



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: 2019/07/28

الرقم: 6333/نقل/2019

 	
Transport & Investment Barter Company شركة المقايضة للنقل والاستثمار	
To : Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date : 28/07/2019 Subject: Semi-Annual Report as of 30/06/2019	السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين السادة/ بورصة عمان المحترمين التاريخ: 2019/07/28 الموضوع: التقرير نصف السنوي كما هو في 2019/06/30
Attached the company's Semi-Annual Report in Arabic and English of (Transport & Investment Barter Company) as of 30/06/2019.	مرفقا بطيه نسخة من التقرير نصف السنوي باللغة العربية والانجليزية لشركة (المقايضة للنقل والاستثمار) كما هو بتاريخ 2019/06/30م.
Kindly accept our high appreciation and respect Transport & Investment Barter Company General Manager Nasser Mohammad Khanfar	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام شركة المقايضة للنقل والاستثمار المدير العام ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والتأهيلية
الملبي ولان

٢٨ - ٢٠١٩

الرقم التسلسلي: ٢٥٨٨
رقم الملف: ١١٤٠٨
الجهة المختصة: هيئة الأوراق

نسخة/ بورصة عمان

نسخة/مركز ايداع الاوراق المالية

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

القوائم المالية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير المراجعة
ا	2	قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2019
ب	3	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019
-	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 30 حزيران 2019 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

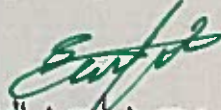
نطاق المراجعة

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.

محاسب القانوني


محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2019/07/23

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

قائمة ا

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2019

الموجودات	إيضاحات	30 حزيران 2019	2018
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	3	دينار أردني 15,615	دينار أردني 48,393
شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل	4	1,088,960	1,173,397
الذمم المدينة - بالصافي	5	2,219,454	2,147,271
المستودعات وقطع الغيار	6	831,297	891,846
أرصدة مدينة أخرى	7	413,556	400,339
مجموع الموجودات المتداولة		4,568,882	4,661,246
الموجودات غير المتداولة			
شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل	4	1,478,179	1,477,374
استثمارات في شركات تابعة	8	82,246	82,246
الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل	9	25,563	25,563
الممتلكات والآلات والمعدات	10	17,977,303	17,935,080
الاستهلاك المتراكم		(10,099,616)	(9,677,031)
صافي الممتلكات والآلات والمعدات		7,877,687	8,258,049
مجموع الموجودات غير المتداولة		9,463,675	9,843,232
مجموع الموجودات		14,032,557	14,504,478
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	11	1,170,135	1,241,370
ذمم دائنة		703,096	647,849
شيكات آجلة		302,219	111,946
أرصدة دائنة أخرى	12	193,931	186,511
مجموع المطلوبات المتداولة		2,369,381	2,187,676
مطلوبات غير متداولة			
أمانات مساهمين		283,758	285,315
مجموع المطلوبات الغير متداولة		283,758	285,315
حقوق المساهمين			
رأس المال	1	13,915,000	13,915,000
احتياطي اجباري	13	1,063,218	1,063,218
احتياطي اختياري	14	12,844	12,844
(خسائر) مدورة - قائمة ب		(3,611,644)	(2,959,575)
صافي حقوق المساهمين		11,379,418	12,031,487
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		14,032,557	14,504,478

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

قائمة ب		قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019	
30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
2,487,923	2,248,753		الإيرادات
			ينزل:-
(2,364,281)	(2,160,595)	15	تكلفة الإيرادات
(446,147)	(422,585)		مصروف الاستهلاك
(322,505)	(334,427)		مجمعل ربح
(303,930)	(256,803)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(65,137)	(60,839)		مصاريف تمويل
(8,757)	0		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(33,673)	0		مصاريف بضاعة بطينة الحركة
(1,111,455)	0		مصروف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,315	0	17	إيرادات أخرى
(1,821,142)	(652,069)		ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة
0	0		مصروف ضريبة الدخل
(1,821,142)	(652,069)		ربح/ (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(229,958)	(2,959,575)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
(2,051,100)	(3,611,644)		
(1,821,142)	(652,069)		الدخل الشامل للفترة
			ربح/ (خسارة) الفترة
0	0		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
			أرباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(1,821,142)	(652,069)		الدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل للسنة
(0.131)	(0.047)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
			الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

