

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٩ / ٤ / ٢٠١٨
الرقم : ٦١٨٦ / ناقل / ٢٠١٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

نرفق لكم طياً نسخة باللغه العربيه للبيانات الماليه المرحليه للربع الأول كما هي في

٢٠١٨ / ٣ / ٣١ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد سوان

٣٠ نيسان ٢٠١٨

261

الرقم المتسلسل :
رقم الملف :
الجهة المختصة :
٣١٢٨٨
١١٦٨٨٨٩

نسخة / بورصة عمان
نسخة / مركز ايداع الأوراق الماليه

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

Naqel

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

القوائم المالية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 31 اذار 2018

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 31 اذار 2018
ب	3	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 اذار 2018
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 اذار 2018
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2018
-	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 2018/03/31 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

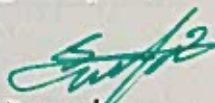
نطاق المراجعة

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 تأكيدا أقل من التدقيق، لم نقوم بتدقيق هذه القوائم المالية ولذلك فإننا لا نعطي رأيا حولها.

الاستنتاج

استنادا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية المرحلية.

محاسب القانوني


محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2018/04/29

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 31 اذار 2018

2017	31 اذار 2018	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
224,982	45,063	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,809,149	1,708,239	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
2,806,209	2,696,631	5	الذمم المدينة - بالصافي
1,049,986	1,029,879	6	المستودعات وقطع الغيار
458,942	435,638	7	أرصدة مدينة أخرى
6,349,268	5,915,450		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,278,720	555,390	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
122,246	122,246	8	استثمارات في شركات تابعة
25,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
18,647,431	18,579,779	10	الممتلكات والآلات والمعدات
(8,913,306)	(9,076,139)		الاستهلاك المتراكم
9,734,125	9,503,640		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
11,160,654	10,206,839		مجموع الموجودات غير المتداولة
17,509,922	16,122,289		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
1,350,554	1,266,105	11	بنوك دائنة
653,542	664,753		ذمم دائنة
218,737	176,918		شيكات آجلة
178,745	234,867	12	أرصدة دائنة أخرى
2,401,578	2,342,643		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
347,240	299,204		أمانات مساهمين
347,240	299,204		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			حقوق المساهمين
13,915,000	13,915,000	1	رأس المال
1,063,218	1,063,218	13	احتياطي اجباري
12,844	12,844	14	احتياطي اختياري
(229,958)	(1,510,620)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
14,761,104	13,480,442		صافي حقوق المساهمين
17,509,922	16,122,289		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات للرقعة تشكل جزءاً لا ينفك عن هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 اذار 2018

30 اذار 2017	31 اذار 2018	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
1,521,013	1,300,071		الإيرادات
			ينزل:-
(1,224,088)	(1,215,862)	15	تكلفة الإيرادات
(220,549)	(223,353)		مصرف الاستهلاك
76,376	(139,144)		مجموع ربح
(155,062)	(1,121,406)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(32,520)	(34,405)		مصاريف تمويل
(10,000)	0		خسائر تكدي
0	(8,757)		أرباح/(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(14,595)	23,049	17	إيرادات أخرى
(135,801)	(1,280,662)		ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة
	(723,330)	4	مخصص قضايا
	0		مصرف ضريبة الدخل
(135,801)	(2,003,992)		ربح/ (خسارة) الفترة بعد الضريبة
	(229,958)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
0			إطفاء خسائر
(135,801)	(2,233,950)		
			الدخل الشامل للفترة
(135,801)	(2,003,992)		ربح/ (خسارة) الفترة
			يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
0	0		أرباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
			الدخل الشامل الآخر
(135,801)	(2,003,992)		الدخل الشامل للسنة
(0.010)	(0.144)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
			الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

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

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

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2018

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 2016
(135,801)	(135,801)	0	0	0	ربح الفترة
<u>15,382,763</u>	<u>(731,050)</u>	<u>1,156,626</u>	<u>1,042,187</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 31 آذار 2018 - قائمة ا
14,761,104	(229,958)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2017
(1,280,662)	(1,280,662)	0	0	0	(خسارة) الفترة
0	0	0	0	0	اطفاء خسائر
0	0	0	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
<u>13,480,442</u>	<u>(1,510,620)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 31 آذار 2018 - قائمة ا

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2018

30 اذار 2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(135,801)	(1,280,662)	ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة
0	8,757	أرباح/(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
10,000	0	خسائر تدني
		تعديلات لبنود غير نقدية :
220,549	223,353	استهلاكات
	723,330	مخصص قضايا
0	0	مصاريف التمويل
		التغير في بنود رأس المال العامل :
113,084	145,664	شيكات برسم التحصيل
(138,311)	109,578	ذمم مدينة
42,607	20,107	المستودعات وقطع الغيار
31,976	23,304	أرصدة مدينة أخرى
115,188	11,211	ذمم دائنة
(161,721)	(41,819)	شيكات آجلة
24,799	56,122	أرصدة دائنة أخرى
122,370	(1,055)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
0	0	مصاريف تمويل مدفوعة
(29,553)	0	ضريبة دخل مدفوعة
92,817	(1,055)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	91,529	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(13,811)	(185,944)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(13,811)	(94,415)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(171,545)	(84,449)	البنوك الدائنة
0	0	توزيعات أرباح
(171,545)	(84,449)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(92,539)	(179,919)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
331,652	224,982	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
239,113	45,063	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

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 والافتراسات 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 والنقد 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 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 في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها، الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني، 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 وبنفس التعامل مع الغير.

ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل.

ح. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، والتي تشمل النفقات المتكبدة على المخزون بما فيها نفقات الإنتاج و/أو كلف التحويل و/أو الكلف الأخرى التي يتم تحميلها على المخزون استناداً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم 2 (المخزون) حتى احضار المخزون إلى المستودعات وبحالتها 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 ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بند 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 أو ان 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 الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو إلزام 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 نشوئها 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 لذلك 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 وتفاصيلها كما يلي:

نسب الاستهلاك

7%

15%

2%

7%

الممتلكات والمباني والمعدات

شاحنات و مقطورات

أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية وآلات و حاويات

مباني

سيارات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمباني والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل.

ل. الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند امكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة و يمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

يتم تحقيق الإيراد من عمليات البيع والتي تكون غالباً بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحيازة والملكية

من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف بالإيراد بالخدمات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع

إلى دراسات للعمل المنجز.

ج. التقاص:

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما

تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية

المطلوبات في نفس الوقت.

ز. المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة

عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل

يعتمد عليه.

س. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة عند الاستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تم المطالبة بها من قبل

المورد أو لم يتم.

ع. عقود التأجير:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية عندما يحتفظ المؤجر بجميع المخاطر والمنافع الرئيسية لملكية

الأصل، ويتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على

مدة عقد الإيجار.

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

يتم احتساب الربح / (الخسارة) للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم 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 إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل وضمن 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 وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى 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:

2017	31 اذار 2018
دينار أردني	دينار أردني
180,686	44,106
4,458	226
722	722
39,116	9
<u>224,982</u>	<u>45,063</u>

نقد وشيكات في الصندوق
بنك المال الاردني
بنك الكويت الوطني
بنك سوستيه جنرال
المجموع

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018
دينار أردني	دينار أردني
1,809,149	1,708,239
1,278,720	1,278,720
0	(723,330)
<u>3,087,869</u>	<u>555,390</u>

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

5. الذمم المدينة - بالصفى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018
دينار أردني	دينار أردني
2,918,393	2,942,660
87,816	181,091
(200,000)	(427,120)
<u>2,806,209</u>	<u>2,696,631</u>

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
12,638	25,251	مستودع الاطارات
3,368	3,137	مستودع الزيوت
1,004,062	986,797	مستودع قطع الغيار
64,278	64,278	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
31,967	16,743	سولار
(66,327)	(66,327)	1.6 مخصص قطع غيار بطينة الحركة
<u>1,049,986</u>	<u>1,029,879</u>	المجموع

1.6. مخصص قطع غيار بطينة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000	66,327	الرصيد في بداية الفترة
(33,673)		1.6.1 المشطوب خلال الفترة
<u>66,327</u>	<u>66,327</u>	المجموع

1.6. المشطوب خلال الفترة

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

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
231,409	207,868	مصاريف مدفوعة مقدما
76,734	66,330	نعم موظفين
31,825	30,225	تأمينات كفالات
110,824	110,824	أمانات ضريبة الدخل
8,150	20,391	تأمينات قابلة للإسترداد
<u>458,942</u>	<u>435,638</u>	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:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
202,246	202,246	الاستثمار
(80,000)	(80,000)	مخصص تدني الاستثمار
<u>122,246</u>	<u>122,246</u>	المجموع

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		
25,563	25,563	24,456	الشركة الأولى للاستثمارات المالية
<u>25,563</u>	<u>25,563</u>		المجموع

10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	سيارات	أراضي	أصول تحت التفويض	مباني	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية والآلات وحاوليات	شاحنات و مقطورات	التكلفة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
18,647,431	439,808	1,428,978	182,721	912,057	341,448	15,342,419	كما في 31 كانون اول 2017
206,598	0	20,254	0	0	400	185,944	الإضافات
(91,529)	(91,529)	0	0	0	0	0	استبعادات
(182,721)	(41,697)	0	(182,721)	0	0	41,697	تعديلات
18,579,779	306,582	1,449,232	0	912,057	341,848	15,570,060	كما في 31 آذار 2018
8,913,306	268,817	0	0	209,954	309,375	8,125,160	الاهلاك المتراكم
223,353	5,292	0	0	4,498	10,970	202,593	كما في 31 كانون اول 2017
(60,520)	(58,545)	0	0	(1,486)	(1,442)	953	الإضافات
9,076,139	215,564	0	0	212,966	318,903	8,328,706	استبعادات
							كما في 31 آذار 2018
9,734,125	170,991	1,428,978	182,721	702,103	32,073	7,217,259	صافي القيمة الدفترية
9,503,640	91,018	1,449,232	0	699,091	22,945	7,241,354	كما في 31 كانون اول 2017 - قائمة أ
							كما في 30 آذار 2018 - قائمة أ

