

التاريخ: 28/ 01 / 2016

السادة: بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية كما في 2015/12/31

تحية طيبة وبعد

مرفق طيه القوائم المالية للسنة المنتهية كما هو في 2015-12-31

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام



المهندس / مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الادارة

شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ كرتة ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: ٤٤٢
رقم المراسلة: ٣١٥٤٣
الجهة المختصة: ٢٠١٦/١١/٢٨

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير المدقق المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المدقق المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد تدقّقنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفّقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض القوائم المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض القوائم المالية الموحدة. في اعتقادنا إن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي

برأينا إن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

عزيز عبد القادر
(إجازة رقم ٨٦٧)

عمان في ٢٠١٦

محررة

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات	ايضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
الموجودات غير المتداولة		دينار أردني	دينار أردني
ممتلكات ومعدات	٣	٢٢,٠٢٢,٠٥٨	٢١,٦٢٥,٠٠١
إستثمارات في شركات زميلة	٤	١,٥٦٣,٧٣٩	١,٥٥٦,٥١٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	١١٢,٠٨٣	٤٤,٣٦٠
شيكات في الصندوق		٤١,٧٢٠	-
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٣,٧٣٩,٦٠٠	٢٣,٢٢٥,٨٧٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٦	٤٢٩,٠٤٩	٤٢٩,٧٠٢
نعم تجارية مدينة	٧	٤,٧٩٥,٢٦٤	٤,٠٥٥,٣٣٨
ارصدة مدينة أخرى	٨	٨٤٤,٤٧٦	٧٦٣,٥١٢
نعم أطراف ذات علاقة مدينة	٩	٥٢٢,٩٨٨	١,٠٠٥,٤٣٠
نقد ونقد معادل	١٠	١١,٥٦٦	٣٢٣,٨٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		٦,٦٠٣,٣٤٣	٦,٥٧٧,٨٦٨
مجموع الموجودات		٣٠,٣٤٢,٩٤٣	٢٩,٨٠٣,٧٤٤

**شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	١١	إحتياطي اجباري
٧٠٦,١٦٦	٨٥٥,٦١٢	١٢	إحتياطي اختياري
٨٤٤,٩٤٤	٧٤١,٢٩٠		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٦,٥٩١)		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٧,٥٦١)	(٧,٥٦١)		أرباح محتفظ بها
١,١٨٦,٦٤٥	٩٢٠,٢٩٠	١١	المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
٢٠,٥٨٠,١٩٤	٢١,٠٠٣,٠٤٠		حقوق غير مسيطرة
١,٣٦٧	١,٣٤٤		مجموع حقوق الملكية
٢٠,٥٨١,٥٦١	٢١,٠٠٤,٣٨٤		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩٩,٩٩٥	٢٧٦,٣٠١	١٣	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
-	٣٥٦,٤٧٨		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٦٦٢,٤٣٧	-	١٤	قروض - الجزء غير المتداول
١,١٦٢,٤٣٢	٦٣٢,٧٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٠١٩,٧٢٨	٢,٧٧٣,٠٩٦		المطلوبات المتداولة
٦٧٨,٣٦٩	٩٢١,٣٤٣	١٥	نعم تجارية دائنة
٢٨٨,٨٩١	٨٦٩,٦٩٨		أرصدة دائنة أخرى
٣٧,٧٩٥	٥٠,٥٠٥	٩	شيكات مؤجلة الدفع
٤٨١,٢٧٨	٥٨٠,٨٣٦	١٣	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
١,١٦٥,٩٧٩	٧١٦,٣٦٠	١٤	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٢,٣٨٧,٧١١	٢,٧٩٣,٩٤٢	١٦	قروض - الجزء المتداول
٨,٠٥٩,٧٥١	٨,٧٠٥,٧٨٠		بنوك دائنة
٩,٢٢٢,١٨٣	٩,٣٣٨,٥٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٩,٨٠٣,٧٤٤	٣٠,٣٤٢,٩٤٣		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
١٩,٢٣٨,٠١٤	١٩,١٧٧,٧٦٢		الإيرادات
(١٦,٦٢٥,٧٢٠)	(١٦,٥٩٦,٥٥٤)	١٧	التكلفة
(١١,٢١٤)	٤٤,٢٠٥	١٨	محطة الوقود بالصافي
٢,٦٠١,٠٨٠	٢,٦٢٥,٤١٣		مجمول الربح
(٧٨٠,٦٥٢)	(٧٩٧,٥٥٧)	١٩	مصاريف إدارية
٢٨٧,٤٥٤	١٠١,١١٦	٢٠	إيرادات أخرى بالصافي
(٤١٠,٩٣٩)	(٤٥٧,١٠١)		تكاليف تمويل
٢٢,٢٨٥	١٧,٤٢٠	٤	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
١,٧١٩,٢٢٨	١,٤٨٩,٢٩١		الربح قبل الضريبة
(٢٤٣,٠٩٦)	(٣١٦,٢٢١)	١٥	مخصص ضريبة الدخل
(٤٢,٠٠٠)	(٢٩,٦٥٦)		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١,٤٣٤,١٣٢	١,١٤٣,٤١٤		الربح
			دخل شامل آخر
١١٤			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
١,٤٣٤,٢٤٦	١,١٤٣,٤١٤	٤	مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركات زميلة
			مجموع الدخل الشامل
			الربح وتعزى إلى:
١,٤٣٣,٩٣٣	١,١٤٣,٤٣٧		مساهمي الشركة الأم
١٩٩	(٢٣)		حقوق غير مسيطرة
١,٤٣٤,١٣٢	١,١٤٣,٤١٤		المجموع
			مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
١,٤٣٤,٠٤٧			مساهمي الشركة الأم
١٩٩			حقوق غير مسيطرة
١,٤٣٤,٢٤٦			المجموع
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
-/٠٧٨ دينار أردني	-/ دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	المجموع قبل	أرباح محتفظ بها	حصة في التغير في القيمة				إجمالي اختياري	إجمالي اختياري	إجمالي اختياري	رأس المال
				من خلال النسخ الشامل	الأخر	من خلال النسخ الشامل	الأخر				
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٠,٣٩,٨١٥	١,١٦٨	٢٠,٣٨,٦٤٧	٩٤٢,٨٥٤	(٧,٦٧٥)	-	٦٩٦,١٢٣	-	٥٥٧,٣٤٥	١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٧,٨٥٠,٠٠٠	رصيد ١ كانون الثاني ٢٠١٤
(٨٩٢,٥٠٠)	-	(٨٩٢,٥٠٠)	(٨٩٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,٤٣٤,٢٤٦	١٩٩	١,٤٣٤,٠٤٧	١,٤٣٣,٩٢٣	١١٤	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	(٢٩٧,٦٤٧)	-	-	-	-	١٤٨,٨٢١	١٤٨,٨٢١	-	إحتياطيات
٢٠,٥٨١,٥٦١	١,٣٦٧	٢٠,٥٨٠,١٩٤	١,١٨٦,٦٤٥	(٧,٥٦١)	-	٨٤٤,٩٤٤	-	٧٠٦,١٦٦	١٧,٨٥٠,٠٠٠	١٧,٨٥٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	الوصول إلى زينة رأس المال - أسهم مخفية
(٧١٤,٠٠٠)	-	(٧١٤,٠٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح موزعة
١,١٤٣,٤١٤	(٣٣)	١,١٤٣,٤٣٧	١,١٤٣,٤٣٧	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
(٦,٥٩١)	-	(٦,٥٩١)	-	-	-	(٦,٥٩١)	-	-	-	-	التغير في القيمة المعلنة
-	-	-	٣٤٥,٧٩٢	-	-	١٤٦,٢٤٦	-	١٤٦,٢٤٦	-	-	إحتياطيات
٢١,٠٠٤,٣٨٤	١,٣٤٤	٢١,٠٠٣,٠٤٠	٩٠,٢٩٠	(٧,٥٦١)	-	٧٤١,٢٩٠	(٦,٥٩١)	٨٥٥,١١٢	١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٧١٩,٢٢٨	١,٤٨٩,٢٩١	الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
٢,٣٩٧,٦٦٨	٢,٦٥٦,٠١٦	إستهلاكات
١٠٤,٤٨٤	(٦٨,٨٢٥)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٨٥,٩٦٩	-	ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٢,٢٨٥)	(١٧,٤٢٠)	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(٤١,٧٢٠)	شيكات في الصندوق
(١٤٥,٣٦٠)	٦٥٣	مخزون
(١٢٣,٣٧٣)	(٧٣٩,٩٢٦)	نعم تجارية مدينة
(٢٠٨,٥٧١)	(٨٠,٩٦٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٥٤,١٤٦)	٤٨٢,٤٤٢	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
-	٩٣٧,٢٨٥	شيكات مؤجلة الدفع
(١٢٧,٩٥٣)	١٢,٧١٠	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
(٩٢٣,٧٦٣)	(٢٤٦,٦٣٢)	نعم تجارية دائنة
٢٢٩,٣٨٠	١٨٧,٦١٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٣١,٢٧٨	٤,٥٧٠,٥٢٤	
(٢٤٢,٢٢٥)	(٢٩٠,٥١٧)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٥٨٩,٠٥٣	٤,٢٨٠,٠٠٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٧٤,٣١٤)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٢٣٢,٤٢٨)	(٣,٣٩٧,٩٠٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٣٧٧,٨١٠	٤١٣,٦٥٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧,٦٤٧	١٠,١٩٦	إستثمارات في شركات زميلة
(٢,٨٤٦,٩٧١)	(٣,٠٤٨,٣٦٦)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩٢,٥٠٠)	(٧١٤,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٥٦٨,٩٥٣	(١٢٤,١٣٦)	إلتزام مقابل عقد تأجير تمويلي
٤٩٠,٥٠٩	(١,١١٢,٠٥٦)	قروض
٣٨٧,١٧٢	٤٠٦,٢٣١	بنوك دائنة
٥٥٤,١٣٤	(١,٥٤٣,٩٦١)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢٩٦,٢١٦	(٣١٢,٣٢٠)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٧,٦٧٠	٣٢٣,٨٨٦	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣٢٣,٨٨٦	١١,٥٦٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

**شركة مسافات للنقل المتخصص
وشركاتها التابعة
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

إيضاحات حول القوائم المالية

١. الوضع القانوني والنشاط

- فيما يلي بيان الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الفئة القانونية	تاريخ التسجيل لدى وزارة الصناعة والتجارة	رقم السجل	غلبت الشركة الرئيسية ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الإنشائية والخرسقة الجاهزة والبطون والنظف الخام ومشتقاته والمواد الكيميائية لسائلة والزيوت.
مسافات للنقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	٦ آذار ٢٠٠٦	٣٩١	
الأردنية للكمال وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	١١٩٥	تجارة المعدات الإنشائية وإستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين واللمة وإدارة الكمالات لغلبت الشركة
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	٣٩٠٤٤	بيع وشراء السيارات الجديدة والمستعملة وخدمات توصيل الزبائن وخدمات تأجير سيارات سياحية

- تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

- الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

- العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

- استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.

- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الديون المشكوك في تحصيلها والمعدومة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

- أسس توحيد القوائم المالية

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والنتيجة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه المقدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الاستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الإستهلاك
سيارات وخلاطات	%١٥-٥
مباني جاهزة وهناجر	%١٠-٧
محطة الوقود	%٢٥-٥
أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر	%١٥
عدد وأدوات	%١٢
أثاث	%١٠

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.

- عقد تأجير تمويلي

- يتم الاعتراف مبدئياً بالموجودات المحتفظ بها بموجب عقود تأجير تمويلية كموجودات ومطلوبات للمنشأة بالقيمة العادلة للموجودات أو القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات العقد التأجيري بعد خصم نسبة الزيادة في المنشأة أيهما أقل. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية على المستأجر إلى القيمة المعترف بها كأصل. تدخل قيمة الالتزام المقابل للمؤجر في قائمة المركز المالي للمنشأة كالتزام لعقد التأجير التمويلي. تجزأ دفعات العقد التأجيري ما بين تكاليف تمويل من ناحية وتقليل التزامات عقد التأجير لإنتاج نسبة ثابتة من الفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام. وتفيد تكاليف تمويل عقود التأجير التمويلية مباشرة كمصاريف. وتستهلك الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود تأجير تمويلي خلال مدة أعمارها الإنتاجية المتوقعة استناداً إلى نفس الأسس التي تعتمد على الموجودات المملوكة، أو وفقاً لمدة عقد التأجير ذو العلاقة أيهما أقل. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة المتعلقة بنشاطات التأجير التي تقوم بها المنشأة إلى قيمة الموجودات المعترف بها.

- الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. وتعرف السيطرة الهامة بأنها سلطة المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.
- يتم احتساب إستثمارات المنشآت في منشآتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، الإعراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للإعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الإعراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم تعديل المبلغ المسجل كإستثمار بالتغير في الحصة في الجهة المستثمر بها والناجمة عن التغير في الدخل الشامل الآخر. يتم الإعراف بحصة المستثمر في ذلك التغير من ضمن دخله الشامل الآخر.
- تحذف الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات الداخلية بين المنشآت و المنشآت الزميلة بقيمة حصة المنشأة في المنشآت الزميلة ذات العلاقة.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعه الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية الإستخدام.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجود مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستنتم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها، في حالة الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى امتلاك الموجود المالي.
- بعد الإعراف المبدئي، يتم قياس جميع الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس كل مما يلي:
 - أ. نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية؛ و
 - ب. خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجود المالي.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذ تحقق الشرطان التاليان:
 - أ. تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ب. ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة.

- يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من الموجود المالي المقاس بالقيمة العادلة والذي لا يكون جزءاً من علاقة تحوط من ضمن الربح أو الخسارة ما لم يعتبر الموجود المالي استثمار في أداة حق ملكية واختارت المنشأة عرض أرباح وخسائر الاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر.

النقد والنقد المعادلي

- تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع تحت الطلب لدى البنوك.
- النقد المعادل هو استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى مبالغ معلومة من النقد، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة من تغير القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والذي يمثل تدني القيمة القابلة للتحصيل للذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- يتم تقييم الموجودات المالية، خارج إطار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في كل تاريخ نهاية سنة.
- تخفض القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الموجودات المالية. يتم الاعتراف بخسارة التدني من ضمن الخسائر.

المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
أ. إلزام تعاقدى لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إمتلاك أو إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.
- بعد الاعتراف المبدئي، تقوم الشركة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إسئلتها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير أو تم الإتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

تدني قيمة الموجودات

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستراتيجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- الإحتياطي الإجباري

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به، إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

الشركة ذوات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

- الإحتياطي الاختياري

يتم تكوين الإحتياطي الاختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

- الإعتراف بالإيرادات

- تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض.
- تخفيض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية التي تسمح بها المنشأة.

تقديم الخدمات

- يتم الإعتراف بالإيراد الناتج من عقد تقديم الخدمة بالرجوع إلى نسبة إنجاز العملية في تاريخ قائمة المركز المالي.
- من الممكن قياس نتيجة العملية بطريقة موثوقة عند استيفاء الشروط التالية:
- إمكانية قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.
- احتمالية تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالعملية إلى المنشأة.
- إمكانية قياس مرحلة إنجاز العملية بشكل يمكن الوثوق به بتاريخ قائمة المركز المالي.
- إمكانية قياس التكاليف التي تكبدت أو سيتم تكبدها في العملية بصورة موثوقة.
- عندما لا تستوفى المعايير أو الشروط السابقة، فإنه يتم الإعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات فقط بالحد الذي يمكن من إسترداد المصاريف المعترف بها.

توزيعات الأرباح

- يتم الإعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.

- تكاليف الإقتراض

- تكاليف الإقتراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقتراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

- العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- الالتزامات الطارئة

- الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في القوائم المالية.