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

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	كما في 31 كانون اول 2017 ربح الفترة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
14,761,104	(229,958)	12,844	1,063,218	13,915,000	
(1,821,142)	(1,821,142)	0	0	0	
<u>12,939,962</u>	<u>(2,051,100)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 30 حزيران 2018 - قائمة ا
12,031,487	(2,959,575)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2018
(652,069)	(652,069)	0	0	0	(خسارة) الفترة
0	0	0	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
<u>11,379,418</u>	<u>(3,611,644)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 30 حزيران 2019 - قائمة ا

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,821,142)	(652,069)	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
446,147	422,585	استهلاكات
		التغير في بنود رأس المال العامل :
18,409	83,632	شيكات برسم التحصيل
934,501	(72,183)	ذمم مدينة
96,354	60,549	المستودعات وقطع الغيار
19,099	(13,217)	أرصدة مدينة أخرى
(35,857)	55,247	ذمم دائنة
(82,564)	190,273	شيكات آجلة
60,861	7,420	أرصدة دائنة أخرى
(364,192)	82,237	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(364,192)	82,237	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(23,877)	(42,973)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
388,657	750	بيع الممتلكات والآلات والمعدات
364,780	(42,223)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(120,409)	(71,235)	البنوك الدائنة
(59,545)	(1,557)	امانات مساهمين
(179,954)	(72,792)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(179,366)	(32,778)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
224,982	48,393	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
45,616	15,615	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 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 وبنفس 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 بينود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود 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 المتوقعة 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 أن 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 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 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 وتفصيلها كما يلي:

نسب الاستهلاك

7%

15%

2%

7%

الممتلكات والمباني والمعدات

شاحنات ومقطورات

أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية وآلات وحاويات

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 إمكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة ويمكن 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 بإيراد الخدمات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع إلى دراسات للعمل المنجز.

م. 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.

ن. 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 عائداتها.

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 التغيير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة 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:

2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
47,561	13,098
110	1,546
722	722
0	249
<u>48,393</u>	<u>15,615</u>

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

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
2,182,117	2,097,680
1,477,374	1,478,179
(1,008,720)	(1,008,720)
<u>2,650,771</u>	<u>2,567,139</u>

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

5. الذمم المدينة - بالصفى

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019
دينار أردني	دينار أردني
2,533,526	2,612,936
113,745	106,518
(500,000)	(500,000)
<u>2,147,271</u>	<u>2,219,454</u>

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
3,702	4,409	مستودع الاطارات
4,794	5,262	مستودع الزيوت
902,518	852,985	مستودع قطع الغيار
64,278	63,168	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
16,554	5,473	سولار
(100,000)	(100,000)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
891,846	831,297	المجموع

6.1. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
66,327	100,000	الرصيد في بداية الفترة
33,673	0	الاضافات
0	0	المشطوب خلال الفترة
100,000	100,000	المجموع

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
206,815	210,961	مصاريف مدفوعة مقدما
52,104	49,172	ذمم موظفين
23,368	28,314	تأمينات كفالات
110,824	110,824	أمانات ضريبة الدخل
5,256	11,756	تأمينات قابلة للإسترداد
1,972	2,529	اصابات عمل ضمان اجتماعي
400,339	413,556	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:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	الاستثمار
202,246	202,246	مخصص تدني الاستثمار
(120,000)	(120,000)	المجموع
82,246	82,246	

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		الشركة الأولى للاستثمارات المالية
25,563	25,563	24,456	المجموع
25,563	25,563		

10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع دينار اردني	سيارات دينار اردني	أراضي دينار اردني	أصول تحت التنفيد دينار اردني	مباني دينار اردني	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية والآلات وحاوليات دينار اردني	شاخات و مقطورات دينار اردني
17,935,080	306,582	1,089,684	227,641	912,057	344,693	15,054,423
42,973	0	0	0	0	1,855	41,118
(750)	0	0	0	0	0	(750)
17,977,303	306,582	1,089,684	227,641	912,057	346,548	15,094,791
كما في 31 كانون اول 2018						
9,677,031	231,292	0	0	228,195	314,533	8,903,011
422,585	10,292	0	0	0	22,073	390,220
0	0	0	0	0	0	0
10,099,616	241,584	0	0	228,195	336,606	9,293,231
كما في 30 حزيران 2019						
الاستهلاك المتراكم						
كما في 31 كانون اول 2018						
8,258,049	75,290	1,089,684	227,641	683,862	30,160	6,151,412
7,877,687	64,998	1,089,684	227,641	683,862	9,942	5,801,560
كما في 30 حزيران 2019 - قائمة أ						
كما في 31 كانون اول 2018 - قائمة أ						
صافي القيمة الدفترية						