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
0	2,094	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
1,203,890	1,125,161	البنك التجاري الاردني/قرض متناقص
(86)	0	بنك سوسيتيه جنرال / قرض متناقص
146,750	138,850	بنك المال الأردني / قرض متناقص
<u>1,350,554</u>	<u>1,266,105</u>	المجموع

11.أ. 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 اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
594	45,216	نم موظفين دائنة
76,704	88,204	أمانات تأمين
101,447	101,447	مصاريف مستحقة
<u>178,745</u>	<u>234,867</u>	المجموع

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 تقطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري، 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 تسيب مجلس إدارتها أن تقطع 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 إذا لم تستخدم في تلك الأغراض..

15. تكلفة الايرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

30 اذار 2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
254,776	285,330	رواتب وأجور وملحقاتها
28,745	27,190	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
640,722	637,530	محروقات وغسيل وزيوت
53,123	48,093	مصاريف مقطورات
18,937	17,041	اطارات
14,370	360	اجور ونشات
18,223	20,904	قنانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
101,105	84,124	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
5,680	4,434	لوازم وعدد مستهلكة
61,219	71,114	تأمين وترخيص
21,391	14,849	مصاريف وسائط النقل الصغيرة
2,450	1,636	مياة
1,031	872	مواصلات الموظفين
2,316	2,385	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة ومخالفات
<u>1,224,088</u>	<u>1,215,862</u>	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 اذار 2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
87,345	113,950	رواتب وأجور وملحقاتها
7,028	6,704	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
6,180	5,057	طوابع
1,655	1,635	الإيجارات
2,382	498	مصاريف السيارات
2,134	501	الضيافة
1,735	1,095	ترخيص
1,273	2,199	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
4,464	6,714	مياه وكهرباء ومحروقات
6,032	5,400	اتصالات
15,914	15,120	رسوم ورخص واشتراكات
3,626	6,424	التأمين الصحي
875	1,050	تبرعات
330	550	أعطال بواخر وزيوت
515	400	الصيانة والتصليلات
1,473	1,411	النظافة
7,403	228	أتعاب محامين وقضايا
3,189	2,020	مقرقة وأخرى
1,509	0	سفر وإقامة
	950,450	مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
155,062	1,121,406	المجموع

17. إيرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 اذار 2017	31 اذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
0	23,049	بيع سكراب
2,200	0	تعويض حوادث سيارات
2,200	23,049	المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

30 آذار 2017	31 آذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
(135,801)	(2,003,992)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
13,915,000	13,915,000	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة
(0.010)	(0.144)	

19- إدارة المخاطر المالية:

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:-

30 2017	31 آذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
224,982	45,063	نقد لدى البنوك
3,087,869	555,390	شيكات برسم التحصيل
2,806,209	2,696,631	ذمم مدينة
458,942	435,638	أرصدة مدينة أخرى
6,578,002	3,732,722	

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 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 31 اذار 2018

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من .
بنوك دائنة	1,266,105	(1,266,105)	(1,266,105)	0
ذمم دائنة	664,753	(664,753)	(664,753)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	176,918	(176,918)	(176,918)	0
أرصدة دائنة أخرى	234,867	(234,867)	(234,867)	0
أمانات مساهمين	299,204	(299,204)	0	19,204)
المجموع	2,641,847	(2,641,847)	(2,342,643)	19,204)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من .
بنوك دائنة	1,350,554	(1,350,554)	(1,350,554)	0
ذمم دائنة	653,542	(653,542)	(653,542)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	218,737	(218,737)	(218,737)	0
أرصدة دائنة أخرى	178,745	(178,745)	(178,745)	0
أمانات مساهمين	347,240	(347,240)	0	17,240)
المجموع	2,748,818	(2,748,818)	(2,401,578)	17,240)

مخاطر السوق:

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار 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:-

30 2017	31 آذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,569,291	1,443,023	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

30 2017	31 آذار 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,569,291	1,443,023	مجموع المديونية
(224,982)	(45,063)	ينزل: النقد وما في حكمه
1,344,309	1,397,960	صافي المديونية
14,761,104	13,480,442	صافي حقوق المساهمين
14,761,104	13,480,442	رأس المال المعدل
9%	10%	نسبة المديونية الى رأس المال المعدل