

للاطلاع  
في بورصة عمان  
السيد محمد  
التي بماله  
السيد ران

نموذج رقم (5-1)  
Form No. (1-5)



Transport & Investment Barter Company



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

To: Jordan Securities Commission  
Amman Stock Exchange

Date:

Subject: Quarterly Report as of  
30/09/2017

السادة هيئة الأوراق المالية  
السادة بورصة عمان  
التاريخ:-

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2017/09/30

Attached the Quarterly Report of (Transport &  
Investment Barter Company) as of 30/09/2017

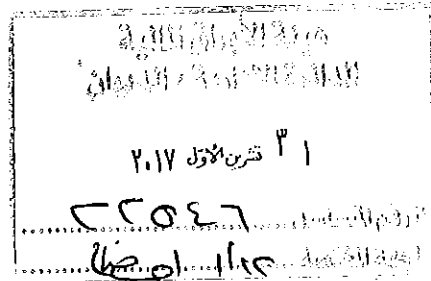
مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية  
لشركة (المقايضة للنقل والاستثمار) كما هي بتاريخ  
2017/09/30م

Kindly accept our highly appreciation and respect  
Company's Name Transport & Investment Barter Company

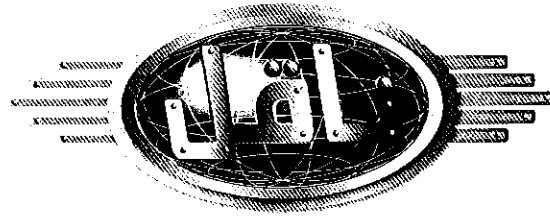
General Manager's Signature  
Nasser Mohammad Khanfar

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،  
شركة المقايضة للنقل والاستثمار

توقيع المدير العام  
ناصر محمد خنفر



ل.م.م



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : 2017/10/29  
الرقم : 6094 / ناقل / 2017

للمرسل  
\* بورصة عمان

السيد  
السيد  
السيد  
السيد

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

نرفق لكم طيا نسختين من البيانات الماليّة المرحلية كما في 2017/09/30 باللغة  
العربية والانجليزية، بالإضافة الى قرص مدمج (CD) بصيغة PDF لنفس البيانات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام  
ناصر محمد خنفر

نسخة / مركز ايداع الأوراق الماليّة  
نسخة / بورصة عمان

Naqel e

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية  
وتقرير المراجعة  
للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

| <u>القائمة</u> | <u>الصفحة</u> |                                                                   |
|----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| -              | 1             | تقرير المراجعة                                                    |
| أ              | 2             | قائمة المركز المالي كما في 30 ايلول 2017                          |
| ب              | 3             | قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017               |
| ج              | 4             | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017 |
| د              | 5             | قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017           |
| -              | 23-6          | إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 21                                |

## تقرير المراجعة

حضرات السادة المحترمين  
رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
عمان - الأردن

### مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2017/9/30 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا لهذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للقوائم المالية المرحلية رقم (2410)، ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى حول ما إذا كانت القوائم المالية المرحلية خالية من الأخطاء الجوهرية، إن عملية المراجعة تقتصر بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للقوائم المالية والاستفسار من الإدارة عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، لم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية ولذلك فإننا لا نعطي رأياً حولها.

### الاستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى انتباهنا أية أمور تؤدي إلى اعتقادنا بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية.

المحاسب القانوني

  
محمد أحمد البشير  
إجازة رقم 355

عمان - الأردن  
2017/10/28

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 30 ايلول 2017

| 2016              | 30 ايلول 2017     | إيضاحات | الموجودات                              |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------|
|                   |                   |         | الموجودات المتداولة                    |
| دينار أردني       | دينار أردني       |         | نقد في الصندوق ولدى البنوك             |
| 331,652           | 198,845           | 3       | شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل       |
| 2,436,544         | 1,016,320         | 4       | الذمم المدينة - بالصادفي               |
| 2,738,102         | 3,098,138         | 5       | المستودعات وقطع الغيار                 |
| 1,098,020         | 1,067,525         | 6       | أرصدة مدينة أخرى                       |
| 405,098           | 463,127           | 7       | مجموع الموجودات المتداولة              |
| <b>7,009,416</b>  | <b>5,843,955</b>  |         |                                        |
|                   |                   |         | الموجودات غير المتداولة                |
| 1,317,022         | 2,245,719         | 4       | شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل       |
| 162,246           | 152,246           | 8       | استثمارات في شركات تابعة               |
| 125,563           | 125,563           | 9       | الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل |
| 18,695,371        | 18,717,109        | 10      | الممتلكات والآلات والمعدات             |
| (8,223,710)       | (8,863,068)       |         | الاستهلاك المتراكم                     |
| <b>10,471,661</b> | <b>9,854,041</b>  |         | صافي الممتلكات والآلات والمعدات        |
| <b>12,076,492</b> | <b>12,377,569</b> |         | مجموع الموجودات غير المتداولة          |
| <b>19,085,908</b> | <b>18,221,524</b> |         | مجموع الموجودات                        |
|                   |                   |         | المطلوبات وحقوق المساهمين              |
|                   |                   |         | مطلوبات متداولة                        |
| 1,914,950         | 1,529,960         | 11      | بنوك دائنة                             |
| 683,744           | 731,190           |         | ذمم دائنة                              |
| 472,519           | 316,054           |         | شيكات آجلة                             |
| 42,061            | 0                 |         | مخصص ضريبة الدخل                       |
| 209,751           | 188,902           | 12      | أرصدة دائنة أخرى                       |
| <b>3,323,025</b>  | <b>2,766,106</b>  |         | مجموع المطلوبات المتداولة              |
|                   |                   |         | مطلوبات غير متداولة                    |
| 76,071            | 565,021           |         | أمانات مساهمين                         |
| <b>76,071</b>     | <b>565,021</b>    |         | مجموع المطلوبات الغير متداولة          |
|                   |                   |         | حقوق المساهمين                         |
| 13,915,000        | 13,915,000        | 1       | رأس المال                              |
| 1,063,218         | 1,063,218         | 13      | إحتياطي اجباري                         |
| 1,198,688         | 12,844            | 14      | إحتياطي اختياري                        |
| (490,094)         | (100,665)         |         | ( خسائر ) مدورة - قائمة ب              |
| <b>15,686,812</b> | <b>14,890,397</b> |         | صافي حقوق المساهمين                    |
| <b>19,085,908</b> | <b>18,221,524</b> |         | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين        |