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
223,944	286,070	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
953,626	843,965	البنك التجاري الأردني / متناقص
63,800	40,100	بنك المال الأردني / قرض متناقص
<u>1,241,370</u>	<u>1,170,135</u>	المجموع

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:

2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
83,804	90,144	أمانات تأمين
101,447	101,447	مصاريف مستحقة
1,260	1,260	تنقلات مجلس الإدارة
0	1,080	امانات ضريبة دخل
<u>186,511</u>	<u>193,931</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 تقتطع 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 تنسيب مجلس إدارتها 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 إذا لم يستخدم في تلك الأغراض.

15. تكلفة الإيرادات
يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	رواتب وأجور وملحقاتها
513,783	431,499	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
54,526	53,617	محروقات وغسيل زيوت
1,280,597	1,219,795	مصاريف مقطورات
89,410	93,459	اطارات
34,664	36,701	مصاريف ونشات ورافعات
8,683	8,660	قنانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
40,573	30,722	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
157,774	155,065	لوازم وعدد مستهلكة
8,842	5,672	تأمين وترخيص
129,847	85,576	مصاريف وسائط النقل الصغيرة
33,686	30,672	مياة
3,379	2,842	مواصلات الموظفين
1,847	2,109	مصاريف ترخيص السيارات
1,995	2,547	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة
4,675	1,659	المجموع
2,364,281	2,160,595	

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
196,468	148,796	رواتب وأجور وملحقاتها
15,952	16,512	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
5,420	0	مكافآت مجلس الادارة
8,539	5,102	طوابع
2,385	0	الايجارات
3,258	5,032	كفالات
1,121	939	مصاريف السيارات
2,670	1,415	الضيافة
3,132	2,458	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
14,059	11,999	مياه وكهرباء ومحروقات
7,886	6,552	اتصالات
17,854	21,651	رسوم ورخص واشتراكات
2,613	951	تعويض حوادث وشاحنات
8,881	5,079	التأمين الصحي
1,505	2,625	تبرعات
550	0	أعطال بواخر وزيت
600	390	دورات تدريبية
1,405	605	الصيانة والتصليلات
1,435	96	سفر و اقامة
2,316	1,623	النظافة
1,175	1,306	دعاية و اعلان
2,728	800	أتعاب محامين وقضايا
1,978	1,741	متفرقة واخرى
0	21,131	مصاريف سنوات سابقة
303,930	256,803	المجموع

17. ايرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
24,315	0	ايرادات بيع سكراب
24,315	0	المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
(1,821,142)	(652,069)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
13,915,000	13,915,000	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة
(0.131)	(0.047)	

19- إدارة المخاطر المالية:

تتعرض 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 الموضوع.

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 بأداء 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:-

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
48,393	15,615	نقد لدى البنوك
2,650,771	2,567,139	شيكات برسم التحصيل
2,147,271	2,219,454	ذمم مدينة
400,339	413,556	أرصدة مدينة أخرى
5,246,774	5,215,764	

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 دائما 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 حزيران 2018

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,170,135	(1,170,135)	(1,170,135)	0
ذمم دائنة	703,096	(703,096)	(703,096)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	302,219	(302,219)	(302,219)	0
أرصدة دائنة أخرى	193,931	(193,931)	(193,931)	0
أمانات مساهمين	283,758	(283,758)	0	(283,758)
المجموع	2,653,139	(2,653,139)	(2,369,381)	(283,758)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,241,370	(1,241,370)	(1,241,370)	0
ذمم دائنة	647,849	(647,849)	(647,849)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	111,946	(111,946)	(111,946)	0
أرصدة دائنة أخرى	186,511	(186,511)	(186,511)	0
أمانات مساهمين	285,315	(285,315)	0	(285,315)
المجموع	2,472,991	(2,472,991)	(2,187,676)	(285,315)

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 بعملة 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:-

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,316	1,472,354	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 إلى رأس المال المعدل

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,316	1,472,354	مجموع المديونية
(48,393)	(15,615)	ينزل: النقد وما في حكمه
1,304,923	1,456,739	صافي المديونية
12,031,487	11,379,418	صافي حقوق المساهمين
12,031,487	11,379,418	رأس المال المعدل
11%	13%	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

21. أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .