361	تأمينات مستردة
2,675	2,675	آخر
521,693	394,601	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
 (بالدينار الأردني)

\* ان تفاصيل مخصص تدلي ذمم موظفين كما يلي :

2016	2017
55,658	65,974
10,316	9,856
<b>65,974</b>	<b>75,830</b>

رصيد في اول المدة  
 المكون خلال السنة  
 رصيد في نهاية السنة

2016	2017
688,521	633,397
(383,797)	(381,135)
<b>304,724</b>	<b>252,262</b>

9- مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات  
 مستودع قطع الغيار والزيوت والبطاقات  
 مخصص مستودع قطع الغيار والزيوت \*

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

2016	2017
386,581	383,797
(2,784)	(2,662)
<b>383,797</b>	<b>381,135</b>

رصيد في اول المدة  
 المردود من المخصص  
 رصيد في نهاية السنة

#### 10- ذمم مدينة تخص امانة عمان الكبرى

2016	2017
12,400,000	12,400,000
101,278	39,619
(7,650,000)	(7,650,000)
<b>4,851,278</b>	<b>4,789,619</b>

ذمم حساب دعم  
 ذمم امانة عمان الكبرى / مكوك البلد  
 مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها / حساب دعم

#### 11- المديونون

2016	2017
1,089,117	997,034
1,178,765	2,861,084
74,358	323,660
(809,447)	(843,718)
<b>1,532,793</b>	<b>3,338,060</b>

ذمم تجارية  
 ذمة وزارة النقل \*\*  
 ذمم هيئة تنظيم قطاع النقل  
 مخصص ذمم تدلي مديونون \*

\* ان تفاصيل مخصص ذمم تدلي مديونون كما يلي:

2016	2017
893,747	809,447
181	34,271
(84,481)	-
<b>809,447</b>	<b>843,718</b>

رصيد بداية السنة  
 المكون خلال السنة  
 المردود من المخصص  
 رصيد نهاية السنة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

\*\* قررت الشركة في اجتماعها غير العادي المدعقد بتاريخ 16 كانون الثاني 2018 اثبات فرق الاجور عن عامي 2016 و 2017 بمبلغ قدره 1,178,765 دينار اردني على التوالي كما ورد في تقرير لجنة التدقيق، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الاجور كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام 2015 بنسبة 10 % بدل فرق ارتفاع اسعار المحروقات عن عامي 2016 و 2017 وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة ليتم مطالبة كل من وزارة المالية ووزارة النقل بإجمالي المبلغ وهو 2,861,084 دينار اردني.

## 12- المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

العلاقة	الإسم
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الآليات الرائدة
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة تجارة المركبات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة الخليج لتجارة السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
مملوكة من عضو مجلس ادارة	شركة المعدات والسيارات الأردنية
عضو مجلس ادارة	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
شريك في شركة تابعة	شركة باسل للصناعة والتجارة الالكترونية - تركيا

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
244	1,392	شركة الخليج لتجارة السيارات
3,546	731	الشركة الموحدة لتأجير السيارات
626	3,967	شركة الآليات الرائدة
1,066	-	شركة تجارة المركبات
400	349	شركة المعدات والسيارات الأردنية
5,882	6,439	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
229,011	76,237	شركة نقولا أبو خضر وأولاده
381,967	525,602	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية
8,833	-	المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار
619,811	601,839	

قامت الشركة خلال السنة بقيد مكافآت ورواتب الادارة التنفيذية العليا بـ 146,615 دينار اردني (2016 : 235,719 دينار اردني).

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

**13- النقد المقيد لدى البنك**

خلال عام 2017 قامت الشركة بحجز مبلغ 3,492,000 دينار اردني لدى بنك سوسيتيه جنرال (كفالة دفع) مقابل عملية شراء 30 باص من شركة تجارة المركبات (جهة ذات علاقة) لفترة اقصاها 25 اذار 2018.

**14- النقد وما في حكمه**

2016	2017	
42,918	21,280	نقد في الصندوق
53,254	9,155	نقد لدى البنك
<u>5,455,488</u>	<u>4,902,900</u>	ودائع لدى البنوك
<u>5,551,660</u>	<u>4,933,335</u>	

**15- المصارييف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى**

2016	2017	
88,518	133,854	مصاريف مستحقة
274,600	305,875	أيرادات مقبوضة مقدماً
631,152	131,581	امدادات الضمان الاجتماعي
97,597	95,456	امانات ضريبة دخل ومبوعات
676,705	913,656	مخصص فوائد كمبيالات البنك العربي
193,179	143,000	مخصص صيانة حافلات
412,700	321,590	مخصص ترخيص حافلات
100,142	61,847	مخصص نهاية الخدمة
-	14,000	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>2,474,593</u>	<u>2,120,859</u>	

ايجازات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

## 16- القروض

إن تفاصيل القروض كما في 31 كانون الأول كما يلي:

2016	2017	
15,592,094	15,679,819	قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
7,562,077	7,529,726	قروض البنك العربي
-	672,968	قرض بنك سوسيته جنرال
23,154,171	23,882,513	إجمالي القروض
8,516,961	6,837,777	ينزل : الجزء المتداول
14,637,210	17,044,736	الجزء طويل لأجل

### قروض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قروض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة 2015 مبلغ وقدرة 14,284,901 دينار اردني وذلك بمعدل فائدة 7% سنويًا تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان الحالات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان يسدد جميع القروض في نهاية عام 2016، خلال عام 2016 تم اعادة جدولة الرصيد المتبقى من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك الإسكان للتجارة والتمويل وبالبالغ رصيدة 1,005,750 دينار اردني ليصبح مجموع القروض خلال عام 2016، مبلغ وقدره 15,592,094 دينار اردني وتصبح معدل الفائدة 6% سنويًا تستوفي شهرياً وبدون عمولة ويسدد على 120 قسط ابتداء من 1/5/2016 قيمة اول (24) قسط 80 ألف دينار لكل قسط وبباقي الاقساط 202 ألف دينار لكل قسط .

### قروض البنك العربي

حصلت الشركة على قروض من البنك العربي حيث بلغ رصيد القروض نهاية سنة 2015 مبلغ وقدرة 7,267,614 دينار اردني وذلك بمعدل فائدة 8.25-8.5% سنويًا تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان الحالات المملوكة للشركة وشركاتها التابعة على ان يسدد جميع القروض في نهاية عام 2016، خلال عام 2016 تم اعادة جدولة الرصيد المتبقى من هذه القروض واعادة جدولة التسهيلات البنكية لبنك العربي وبالبالغ رصيدة 104,710 دينار اردني ليصبح مجموع القروض خلال عام 2016، مبلغ وقدرة 7,562,077 دينار اردني وتصبح معدل الفائدة 7% سنويًا تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان رهن قطعة ارض رقم 397 من اراضي شمال عمان وحجز قطعة ارض رقم 6126 من اراضي شرق عمان.

### قرض بنك سوسيته جنرال

حصلت الشركة خلال عام 2017 على قروض من بنك سوسيته جنرال بقيمة 700,000 دينار اردني وبمعدل فائدة 5.9% سنويًا تستوفي شهرياً وبدون عمولة وبضمان تأمينات نقدية بقيمة 100% من قيمة القرض ويسدد القرض على 60 قسط شهري ابتداء من 30 ايلول 2017 بقيمة 13,500 دينار اردني لكل قسط.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

17- الاحتياطيات  
الاحتياطي الاجباري:

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة 10 بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأس المال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بم渥قة الهيئة العامة للشركة الى ان يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس المال الشركة المصرح به. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية ارباح على المساهمين .

الاحتياطي الاختياري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على 20 بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلية أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

18- الإيرادات

2016	2017	
7,016,239	6,524,757	إيرادات الباصات
1,178,765	1,682,319	إيراد فروقات الأجرة
43,750	192,828	إيرادات دعاية واعلان
217,213	190,630	إيرادات اشتراكات اجهزة التتبع وعمولة الشحن وبيع البطاقات
713,825	490,414	إيرادات فرق الاجرة المدفوع عن طلاب الجامعة الهاشمية من هيئة تنظيم قطاع النقل
420,959	456,058	إيراد نقل طلاب الجامعة الالمانية
1,975,000	1,975,000	دعم حكومي مدفوع
11,565,751	11,512,006	

**19 - كلفة الإيرادات**

2016	2017	
2,870,370	<b>2,794,124</b>	رواتب واجور وملحقاتها
3,372,578	<b>2,303,988</b>	استهلاكات واطفاءات
2,389,159	<b>2,816,512</b>	محروقات
797,038	<b>807,494</b>	صيانة وقطع غيار
785,624	<b>639,101</b>	بدل استثمار خطوط النقل العام
426,354	<b>392,657</b>	تأمين حافلات
128,199	<b>227,122</b>	تراخيص ورسوم حكومية
128,214	<b>131,793</b>	زيوت وفلاتر
56,340	<b>46,408</b>	عمولات تحصيل
52,647	<b>15,771</b>	غسيل حافلات
29,630	<b>35,200</b>	برق وبريد وهاتف
20,459	<b>9,090</b>	كلفة بطاقات واجهزة تتبع
27,291	<b>25,525</b>	أخرى
<b>11,083,903</b>	<b>10,244,785</b>	

## 20- المصارييف الإدارية والعمومية

2016	2017	
952,224	1,189,042	رواتب واجور وملحقاتها
112,277	248,467	إيجارات
111,400	111,923	بدل اتعاب مجلس الادارة
10,000	6,947	بدل اشتراك في مركز ايداع الاوراق المالية
82,468	-	مصاريف تخفيض وزيادة رأس المال
42,044	34,818	مصاريف حكومية
50,737	57,541	كهرباء ومياه
85,408	96,538	اعتاب مهنية واستشارات
55,877	44,940	صيانة
29,594	25,592	تأمين
18,431	14,889	بريد وبرق وهاتف
15,805	16,083	قرطاسية
9,304	17,176	سفر وتنقلات
4,561	8,207	دعاية واعلان
5,478	6,914	استهلاكات
17,946	15,216	ضيافة
12,952	23,543	مصاريف قسم العمليات
10,260	8,591	مصاريف برمج كمبيوتر
650	11,055	مصاريف تطوير وتدريب
42,924	14,429	مصاريف وغرامات
13,170	22,737	متفرقة
<b>1,683,510</b>	<b>1,974,648</b>	

## 21- رد المخصصات انتلت الحاجة اليها

2016	2017	
136,804	<b>50,884</b>	رد مخصص صيانة حافلات
-	91,110	رد مخصص ترخيص حافلات
2,784	2,663	رد مخصص قطع غيار
321,600	<b>148,914</b>	رد مخصص تدلي قيمة حافلات
36,456	27,813	رد مخصص قضابيا
77,173	-	رد مخصص تدلي مديون
4,780	<b>41,803</b>	رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>579,597</b>	<b>363,187</b>	

## 22- المخصصات المتنوعة

2016	2017	
236,951	<b>236,952</b>	مخصص مصاريف تمويل
20,292	9,855	مخصص ذمم موظفين
181	-	مخصص تدلي مديون
57,518	855	مخصص قضابيا
6,034	705	مخصص صيانة حافلات
156,113	214	مخصص تدلي حافلات
31,700	-	مخصص ترخيص حافلات
5,893	3,508	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	<b>34,271</b>	مخصص هيئة تنظيم النقل البري
<b>514,682</b>	<b>286,360</b>	

## 23- الامدادات والمصاريف الأخرى

2016	2017	
62,651	<b>327,886</b>	امدادات فوائد ودبيعة
26,562	31	ارباح بيع اصول
500	1,400	امدادات بيع نسخ العطاء
-	(4,590)	مصارف تقييم حافلات
<b>89,713</b>	<b>324,727</b>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

## 24- الوضع الضريبي

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2015 اما بالنسبة لعام 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة الظلل لنقل الركاب) حتى نهاية عام 2015 اما بالنسبة لعام 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة آسيا للنقل) حتى نهاية عام 2014 اما بالنسبة لعامي 2015 و 2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار) حتى نهاية عام 2014 اما بالنسبة لعامي 2015 و2016 وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة.

تم تسوية الوضع الضريبي للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) حتى نهاية عام 2016.

## 25- الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم انهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام 2006 ، 2007 ، 2008 ، 2009 ، 2010 ، 2011 ، 2012 ، 2013 ، 2014 ،  
وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير الخسائر عن تلك الاعوام بمبلغ وقدره 13,662,105 دينار اردني وقد بلغت  
الموجودات الضريبية المؤجلة لتلك الاعوام مبلغ وقدره 2,732,421 دينار اردني، ويحق للشركة تدوير تلك الخسائر الى ما لا  
نهاية حسب قانون ضريبة الدخل لعام 2009.

- تم احتساب الضريبة المؤجلة بنسبة 20% من خسائر عام 2015 البالغة 1,113,896 دينار اردني حيث بلغت الموجودات  
الضريبية مبلغ وقدره 222,779 دينار اردني علما بأن خسائر عام 2015 يجوز تدويرها لمدة خمس سنوات ضريبة حسب تعديل  
المادة رقم (8) من قانون الضريبة بحيث تقدر الشركة حقها بتدوير الخسائر بعد مضي خمس سنوات من عام 2015.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

- حيث تم الاعتراف بال موجودات الضريبية المؤجلة بالفترة التي تم انتهاء الوضع الضريبي للشركة وتم الاعتراف بغير ضريبي لعام 2017 بقيمة 222,779 دينار اردني والتي تخص موجودات ضريبية عن عام 2015 كما تم الاعتراف بغير ضريبي لعام 2016 بقيمة 561,834 دينار اردني والتي تخص موجودات ضريبية عن عام 2014.

ان تفاصيل الموجودات الضريبية المؤجلة كما يلي :

2016 (معدلة)	2017	
2,170,587	2,732,421	الرصيد في 1 كانون الثاني
561,834	222,779	المكون خلال السنة
<u>2,732,421</u>	<u>2,955,200</u>	الرصيد في 31 كانون الأول

#### 26- النقد وما في حكمه في 31 كانون الأول

2016	2017	
-	3,492,000	نقد مقيد لدى البنك (ايضاح - 13)
<u>5,551,660</u>	<u>4,933,335</u>	نقد وما في حكمه (ايضاح - 14)
<u>5,551,660</u>	<u>8,425,335</u>	

#### 27- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة كما في 31 كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:-

2016	2017	
811,000	<u>931,000</u>	كمالات بنكية

#### 28- الوضع القانوني للشركة

- ملخص القضايا المرفوعة من الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الشركة وشركاتها التابعة على الغير بقيمة 127,226 دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا:

أ- قضية مرفعه من قبل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد على شركة المدائن بقيمة 106,252 دينار اردني، وقد صدر حكم قطعي لصالح الشركة وتم طرح الحكم للتنفيذ.

- ملخص القضايا المرفوعة على الشركة وشركاتها التابعة:

بلغت قيمة القضايا المرفوعة من قبل الغير على الشركة وشركاتها التابعة بقيمة 1,945,638 دينار أردني.

أ- قضية تحكيم مرفعه من قبل الشركة الحديثة على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد بمبلغ 943,044 دينار أردني وقد تم تقديم تمييز على حكم الاستئناف.

ابصارات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

بـ- قضية رقم 2016/3256 بـمبلغ 252,511 دينار اردني مقامة من شركة هيدرون للطاقة على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد، وما زالت الدعوى في مرحلة سماع الشهود.

ج - قضية رقم 2017/3288 بـمبلغ 248,713 دينار اردني مقامة من شركة البشائر للمحروقات على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد، وما زالت القضية في مرحلة تبادل اللواائح.

د - قضية رقم 2014/32816 بـمبلغ 369,026 دينار اردني مقامة من المتكاملة للتأجير التمويلي على شركة الظلل لنقل الركاب (شركة تابعة)، وقد صدر قرار بإلزام شركة الظلل بـمبلغ 273,504 دينار اردني، وتم الطعن في الحكم وقامت محكمة التمييز بإعادة نقض الحكم، وتمت إعادتها إلى محكمة الاستئناف.