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

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

| 30 ايلول 2016    | 30 ايلول 2017    | إيضاحات |                                                           |
|------------------|------------------|---------|-----------------------------------------------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |         |                                                           |
| 6,166,222        | 5,020,172        |         | الإيرادات                                                 |
|                  |                  |         | ينزل:-                                                    |
| (4,233,793)      | (3,896,038)      | 15      | تكلفة الإيرادات                                           |
| (647,192)        | (639,358)        |         | مصرف الاستهلاك                                            |
| <b>1,285,237</b> | <b>484,776</b>   |         | <b>مجموع ربح</b>                                          |
|                  |                  |         |                                                           |
| (500,236)        | (476,439)        | 16      | مصاريف إدارية وعمومية                                     |
| (169,662)        | (132,675)        |         | مصاريف تمويل                                              |
| 0                | (10,000)         |         | خسائر تدني                                                |
| 25,264           | 0                |         | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                                  |
| 2,200            | 33,673           | 17      | إيرادات أخرى                                              |
| <b>642,803</b>   | <b>(100,665)</b> |         | <b>ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة</b>                   |
| (128,561)        | 0                |         | مصرف ضريبة الدخل                                          |
| <b>514,242</b>   | <b>(100,665)</b> |         | <b>ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة</b>                   |
|                  |                  |         |                                                           |
| (595,249)        | (490,094)        |         | (خسائر) مدورة من سنوات سابقة                              |
| 0                | 490,094          |         | إطفاء خسائر                                               |
| <b>(81,007)</b>  | <b>(100,665)</b> |         |                                                           |
|                  |                  |         |                                                           |
|                  |                  |         | الدخل الشامل للفترة                                       |
| 514,242          | (100,665)        |         | ربح / (خسارة) الفترة                                      |
|                  |                  |         | يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:                            |
| 0                | 0                |         | أرباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
|                  |                  |         | الدخل الشامل الآخر                                        |
| <b>514,242</b>   | <b>(100,665)</b> |         | <b>الدخل الشامل للسنة</b>                                 |
|                  |                  |         |                                                           |
| 0.037            | (0.007)          |         | حصة السهم الأساسية والمخفضة من                            |
|                  |                  |         | الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)                         |

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المقايضة للتقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

| المجموع           | (خسائر) مدورة    | احتياطي اختياري  | احتياطي اجباري   | رأس المال         |                                |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار اردني       | دينار اردني      | دينار اردني      | دينار اردني      | دينار اردني       |                                |
| 15,518,564        | (595,249)        | 1,156,626        | 1,042,187        | 13,915,000        | كما في 31 كانون اول 2015       |
| 514,242           | 514,242          | 0                | 0                | 0                 | ربح الفترة                     |
| <b>16,032,806</b> | <b>(81,007)</b>  | <b>1,156,626</b> | <b>1,042,187</b> | <b>13,915,000</b> | كما في 30 أيلول 2016 - قائمة أ |
| 15,686,812        | (490,094)        | 1,198,688        | 1,063,218        | 13,915,000        | كما في 31 كانون اول 2016       |
| (100,665)         | (100,665)        | 0                | 0                | 0                 | (خسائر) الفترة                 |
| 0                 | 490,094          | (490,094)        | 0                | 0                 | اطفاء خسائر                    |
| (695,750)         | 0                | (695,750)        | 0                | 0                 | توزيع من الاحتياطي الاختياري   |
| <b>14,890,397</b> | <b>(100,665)</b> | <b>12,844</b>    | <b>1,063,218</b> | <b>13,915,000</b> | كما في 30 أيلول 2017 - قائمة أ |

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

| 30 ايلول 2016      | 30 ايلول 2017    |                                                        |
|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| دينار أردني        | دينار أردني      | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                  |
| 642,803            | (100,665)        | ربح / ( خسارة ) الفترة قبل الضريبة                     |
| (25,264)           |                  | أرباح بيع ممتلكات ومعدات                               |
| 0                  | 10,000           | خسائر تدني                                             |
|                    |                  | تعديلات لبنود غير نقدية :                              |
| 647,192            | 639,358          | استهلاكات                                              |
| 169,662            | 132,675          | مصاريف التمويل                                         |
|                    |                  | التغير في بنود رأس المال العامل :                      |
| (997,963)          | 491,527          | شيكات برسم التحصيل                                     |
| (1,290,976)        | (362,036)        | ذمم مدينة                                              |
| (9,937)            | 30,495           | المستودعات وقطع الغيار                                 |
| (38,128)           | (58,029)         | أرصدة مدينة أخرى                                       |
| (290,023)          | 47,446           | ذمم دائنة                                              |
| 68,384             | (156,465)        | شيكات آجلة                                             |
| (19,183)           | (20,849)         | أرصدة دائنة أخرى                                       |
| <b>(1,143,433)</b> | <b>653,457</b>   | صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية                 |
| (169,662)          | (132,675)        | مصاريف تمويل مدفوعة                                    |
| (27,955)           | (42,061)         | ضريبة دخل مدفوعة                                       |
| <b>(1,341,050)</b> | <b>478,721</b>   | صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية                 |
|                    |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية                |
| 1,748,459          | 0                | المنحصل من بيع الممتلكات والمعدات                      |
| (121,778)          | (21,738)         | شراء الممتلكات والآلات والمعدات                        |
| <b>1,626,681</b>   | <b>(21,738)</b>  | صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية |
|                    |                  | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                  |
| (333,586)          | (384,990)        | البنوك الدائنة                                         |
| 0                  | (204,800)        | توزيعات أرباح                                          |
| <b>(333,586)</b>   | <b>(589,790)</b> | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية             |
| (47,955)           | (132,807)        | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل                   |
| 347,881            | 331,652          | النقد والنقد المعادل في بداية السنة                    |
| <b>299,926</b>     | <b>198,845</b>   | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة ا         |

شركة المقايضة للنقل والاستثمار  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية

**1. الكيان القانوني والنشاط**

سجلت شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم ( 285 ) بتاريخ 1995/6/22 ورأسمال قدره 12100000 دينار أردني، وبموجب الاجتماع المنعقد بتاريخ 2013/4/23 قرر المساهمين رفع رأس المال بقيمة 1815000 دينار أردني ليصبح رأس المال 13915000 دينار أردني.

**وغاياتها هي :**

- النقل البري والبحري والجوي.
- الاستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- نقل البضائع العامة على الطرق و أعمال نقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج.
- خدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج.
- تقديم الخدمات الفنية والاستثمارية والبيئية و النقل السياحي المتخصص و النقل العام للركاب.
- أي غايات أخرى واردة في عقد التأسيس.

**2. السياسات المحاسبية الهامة**

تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

**أ. العرف المحاسبي**

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

**ب . استخدام التقديرات:**

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يحصل فيها هذه التغيرات والفترات اللاحقة التي تتأثر بتلك التغيرات.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لإعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

#### د. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات

الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها

ويطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

#### هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل.

#### و. القيمة العادلة:-

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل بنفس شروط التعامل مع الغير.

#### ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحصيل.

#### ح. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، والتي تشمل كافة النفقات المتكبدة على المخزون بما فيها نفقات الانتاج و/أو كلف التحويل و/أو الكلف الاخرى التي يتم تحميلها على المخزون استنادا الى معيار المحاسبة الدولي رقم 2 (المخزون) حتى احضار المخزون الى المستودعات وبحالتها المتفق عليها.

## ط. ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقانون المؤقت لضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 ، و تخضع لنسبة 20% من الدخل الخاضع للضريبة.

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببندود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بندود الدخل الشامل الآخر ضمن قائمة الدخل الشامل.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف في الضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة قائمة المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحتسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية.

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي وإن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

## ي. الأدوات المالية

- تعرف الأدوات المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو التزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.
- تشمل الأدوات المالية المدينون والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه والقروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى.
  - يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها أو نشونها بقيمتها مضافاً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:
  - النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع الطلب.
  - تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون والذمم المدينة الأخرى والقروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

## ك. الممتلكات والآلات والمعدات

### 1. الاعتراف والقياس:

تظهر بنود الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدهن المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمباني والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لمكونات بنود الممتلكات والمباني والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمباني والمعدات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجيل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.

### 2. التكاليف اللاحقة:

تسجيل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لتلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

### 3. الاستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الشهري الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمباني والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

| <u>نسب الاستهلاك</u> | <u>الممتلكات والمباني والمعدات</u>        |
|----------------------|-------------------------------------------|
| 7%                   | شاحنات ومقطورات                           |
| 15%                  | أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية وآلات وحاويات |
| 2%                   | مباني                                     |
| 7%                   | سيارات                                    |

#### ع. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح و(الخسارة)

يتم احتساب الربح/(الخسارة) للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالسهم العادية، وتحتسب حصة السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة، ويحتسب الربح المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية والمتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عائدها.

#### ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل و ضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة في ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر و ضمن حقوق الملكية و يتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح و الخسائر المدورة.

#### ص. فرض الاستمرارية

تم اعداد هذه البيانات من قبل ادارة الشركة باستخدام فرض الاستمرارية. ان اعداد القوائم المالية باستخدام فرض الاستمرارية يعتبر مناسباً من وجهة نظر مجلس الادارة كون الشركة مستمرة في أعمالها لفترة تزيد عن اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية المرفقة.

#### ع. الاستثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر الشركة المالكة على سياساتها المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة تابعة اذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتجاوز 50% من رأسمالها.

يتم معالجة الاستثمار في الشركات التابعة ضمن القوائم المالية بموجب طريقة حقوق الملكية.

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ الشراء ويتم استبعاد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ البيع ويتم تسوية الحسابات الجارية للشركة الام والشركات التابعة والمعاملات فيما بينهما ضمن القوائم المالية الموحدة.

#### ف. استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة المالكة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية. وتعتبر الشركة حليفة إذا كانت الشركة المالكة تمتلك نسبة تتراوح بين 20% إلى 50% من رأسمالها.

يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

### 3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016           | 30 ايلول 2017  |
|----------------|----------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |
| 64,423         | 197,760        |
| 221,086        | 363            |
| 743            | 722            |
| 45,400         | 0              |
| <b>331,652</b> | <b>198,845</b> |

نقد وشيكات في الصندوق  
بنك المال الاردني  
بنك الكويت الوطني  
البنك التجاري الاردني  
المجموع

### 4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016             | 30 ايلول 2017    |
|------------------|------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |
| 2,436,544        | 1,016,320        |
| 1,317,022        | 2,245,719        |
| <b>3,753,566</b> | <b>3,262,039</b> |

شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل  
شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل  
المجموع

### 5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016             | 30 ايلول 2017    |
|------------------|------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |
| 2,681,236        | 3,148,865        |
| 256,866          | 149,273          |
| (200,000)        | (200,000)        |
| <b>2,738,102</b> | <b>3,098,138</b> |

ذمم مدينة تجارية  
ذمم مدينة أخرى  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
المجموع

#### 6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016        | 30 ايلول 2017 |                            |
|-------------|---------------|----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                            |
| 13,128      | 6,255         | مستودع الاطارات            |
| 1,184       | 292           | مستودع الزيوت              |
| 1,073,041   | 1,048,332     | مستودع قطع الغيار          |
| 64,278      | 64,278        | مستودع رؤوس التقطيع الغيار |
| 46,389      | 14,695        | سولار                      |
| (100,000)   | (66,327)      | مخصص قطع غيار بطيئة الحركة |
| 1,098,020   | 1,067,525     | المجموع                    |

#### 6.1. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016        | 30 ايلول 2017 |                        |
|-------------|---------------|------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                        |
| 100,000     | 100,000       | الرصيد في بداية الفترة |
| 0           | (33,673)      | المشطوب خلال الفترة    |
| 100,000     | 66,327        | المجموع                |

#### 6.1. المشطوب خلال الفترة

قام مجلس ادارة الشركة بأخذ قرار بتخفيض مخصص قطع الغيار بطيئة الحركة بمقدار 33673 دينار، و ذلك بحسب تقديراته بأن المخصص المأخوذ سابقا هو يفوق ما يمكن استرداده من قطع الغيار بطيئة الحركة في حال البيع بمقدار المبلغ المذكور.

#### 7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016        | 30 ايلول 2017 |                         |
|-------------|---------------|-------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                         |
| 253,280     | 227,199       | مصاريف مدفوعة مقدما     |
| 84,132      | 79,754        | ذمم موظفين              |
| 37,233      | 46,651        | تأمينات كفالات          |
| 29,553      | 107,623       | أمانات ضريبة الدخل      |
| 900         | 1,900         | تأمينات قابلة للإسترداد |
| 405,098     | 463,127       | المجموع                 |

#### 8. استثمارات في شركات تابعة

تمتلك الشركة ما نسبته 100% من شركة بلاد الشام للنقل البري و الخدمات اللوجستية و المسجلة في سجل الشركات محدودة المسؤولية في السجل السوري تحت الرقم (13240) بتاريخ 2010/6/22 و قد توقف العمل في هذه الشركة بسبب الظروف السياسية في الجمهورية العربية السورية .  
يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016           | 30 ايلول 2017  |                     |
|----------------|----------------|---------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    | الاستثمار           |
| 202,246        | 202,246        | مخصص تدني الاستثمار |
| (40,000)       | (50,000)       | المجموع             |
| <u>162,246</u> | <u>152,246</u> |                     |

#### 9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016           | 30 ايلول 2017  | عدد الأسهم |                                   |
|----------------|----------------|------------|-----------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |            | الشركة الأولى للاستثمارات المالية |
| 25,563         | 25,563         | 24,456     | محفظة العقود المستقبلية           |
| 100,000        | 100,000        | 100,000    | المجموع                           |
| <u>125,563</u> | <u>125,563</u> |            |                                   |

# 10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

| التكلفة                                           | شاحنات و مقطورات<br>دينار اردني | آلات و محاولات<br>دينار اردني | مباني<br>دينار اردني   | أصول تحت<br>التنفيد<br>دينار اردني | أراضي<br>دينار اردني    | سيارات<br>دينار اردني  | المجموع<br>دينار اردني    |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|
| كما في 31 كانون اول 2016<br>الإضافات<br>استيعادات | 15,360,362<br>9,031<br>0        | 340,623<br>825<br>0           | 912,057<br>0<br>0      | 153,193<br>4,518<br>0              | 1,425,414<br>3,564<br>0 | 503,722<br>3,800<br>0  | 18,695,371<br>21,738<br>0 |
| كما في 30 أيلول 2017                              | 15,369,393                      | 341,448                       | 912,057                | 157,711                            | 1,428,978               | 507,522                | 18,717,109                |
| الاستهلاك المتراكم                                |                                 |                               |                        |                                    |                         |                        |                           |
| كما في 31 كانون اول 2016<br>الإضافات<br>استيعادات | 7,465,999<br>569,422<br>0       | 275,601<br>29,683<br>0        | 191,713<br>13,681<br>0 | 0<br>0<br>0                        | 0<br>0<br>0             | 290,397<br>26,572<br>0 | 8,223,710<br>639,358<br>0 |
| كما في 30 أيلول 2017                              | 8,035,421                       | 305,284                       | 205,394                | 0                                  | 0                       | 316,969                | 8,863,068                 |
| صافي القيمة الدفترية                              |                                 |                               |                        |                                    |                         |                        |                           |
| كما في 31 كانون اول 2016 - قائمة أ                | 7,894,363                       | 65,022                        | 720,344                | 153,193                            | 1,425,414               | 213,325                | 10,471,661                |
| كما في 30 أيلول 2017 - قائمة أ                    | 7,333,972                       | 36,164                        | 706,663                | 157,711                            | 1,428,978               | 190,553                | 9,854,041                 |

### 11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016             | 30 أيلول 2017    |                                    |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      | البنك التجاري الأردني / جاري مدين  |
| 516,169          | 157,352          | البنك التجاري الأردني / قرض متناقص |
| 0                | 1,214,094        | بنك سوسيتيه جنرال / قرض متناقص     |
| 47,265           | (86)             | بنك المال الأردني / قرض متناقص     |
| 194,150          | 158,600          | البنك التجاري الأردني / قرض دوار   |
| 497,056          | 0                | البنك التجاري الأردني / سلف وقروض  |
| 660,310          | 0                | المجموع                            |
| <u>1,914,950</u> | <u>1,529,960</u> |                                    |

11. تظهر البنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة و يتم تحميل فوائد البنوك الدائنة على بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد.

### 12. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| 2016           | 30 أيلول 2017  |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    | ذمم موظفين دائنة |
| 7,784          | 10,581         | أمانات تأمين     |
| 54,154         | 76,704         | مصاريف مستحقة    |
| 147,813        | 101,617        | المجموع          |
| <u>209,751</u> | <u>188,902</u> |                  |

### 13. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على إلزام الشركات المساهمة العامة أن تقتطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاجباري، و أن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي 25% من رأس مال الشركة المصرح به.

### 14. احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (187) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على حق الهيئة العامة للشركة المساهمة العامة المحدودة وبناء على تنسيب مجلس ادارتها أن تقتطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح اذا لم يستخدم في تلك الأغراض.

### 15. تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

| 30 أيلول 2016    | 30 أيلول 2017    |                                           |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      |                                           |
| 756,615          | 727,877          | رواتب وأجور وملحقاتها                     |
| 83,559           | 85,901           | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي         |
| 2,178,740        | 2,145,279        | محروقات وغسيل زيوت ومخالفات               |
| 189,330          | 148,610          | مصاريف مقطورات                            |
| 105,965          | 74,545           | اطارات                                    |
| 52,590           | 48,865           | اجور ونشات                                |
| 83,761           | 66,919           | قبات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة         |
| 520,160          | 345,608          | الصيانة والتصلحات وقطع الغيار             |
| 26,080           | 15,341           | لوازم وعدد مستهلكة                        |
| 160,103          | 155,111          | تأمين وترخيص                              |
| 60,593           | 66,340           | مصاريف وسائط النقل الصغيرة                |
| 7,099            | 7,061            | مياة                                      |
| 6,338            | 2,904            | مواصلات الموظفين                          |
| 2,860            | 5,677            | رسوم تخليص وميناء ونوعية ومخالفات ومتفرقة |
| <b>4,233,793</b> | <b>3,896,038</b> | <b>المجموع</b>                            |

## 16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

| 30 ايلول 2016  | 30 ايلول 2017  |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| دينار أردني    | دينار أردني    |                                   |
| 279,325        | 271,539        | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| 20,662         | 20,289         | مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي |
| 14,508         | 16,814         | طوابع مالية                       |
| 7,550          | 4,925          | الإيجارات                         |
| 7,484          | 6,687          | كفالات                            |
| 8,924          | 2,573          | مصاريف السيارات                   |
| 8,055          | 8,192          | الضيافة                           |
| 2,929          | 4,403          | ترخيص                             |
| 4,737          | 4,738          | قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر   |
| 28,324         | 26,790         | مياه وكهرباء ومحروقات             |
| 20,952         | 19,624         | اتصالات                           |
| 24,531         | 21,273         | رسوم ورخص واشتراكات حكومية        |
| 0              | 18,273         | تعويض حوادث وشاحنات               |
| 13,451         | 11,195         | التأمين الصحي والعلاجات           |
| 7,044          | 2,510          | تبرعات                            |
| 2,615          | 800            | أعطال بواخر وزبوت                 |
| 0              | 1,745          | دورات تدريبية                     |
| 3,756          | 2,079          | الصيانة والتصليلات                |
| 3,699          | 1,832          | سفر و إقامة                       |
| 32,177         | 22,466         | اتعاب مهنية ورسوم قضايا ومحكمة    |
| 3,436          | 4,376          | النظافة                           |
| 3,076          | 0              | تأمين الشركة                      |
| 738            | 1,067          | دعاية و اعلان                     |
| 2,263          | 2,249          | مفارقة واخرى                      |
| <b>500,236</b> | <b>476,439</b> | <b>المجموع</b>                    |

## 17. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

| 30 ايلول 2016 | 30 ايلول 2017 |                                          |
|---------------|---------------|------------------------------------------|
| دينار أردني   | دينار أردني   |                                          |
| 0             | 33,673        | المبلغ المخفض من مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| 2,200         | 0             | تعويض حوادث سيارات                       |
| <b>2,200</b>  | <b>33,673</b> | <b>المجموع</b>                           |

**18. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة للفترة (دينار/سهم)**

يتألف هذا البند مما يلي:

| 30 أيلول 2016 | 30 أيلول 2017 |                                                         |
|---------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| دينار أردني   | دينار أردني   |                                                         |
| 514,242       | (100,665)     | الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)                        |
| 13,915,000    | 13,915,000    | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)                        |
| 0.037         | (0.007)       | حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة |

تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- مخاطر العملات.
- مخاطر نسبة الفائدة.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة. إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

#### مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل والطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل.

فيما يلي القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان:-

| 2016             | 30 أيلول 2017    |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| دينار أردني      | دينار أردني      | نقد لدى البنوك     |
| 331,652          | 198,845          | شيكات برسم التحصيل |
| 3,753,566        | 3,262,039        | ذمم مدينة          |
| 2,738,102        | 3,098,138        | أرصدة مدينة أخرى   |
| 405,098          | 463,127          |                    |
| <b>7,228,418</b> | <b>7,022,149</b> |                    |

#### مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافي من السيولة لتغطية تكاليف إنشاء المشروع والمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحتفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:-

#### الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

| البيان                | القيمة الدفترية<br>للمطلوب المالي | التدفقات النقدية<br>المتعاقد عليها | أقل من عام         | أكثر من عام      |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|
| بنوك دائنة            | 1,529,960                         | (1,529,960)                        | (1,529,960)        | 0                |
| ذمم دائنة             | 731,190                           | (731,190)                          | (731,190)          | 0                |
| أوراق دفع وشيكات آجلة | 316,054                           | (316,054)                          | (316,054)          | 0                |
| أرصدة دائنة أخرى      | 188,902                           | (188,902)                          | (188,902)          | 0                |
| أمانات مساهمين        | 565,021                           | (565,021)                          | 0                  | (565,021)        |
| <b>المجموع</b>        | <b>3,331,127</b>                  | <b>(3,331,127)</b>                 | <b>(2,766,106)</b> | <b>(565,021)</b> |

#### السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

| البيان                | القيمة الدفترية<br>للمطلوب المالي | التدفقات النقدية<br>المتعاقد عليها | أقل من عام         | أكثر من عام     |
|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|
| بنوك دائنة            | 1,914,950                         | (1,914,950)                        | (1,914,950)        | 0               |
| ذمم دائنة             | 683,744                           | (683,744)                          | (683,744)          | 0               |
| أوراق دفع وشيكات آجلة | 472,519                           | (472,519)                          | (472,519)          | 0               |
| أرصدة دائنة أخرى      | 209,751                           | (209,751)                          | (209,751)          | 0               |
| أمانات مساهمين        | 76,071                            | (76,071)                           | 0                  | (76,071)        |
| <b>المجموع</b>        | <b>3,357,035</b>                  | <b>(3,357,035)</b>                 | <b>(3,280,964)</b> | <b>(76,071)</b> |

#### مخاطر السوق:

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كاسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

#### مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات بالمعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الأردني وحيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مدى تعرضها لهذه المخاطر محدود.

#### مخاطر نسبة الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة وتقليل تعرضها لمخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال التركيز على الاقتراض بمعدل فائدة ثابت.

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

| 2016        | 30 أيلول 2017 |                             |
|-------------|---------------|-----------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                             |
| 2,387,469   | 1,846,014     | أدوات مالية بسعر فائدة ثابت |

#### 20. إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

#### نسبة المديونية الى رأس المال المعدل

| 2016        | 30 أيلول 2017 |                                     |
|-------------|---------------|-------------------------------------|
| دينار أردني | دينار أردني   |                                     |
| 2,387,469   | 1,846,014     | مجموع المديونية                     |
| (331,652)   | (198,845)     | ينزل: النقد وما في حكمه             |
| 2,055,817   | 1,647,169     | صافي المديونية                      |
| 15,686,812  | 14,890,397    | صافي حقوق المساهمين                 |
| 15,686,812  | 14,890,397    | رأس المال المعدل                    |
| 13%         | 11%           | نسبة المديونية الى رأس المال المعدل |

#### 21. ارقام المقارنة

**TRANSPORT& INVESTMENT BARTER COMPANY  
(NAQEL)  
PUBLIC LIMITED COMPANY  
AMMAN - JORDAN**

**CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND  
REVIEW REPORT**

**SEPTEMBER 30.2017**

**TRANSPORT& INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**INDEX**

|                                                                               | <u>PAGE</u> | <u>EXHIBIT</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Review Report on Interim Condensed Financial Statements                       | 1           | -              |
| Balance sheet as of September 30,2017                                         | 2           | A              |
| Statement of income for the period ended September 30,2017                    | 3           | B              |
| Statement of Changes in Owner's Equity for the period ended September 30,2017 | 4           | C              |
| Statement of Cash flows for the period ended September 30,2017                | 5           | D              |
| Notes to the financial statements (1-19)                                      | 6 - 15      | -              |

## Review Report on Condensed Interim Financial Statements

**To the Chairman and Members of the Board of Directors  
Transport & Investment Barter Company  
Public limited company  
Amman - Jordan**

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of Transport, & Investment Barter Company as of 30 September 2017, comprising the condensed interim statement of financial position as of 30 September 2017 and the related condensed Interim statements of income, comprehensive income, changes in equity, and cash flows for the six months period then ended and explanatory notes.

Management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with IAS 34 (Interim Financial Reporting).

Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

### Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity".

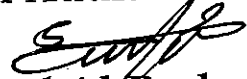
A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures.

A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

**Conclusion**

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard 34.

Amman 28/10/2017

Legal Auditor's  
  
Mohammad Al-Basheer  
License No. 355

**TRANSPORT& INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**EXHIBIT A**

Balance sheet as of September 30,2017

|                                                     | <u>Notes</u> | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                     |              | <u>JD</u>                | <u>JD</u>                |
| <b>ASSETS</b>                                       |              |                          |                          |
| <b>Current Assets</b>                               |              |                          |                          |
| Cash in hand and at banks                           | 3            | 198,845                  | 331,652                  |
| Cheques under collection\ Short term                | 4            | 1,016,320                | 2,436,544                |
| Accounts receivable                                 | 5            | 3,098,138                | 2,738,102                |
| Warehouses & Spare parts                            | 6            | 1,067,525                | 1,098,020                |
| Other debit balances                                | 7            | 463,127                  | 405,098                  |
| <b>Total Current Assets</b>                         |              | <u><b>5,843,955</b></u>  | <u><b>7,009,416</b></u>  |
| <b>Non Current Assets</b>                           |              |                          |                          |
| Cheques under collection\ Long term                 | 4            | 2,245,719                | 1,317,022                |
| Investments in subsidiaries                         | 8            | 152,246                  | 162,246                  |
| Financial assets through other comprehensive income | 9            | 125,563                  | 125,563                  |
| Property, plant and equipment                       | 10           | 18,717,109               | 18,695,371               |
| Accumulated deprecation                             |              | (8,863,068)              | (8,223,710)              |
| <b>Total Property, plant and equipment</b>          |              | <u><b>9,854,041</b></u>  | <u><b>10,471,661</b></u> |
| <b>Total Non Current Assets</b>                     |              | <u><b>12,377,569</b></u> | <u><b>12,076,492</b></u> |
| <b>Total Assets</b>                                 |              | <u><b>18,221,524</b></u> | <u><b>19,085,908</b></u> |
| <b>LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY</b>               |              |                          |                          |
| <b>Current Liabilities</b>                          |              |                          |                          |
| Banks overdraft                                     | 11           | 1,529,960                | 1,914,950                |
| Delayed checks                                      |              | 316,054                  | 472,519                  |
| Accounts payable                                    |              | 731,190                  | 683,744                  |
| Income Tax Provision                                |              | -                        | 42,061                   |
| Other credit balances                               | 12           | 188,902                  | 209,751                  |
| <b>Total Current Liabilities</b>                    |              | <u><b>2,766,106</b></u>  | <u><b>3,323,025</b></u>  |
| Shareholders' Liabilities                           |              | 565,021                  | 76,071                   |
| <b>Total Liabilities</b>                            |              | <u><b>3,331,127</b></u>  | <u><b>3,399,096</b></u>  |
| <b>Owner's Equity</b>                               |              |                          |                          |
| capital                                             | 1            | 13,915,000               | 13,915,000               |
| Statutory Reserve                                   | 13           | 1,063,218                | 1,063,218                |
| Voluntary Reserve                                   | 14           | 12,844                   | 1,198,688                |
| Retained Profit - Exhibit B                         |              | (100,665)                | (490,094)                |
| <b>Total Owner's Equity</b>                         |              | <u><b>14,890,397</b></u> | <u><b>15,686,812</b></u> |
| <b>Total Liabilities And Owner's Equity</b>         |              | <u><b>18,221,524</b></u> | <u><b>19,085,908</b></u> |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**TRANSPORT& INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**EXHIBIT B**

**Statement of income for the period ended September 30,2017**

|                                                                          | <u>Notes</u> | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                          |              | <u>JD</u>                | <u>JD</u>                |
| Revenues                                                                 |              | 5,020,172                | 6,166,222                |
| Less :-                                                                  |              |                          |                          |
| Cost of Revenues                                                         | 15           | (3,896,038)              | (4,233,793)              |
| Depreciation expenses                                                    |              | (639,358)                | (647,192)                |
| <b>Gross Profit</b>                                                      |              | <b>484,776</b>           | <b>1,285,237</b>         |
| Administrative expenses                                                  | 16           | (476,439)                | (500,236)                |
| Financing expenses                                                       |              | (132,675)                | (169,662)                |
| Impairment loss                                                          |              | (10,000)                 | -                        |
| Capital gains                                                            |              | -                        | 25,264                   |
| Other Revenue                                                            | 17           | 33,673                   | 2,200                    |
| <b>Profit before taxes &amp; provisions</b>                              |              | <b>(100,665)</b>         | <b>642,803</b>           |
| Income tax provision                                                     |              | -                        | (128,561)                |
| <b>(Loss) profit after taxes &amp; provisions</b>                        |              | <b>(100,665)</b>         | <b>514,242</b>           |
| Amortisation of losses                                                   |              | 490,094                  | -                        |
| prior period accumulated profit                                          |              | (490,094)                | (595,249)                |
| <b>Total Retained Profit ( loss )- Exhibit A</b>                         |              | <b>(100,665)</b>         | <b>(81,007)</b>          |
| <b>Comprehensive income</b>                                              |              |                          |                          |
| (Loss) Profit for the period                                             |              | (100,665)                | 514,242                  |
| Add :- Other comprehensive income                                        |              | -                        | -                        |
| <b>Total of comprehensive income</b>                                     |              | <b>(100,665)</b>         | <b>514,242</b>           |
| <b>Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders</b> |              | <b>(0.007)</b>           | <b>0.037</b>             |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**TRANSPORT & INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**EXHIBIT C**

**Statement of Changes in Owner's Equity for the Period Ended December 31, 2011**

|                                            | Capital           | Statutory Reserve | Voluntary Reserve | Accumulated Profit (Loss) | Total             |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|                                            | JD                | JD                | JD                | JD                        | JD                |
| <b>As at 31 December 2015</b>              |                   |                   |                   |                           |                   |
| Profit (loss) for the period               | 13,915,000        | 1,042,187         | 1,156,626         | (595,249)                 | 15,518,564        |
|                                            | -                 | -                 | -                 | 514,242                   | 514,242           |
| <b>As at September 30, 2016 -Exhibit A</b> | <b>13,915,000</b> | <b>1,042,187</b>  | <b>1,156,626</b>  | <b>(81,007)</b>           | <b>16,032,806</b> |
| <b>As at 31 December 2016</b>              |                   |                   |                   |                           |                   |
| Profit (loss) for the period               | 13,915,000        | 1,063,218         | 1,198,688         | (490,094)                 | 15,686,812        |
| Amortisation of losses                     | -                 | -                 | -                 | (100,665)                 | (100,665)         |
| Dividend                                   | -                 | -                 | (490,094)         | 490,094                   | -                 |
|                                            | -                 | -                 | (695,750)         | -                         | (695,750)         |
| <b>As at September 30, 2017 -Exhibit A</b> | <b>13,915,000</b> | <b>1,063,218</b>  | <b>12,844</b>     | <b>(100,665)</b>          | <b>14,890,397</b> |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**TRANSPORT& INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**EXHIBIT D**

**Statement of Cash flows for the period ended September 30,2017**

|                                                               | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                               | <u>JD</u>                | <u>JD</u>                |
| <b>Cash flows from operating activities</b>                   |                          |                          |
| Profit ( Loss )                                               | (100,665)                | 642,803                  |
| <b>Adjustments for non cash items:</b>                        |                          |                          |
| Depreciation                                                  | 639,358                  | 647,192                  |
| Capital gains                                                 | -                        | (25,264)                 |
| Financing expenses                                            | 132,675                  | 169,662                  |
| Impairment loss                                               | 10,000                   | -                        |
| <b>Changes in current assets and liabilities</b>              |                          |                          |
| Cheques under collection                                      | 491,527                  | (997,963)                |
| Accounts receivable                                           | (362,036)                | (1,290,976)              |
| Warehouses & Spare parts                                      | 30,495                   | (9,937)                  |
| Other debit balances                                          | (58,029)                 | (38,128)                 |
| Accounts payable                                              | 47,446                   | (290,023)                |
| Other credit balances                                         | (20,849)                 | (19,183)                 |
| Delayed checks                                                | (156,465)                | 68,384                   |
| <b>Net cash flows (used in) operating activities</b>          | <u>653,457</u>           | <u>(1,143,433)</u>       |
| Income tax & fees paid                                        | (132,675)                | (27,955)                 |
| Financing expenses paid                                       | (42,061)                 | (169,662)                |
| <b>Net cash flows (used in) operating activities</b>          | <u>478,721</u>           | <u>(1,341,050)</u>       |
| <b>Cash flows from investing activities</b>                   |                          |                          |
| Purchase of Property, plant and equipment                     | (21,738)                 | (121,778)                |
| Cash from selling Property, plant and equipment               | -                        | 1,748,459                |
| <b>Net cash flows (used in) investing activities</b>          | <u>(21,738)</u>          | <u>1,626,681</u>         |
| <b>Cash flows from financing activities</b>                   |                          |                          |
| Due to bank                                                   | (384,990)                | (333,586)                |
| Dividend                                                      | (204,800)                | -                        |
| <b>Net cash flows from financing activities</b>               | <u>(589,790)</u>         | <u>(333,586)</u>         |
| <b>Net Increase (Decrease) in Cash and cash equivalent</b>    | (132,807)                | (47,955)                 |
| Cash and cash equivalent - beginning of the period-Exhibit A  | 331,652                  | 347,881                  |
| <b>Cash and cash equivalent - end of the period-Exhibit A</b> | <u>198,845</u>           | <u>299,926</u>           |

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

**TRANSPORT & INVESTMENT BARTER COMPANY**  
**(NAQEL)**  
**PUBLIC LIMITED COMPANY**  
**AMMAN - JORDAN**

**Notes to the financial statements**

---

**1. Legal status and company purposes**

The company was established and registered in ministry of trade and industry as a Public limited company No. 285 in June 22, 1995 with a capital of 12100000 JOD.

According to ordinary general meeting that was held on 23.04.2013, The Shareholders decided to increase the company's capital by 1,815,000 JOD, which makes the capital of the Company 13,915,000 JOD.

**Company purposes**

Land, sea and air transport.

Import and export and get commercial agencies.

Transportation of general cargo on roads, transport of vehicles and transport of vegetable oil by tanker.

Container transport services and transport of oil derivatives by tanker.

Providing technical, investment and environmental services, specialized tourist transport and public transport for passengers.

Any other purposes set out in the Memorandum of Association.

**2. Significant accounting policies**

The financial statements are prepared in accordance with International Accounting Standards and the following is a summary of the significant accounting policies applied:

**a) Basis of Accounting**

The financial statements are prepared in accordance with the historical cost convention.

**b) Revenue Recognition**

Revenue is recognized upon issuing commercial invoice and transferring benefits and risks to the buyer.

**c) SIGNIFICANT ACCOUNTING ESTIMATES AND POLICIES**

The accompanying condensed interim financial information has been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".

The accounting estimates adopted in the preparation of the condensed interim financial information are reasonable and consistent with those adopted for the year ended December 31, 2016.

**d) Cash and Cash equivalent**

For the purposes of the statement of cash flows, "cash and cash equivalent" represent cash in hand, current bank accounts and fixed deposits with banks maturing within three months or less from the balance sheet date. Over draft bank account fluctuating from debit to credit balance are deducted from "cash and cash equivalent".

**e) Foreign currencies**

Foreign currency transactions occurring during the year are expressed in Jordanian Dinars at rates of exchange prevailing on such transaction dates. and all foreign currency gains and losses are credited or charged to the income statement as they arise.

**f)Accounts Receivable**

Accounts receivable are shown on the balance sheet at their net realizable value.

**g) Inventory**

inventory is shown at the lower of cost or net realizable value , First in first on method is adopted for pricing inventory items .

**h) Property, plant and equipment**

Property, plant and equipment are valued at cost less the accumulated depreciation. The company uses the straight line method in depreciating its property, plant and equipment over their useful life .

If any of the assets is disposed of , the recorded amount for the disposed asset and its accumulated depreciation on the date of disposition are omitted from the company's records, and the result, whether income or loss is posted to the income statement accounts.

Additions and significant improvements are capitalized at cost, but maintenance expenses are charged on current operations when incurred. Borrowing costs are capitalized and added to the asset cost during the construction of property, plant and equipment, within the time period available to complete and prepare the asset for its intended purpose.

**i) Financial Instruments**

A financial instrument is any contract that gives rise to both a financial asset of one enterprise and a financial liability or equity instrument of another enterprise. The company's financial instruments principally comprise of cash and bank balances, accounts receivable, accounts payable, accrued expenses and short-term borrowings.

### **3. Cash on hand and at banks**

This item consists of the following:

|                         | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>           |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                         | <u>JD</u>                | <u>JD</u>             |
| Cash and cheques        | 197,760                  | 64,423                |
| Capital bank            | 363                      | 221,086               |
| National Bank of Kuwait | 722                      | 743                   |
| Jordan Commercial Bank  | -                        | 45,400                |
| <b>Total</b>            | <b><u>198,845</u></b>    | <b><u>331,652</u></b> |

### **4. Cheques under collection**

This item consists of the following:

|                                      | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>             |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                      | <u>JD</u>                | <u>JD</u>               |
| Cheques under collection\ Short term | 1,016,320                | 2,436,544               |
| Cheques under collection\ Long term  | 2,245,719                | 1,317,022               |
| <b>Total</b>                         | <b><u>3,262,039</u></b>  | <b><u>3,753,566</u></b> |

### **5. Accounts receivable**

This item consists of the following:

|                                | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>             |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                | <u>JD</u>                | <u>JD</u>               |
| Commercial accounts receivable | 3,148,865                | 2,681,236               |
| Other accounts receivable      | 149,273                  | 256,866                 |
| Allowance for doubtful account | (200,000)                | (200,000)               |
| <b>Total</b>                   | <b><u>3,098,138</u></b>  | <b><u>2,738,102</u></b> |

## **6. Warehouses & Spare parts**

This item consists of the following:

|                                      | September 30, 2017 | 2016             |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                      | JD                 | JD               |
| Tires                                | 6,255              | 13,128           |
| Oils                                 | 292                | 1,184            |
| Spare parts                          | 1,112,610          | 1,137,319        |
| fuel                                 | 14,695             | 46,389           |
| Provision for impairment Spare parts | (66,327)           | (100,000)        |
| <b>Total</b>                         | <b>1,067,525</b>   | <b>1,098,020</b> |

### **6.a. Provision for impairment Spare parts**

This item consists of the following:

|                             | September 30, 2017 | 2016           |
|-----------------------------|--------------------|----------------|
|                             | JD                 | JD             |
| Beginning of period         | 100,000            | 100,000        |
| Retriever during the period | (33,673)           | -              |
| <b>Total</b>                | <b>66,327</b>      | <b>100,000</b> |

#### **6.a.1. Retriever during the period**

The Board of Directors of the Company decided to reduce the provision for slow moving parts by 33673 JOD, according to his estimate that the previously taken allowance is more than recoverable from the slow moving parts in case of sale by the mentioned amount.

## **7. Other debit balances**

This item consists of the following:

|                                       | September 30, 2017 | 2016           |
|---------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                       | JD                 | JD             |
| Prepaid expenses                      | 227,199            | 253,280        |
| Refundable magent of latter guarantee | 46,651             | 37,233         |
| Income Tax                            | 107,623            | 29,553         |
| Due from employees                    | 79,754             | 84,132         |
| Refundable deposits                   | 1,900              | 900            |
| <b>Total</b>                          | <b>463,127</b>     | <b>405,098</b> |

## **8. Investments in subsidiaries**

The company owns 100% of Bilad Al Sham Company for Land Transport and Logistics Services registered in the register of limited liability companies in the Syrian Register under the number (13240) on 22/6/2010. The work in this company has stopped due to the political conditions in the Syrian Arab Republic .

This item consists of the following:

|                          | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>           |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                          | <u>JD</u>                | <u>JD</u>             |
| Investment               | 202,246                  | 202,246               |
| Provision for impairment | (50,000)                 | (40,000)              |
| <b>Total</b>             | <b><u>152,246</u></b>    | <b><u>162,246</u></b> |

## **9. Financial assets through other comprehensive income**

This item consists of the following:

|                                    | <u>September 30,2017</u> | <u>2016</u>           |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|                                    | <u>JD</u>                | <u>JD</u>             |
| The first for financial investment | 25,563                   | 25,563                |
| Portfolio for Futures contract     | 100,000                  | 100,000               |
| <b>Total</b>                       | <b><u>125,563</u></b>    | <b><u>125,563</u></b> |

# **10. Property, plant and equipment**

This item consists of the following:

| Cost                               | Lands<br>JD | Trucks<br>and<br>Trailers<br>JD | Buildings<br>JD | Assets under<br>implementation<br>JD | cars<br>JD | furnitures &<br>fixtures | Total<br>JD |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------|--------------------------|-------------|
| As of December 31, 2016            | 1,425,414   | 15,360,362                      | 912,057         | 153,193                              | 503,722    | 340,623                  | 18,695,371  |
| Additions                          | 3,564       | 9,031                           | -               | 4,518                                | 3,800      | 825                      | 21,738      |
| Disposals                          | -           | -                               | -               | -                                    | -          | -                        | -           |
| As of September 30, 2017           | 1,428,978   | 15,369,393                      | 912,057         | 157,711                              | 507,522    | 341,448                  | 18,717,109  |
| Accumulated Depreciation           |             |                                 |                 |                                      |            |                          |             |
| As of December 31, 2016            | -           | 7,465,999                       | 191,713         | -                                    | 290,397    | 275,601                  | 8,223,710   |
| Additions                          | -           | 569,422                         | 13,681          | -                                    | 26,572     | 29,683                   | 639,358     |
| Disposals                          | -           | -                               | -               | -                                    | -          | -                        | -           |
| As of September 30, 2017           | -           | 8,035,421                       | 205,394         | -                                    | 316,969    | 305,284                  | 8,863,068   |
| Net book value                     |             |                                 |                 |                                      |            |                          |             |
| As of December 31, 2016-EXHIBIT A  | 1,425,414   | 7,894,363                       | 720,344         | 153,193                              | 213,325    | 65,022                   | 10,471,661  |
| As of September 30, 2017-EXHIBIT A | 1,428,978   | 7,333,972                       | 706,663         | 157,711                              | 190,553    | 36,164                   | 9,854,041   |

### **11. Credit Banks**

This item consists of the following:

|                                       | <u>September 30, 2017</u> | <u>2016</u>             |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                       | <u>JD</u>                 | <u>JD</u>               |
| Commeracial Bank _ JOD                | 157,352                   | 516,169                 |
| Commeracial Bank _ loan               | 1,214,094                 | -                       |
| Societe Generale Bank _ loan          | (86)                      | 47,265                  |
| Capital bank _ loan                   | 158,600                   | 194,150                 |
| Commeracial Bank _ Revolving loan     | -                         | 497,056                 |
| Commeracial Bank _ Advances and loans | -                         | 660,310                 |
| <b>Total</b>                          | <b><u>1,529,960</u></b>   | <b><u>1,914,950</u></b> |

### **12. Other credit balances**

This item consists of the following:

|                       | <u>September 30, 2017</u> | <u>2016</u>           |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|                       | <u>JD</u>                 | <u>JD</u>             |
| Accrued exp.          | 101,617                   | 147,813               |
| Employees liabilities | 10,581                    | 7,784                 |
| Insurance             | 76,704                    | 54,154                |
| <b>Total</b>          | <b><u>188,902</u></b>     | <b><u>209,751</u></b> |

### **13. Statutory Reserve**

This item represents the accumulated amount of the Company's net profit annually in accordance with the requirements of paragraph (a) of Article (186) of the Jordanian Companies Law of 1997 which stipulates that public shareholding companies must deduct 10% of their net annual profits to account of the Statutory reserve, and to continue this deduction for each year provided that the total amount deducted for this reserve shall not exceed 25% of the authorized share capital of the company.

### **11. Credit Banks**

This item consists of the following:

|                                       | <u>September 30, 2017</u> | <u>2016</u>             |
|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|
|                                       | <u>JD</u>                 | <u>JD</u>               |
| Commeracial Bank _ JOD                | 157,352                   | 516,169                 |
| Commeracial Bank _ loan               | 1,214,094                 | -                       |
| Societe Generale Bank _ loan          | (86)                      | 47,265                  |
| Capital bank _ loan                   | 158,600                   | 194,150                 |
| Commeracial Bank _ Revolving loan     | -                         | 497,056                 |
| Commeracial Bank _ Advances and loans | -                         | 660,310                 |
| <b>Total</b>                          | <b><u>1,529,960</u></b>   | <b><u>1,914,950</u></b> |

### **12. Other credit balances**

This item consists of the following:

|                       | <u>September 30, 2017</u> | <u>2016</u>           |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
|                       | <u>JD</u>                 | <u>JD</u>             |
| Accrued exp.          | 101,617                   | 147,813               |
| Employees liabilities | 10,581                    | 7,784                 |
| Insurance             | 76,704                    | 54,154                |
| <b>Total</b>          | <b><u>188,902</u></b>     | <b><u>209,751</u></b> |

### **13. Statutory Reserve**

This item represents the accumulated amount of the Company's net profit annually in accordance with the requirements of paragraph (a) of Article (186) of the Jordanian Companies Law of 1997 which stipulates that public shareholding companies must deduct 10% of their net annual profits to account of the Statutory reserve, and to continue this deduction for each year provided that the total amount deducted for this reserve shall not exceed 25% of the authorized share capital of the company.

#### **14. Voluntary Reserve**

This item represents the amount accumulated annually and deducted from the net profit of the company in accordance with the requirements of paragraph (a) of Article (187) of the Jordanian Companies Act 1997, which provides for the right of the General Assembly of the Public Shareholding Company Limited and upon the recommendation of its Board of Directors to deduct its percentage (20%) of the net annual profit of the voluntary reserve account. The General Assembly may decide to use this reserve for the purposes of the company or distribute it to the shareholders as profits if it is not used for these purposes.

#### **15. Cost of revenues**

This item consists of the following:

|                                             | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                             | <u>JD</u>                | <u>JD</u>                |
| Salaries and wages                          | 727,877                  | 756,615                  |
| Company's contribution in social security   | 85,901                   | 83,559                   |
| Fuel, laundry,oils & violations             | 2,145,279                | 2,178,740                |
| Trailers expense                            | 148,610                  | 189,330                  |
| Tires                                       | 74,545                   | 105,965                  |
| Maintenance & spare parts                   | 345,608                  | 520,160                  |
| Consumed items                              | 15,341                   | 26,080                   |
| Insurance & license                         | 155,111                  | 160,103                  |
| Transportation expenses                     | 66,340                   | 60,593                   |
| Trucks wages                                | 48,865                   | 52,590                   |
| Truck scale, accommodation trucks & Permits | 66,919                   | 83,761                   |
| Water                                       | 7061                     | 7099                     |
| Staff transportation                        | 2,904                    | 6,338                    |
| Clearance fees, port & other                | 5,677                    | 2,860                    |
| <b>Total</b>                                | <b><u>3,896,038</u></b>  | <b><u>4,233,793</u></b>  |

**16. Administrative expenses**

This item consists of the following:

|                                           | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                           | JD                       | JD                       |
| Salaries and wages                        | 271,539                  | 279,325                  |
| Company's contribution in social security | 20,289                   | 20,662                   |
| Stamps                                    | 16,814                   | 14,508                   |
| Guarantee exp.                            | 6,687                    | 7,484                    |
| Rents                                     | 4,925                    | 7,550                    |
| Professional Fees                         | 22,466                   | 32,177                   |
| Water and electricity                     | 26,790                   | 28,324                   |
| Accident compensation                     | 18,273                   | 0                        |
| Maintenance                               | 2,079                    | 3,756                    |
| Travel & transportation                   | 1,832                    | 3,699                    |
| Insurance                                 | 0                        | 3,076                    |
| Cars Expenses                             | 2,573                    | 8,924                    |
| Health insurance                          | 11,195                   | 13,451                   |
| Communication & Internet expense          | 19,624                   | 20,952                   |
| Donations                                 | 2,510                    | 7,044                    |
| Catering And Cleaning Expenses            | 12,568                   | 11,491                   |
| Stationary                                | 4,738                    | 4,737                    |
| Governmental fees                         | 21,273                   | 24,531                   |
| license                                   | 4,403                    | 2,929                    |
| Training courses                          | 1,745                    | 0                        |
| Advertising                               | 1,067                    | 738                      |
| Demurrage & oils                          | 800                      | 2,615                    |
| Miscellaneous Expenses                    | 2,249                    | 2,263                    |
| <b>Total</b>                              | <b><u>476,439</u></b>    | <b><u>500,236</u></b>    |

**17. Other Revenue**

This item consists of the following:

|                                                    | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                    | JD                       | JD                       |
| Retriever from Provision for impairment Spare part | 33,673                   | -                        |
| Accident compensation                              | -                        | 2,200                    |
| <b>Total</b>                                       | <b><u>33,673</u></b>     | <b><u>2,200</u></b>      |

**18. Basic and diluted earnings per share attributable to sliarcholders**

This item consists of the following:

|                                                                           | <u>September 30,2017</u> | <u>September 30,2016</u> |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                           | JD                       | JD                       |
| (Loss) Profit for the period                                              | (100,665)                | 514,242                  |
| Weighted average number of shares                                         | <u>13,915,000</u>        | <u>13,915,000</u>        |
| <b>Basic and diluted earnings per share attributable to sliarcholders</b> | <b><u>(0.007)</u></b>    | <b><u>0.037</u></b>      |

**19. Comparing figures**

Some accounts have been resorted for comparing purposes .