## 29- تعديل القوائم المالية لسنة 2016

أ- قامت الشركة بتعديل القوائم المالية لسنة 2016 نتيجة قرار الشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 16 كانون الثاني 2018 اثبات فرق الأجر عن عامي 2016 و 2017 بـمبلغ قدره 1,178,765 ، 1,178,765 دينار اردني على التوالي كما ورد في تقرير لجنة التدقيق، وهذا المبلغ استحق للشركة نتيجة عدم رفع الأجر كما نص عليه قرار رئاسة الوزراء في عام 2015 بنسبة 10 % بدل فرق ارتفاع اسعار المحروقات عن عامي 2016 و 2017 وتسجيل هذه المبالغ في سجلات الشركة لعام 2017 ليتم مطالبة كل من وزارة المالية ووزارة النقل بـاجمالى المبلغ وهو 2,861,084 دينار اردني.

ب- قامت الشركة بتعديل القوائم المالية لسنة 2016 نتيجة انهاء الوضع الضريبي للشركة للاعوام 2006 ، 2007 ، 2008 ، 2009 ، 2010 ، 2011 ، 2012 ، 2014 وقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدوير خسائر عن تلك الاعوام بـمبلغ وقدره 13,662,105 دينار اردني وقد تم اثبات موجودات ضريبية مؤجلة بـمبلغ وقدره 2,732,421 دينار اردني، وببناء على ما تقدم فإن ارصدة الحسابات قبل وبعد التعديل كما في 31 كانون الأول 2016 كانت على الدحو التالي:

الارصدة قبل التعديل	الارصدة بعد التعديل	موجودات ضريبية مؤجلة
2,732,421	-	مديون
1,532,793	346,204	خسائر متراكمة
(3,353,085)	(7,264,271)	الإيرادات
11,565,751	10,343,236	وفر ضريبة الدخل
561,834	-	خسارة السنة
(1,910,965)	(3,651,564)	اجمالي الدخل الشامل
(1,910,965)	(3,651,564)	

### 30- الأدوات المالية

#### إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها لتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال المد الأفضل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة 2016.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والاحتياطيات والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

#### معدل المديونية

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

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

2016	2017	
23,154,171	23,953,504	المديونية
8,443,872	10,194,192	حقوق الملكية
%274	%235	معدل المديونية / حقوق الملكية

#### إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناجمة 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

تلتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقراضات 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 إحتسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
(بالدينار الأردني)

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في 31 كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مؤوية)	الأثر على خسارة السنة	
		2016	2017
دينار أردني	25	57,885 -	59,883 -

العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة مؤوية)	الأثر على خسارة السنة	
		2016	2017
دينار أردني	25	57,885 +	59,883 +

#### مخاطر أسعار أخرى

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

#### إدارة مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرًا لعدم وجود أي تعاملات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرُّض للشركة لمخاطر الإنتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإنتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص مشابهة تم الإقصاص عنها في إيضاح رقم (12). وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص مشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإنتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بذوق محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرُّضات الشركة الأعلى لمخاطر الإنتمان للنِّسْمَةِ المِدِيَّةِ التجاريَّةِ والأُخْرِيَّةِ والنقد ومرادفات النقد.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)  
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017  
 (بالدينار الأردني)

**إدارة مخاطر السيولة**

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

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

المجموع	أكثر من سنة	سنة وأقل	معدل الفائدة	
<b>: 2017</b>				
6,995,353	–	6,995,353		أدوات لا تحمل فائدة
23,953,504	17,044,736	6,908,768	%9 – %7	أدوات تحمل فائدة
<b>30,948,857</b>	<b>17,044,736</b>	<b>13,904,121</b>		<b>المجموع</b>
<b>: 2016</b>				
6,931,608	–	6,931,608		أدوات لا تحمل فائدة
23,154,171	14,637,210	8,516,961	%9 – %7	أدوات تحمل فائدة
<b>30,085,779</b>	<b>14,637,210</b>	<b>15,448,569</b>		<b>المجموع</b>

**31- 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 وإية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وانشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

**32- المصادقة على القوائم المالية الموحدة**

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ 8 آذار 2018، وتمت الموافقة على اصدارها.

**33- أرقام المقارنة**

تمت إعادة تدويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2016 لتفق مع العرض للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.