٣. ممتلكات ومعدات

المجموع	نيسنر لورني	ممتلكات وآلات ومعدات	نفقات على شراء	مُدروع	نيسنر لورني	الثقل	نيسنر لورني	عدد وأنوات	نيسنر لورني	أجهزة كهربائية	نيسنر لورني	محطة الوقود	نيسنر لورني	جائزة ومناجير	نيسنر لورني	مخاطبات (٣٣)	نيسنر لورني	أراضي (*)	نيسنر لورني	٢٠١٥
٣١,٥٧٣,٠١٦	٣١,٥٧٣,٠١٦	٥١٥,٠١٢	-	٢٨٣,٦١٨	٢٨٣,٦١٨	١٢١,٨٠١	١٢١,٨٠١	٤١٠,٤٧٨	٤١٠,٤٧٨	٢١٥,٦٩٦	٢١٥,٦٩٦	٤٢٨,٧٠	٤٢٨,٧٠	٩٣٤,٦٦٢	٩٣٤,٦٦٢	٢٥,٠٤٣,٨٩٣	٢٥,٠٤٣,٨٩٣	٣,٦٢٠,٠٨٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٩٧,٩٠٧	٣,٣٩٧,٩٠٧	١,٤١٦,٥٨٢	-	١٦٦,٣٢٤	١٦٦,٣٢٤	١٥٠,١٠١	١٥٠,١٠١	٢٣,٨٢٤	٢٣,٨٢٤	٣٤,٦٥٢	٣٤,٦٥٢	٧٤,٣٦٠	٧٤,٣٦٠	٨,٨٤٤	٨,٨٤٤	١٢,٦٥٨,١٧٠	١٢,٦٥٨,١٧٠	-	-	إضافات
(١,٢٨٨,٣٩٤)	(١,٢٨٨,٣٩٤)	-	-	-	-	(٢,٧٩٥)	(٢,٧٩٥)	(١٤)	(١٤)	(٥,٥٠٠)	(٥,٥٠٠)	-	-	-	-	(١,٢٨٠,٠٨٥)	(١,٢٨٠,٠٨٥)	-	-	استبدلات
-	-	(١,٨٨٥,٧٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٨٨٥,٧٠٥	١,٨٨٥,٧٠٥	-	-	تحويلات
٣٣,٦٨٢,٥٧٩	٣٣,٦٨٢,٥٧٩	٤٥,٨٨٩	-	٤٤٩,٩٩٢	٤٤٩,٩٩٢	١٣٤,١٠٧	١٣٤,١٠٧	٤٣٤,٢٨٨	٤٣٤,٢٨٨	٢٤٤,٨٤٨	٢٤٤,٨٤٨	٥٠٢,٤٣٠	٥٠٢,٤٣٠	٩٤٣,٣٠٦	٩٤٣,٣٠٦	٢٧,٢٠٧,٦٨٣	٢٧,٢٠٧,٦٨٣	٣,٦٢٠,٠٨٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في نهاية السنة
٩,٩٤٨,٠١٥	٩,٩٤٨,٠١٥	-	-	-	-	٦٠,٤٣٨	٦٠,٤٣٨	١١٧,٥٩٣	١١٧,٥٩٣	١٥٣,٨٨٠	١٥٣,٨٨٠	٣,٥٦٧	٣,٥٦٧	٢٠,٥٨٢	٢٠,٥٨٢	٩,٣٠٦,٧١٧	٩,٣٠٦,٧١٧	-	-	الإستهلاك المتراكم
٢,٦٥٦,٠١٦	٢,٦٥٦,٠١٦	-	-	-	-	١٢,٥٧٧	١٢,٥٧٧	٤٥,٢٤٠	٤٥,٢٤٠	٢١,٦٧٠	٢١,٦٧٠	٨,٦٨٥	٨,٦٨٥	٦٥,٤٥٨	٦٥,٤٥٨	٢,٥٠٢,٣٨٦	٢,٥٠٢,٣٨٦	-	-	الرصيد في بداية السنة
(٩٤٣,٥٦٠)	(٩٤٣,٥٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٤٣,٥٦٠)	(٩٤٣,٥٦٠)	-	-	استبدلات
١١,٦٦٠,٤٧١	١١,٦٦٠,٤٧١	-	-	-	-	٧٣,٠١٥	٧٣,٠١٥	١٦٢,٨٣٢	١٦٢,٨٣٢	١٧٥,٥٥٠	١٧٥,٥٥٠	١٢,٢٥٢	١٢,٢٥٢	٣٧١,٢٧٨	٣٧١,٢٧٨	١,٠١٥,٥٤٣	١,٠١٥,٥٤٣	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٢,٢٢,٠٥٨	٢٢,٢٢,٠٥٨	٤٥,٨٨٩	-	٤٤٩,٩٩٢	٤٤٩,٩٩٢	٦١,٠٩٢	٦١,٠٩٢	٢٧١,٤٥٥	٢٧١,٤٥٥	٣٤٤,٢٩٨	٣٤٤,٢٩٨	٤٩٠,١٧٨	٤٩٠,١٧٨	٥٧١,٢٧٨	٥٧١,٢٧٨	١٦,٤٤٢,١٤٠	١٦,٤٤٢,١٤٠	٣,٦٢٠,٠٨٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الصلفي

(*) من ضمن بند الأراضي المذكورة أعلاه أراضي بمبلغ ٦٦٢,٩٨١ دينار أردني مرهونة لصالح البنك العربي، مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي وأراضي بمبلغ ١,٣٥١,٩١٧ دينار أردني مرهونة لصالح بنك الأردن دبي الإسلامي مقابل القروض الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٦) وأرض بمبلغ ٢٣٩,٨٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك القاهرة عمان مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٤).

(**) تم شراء (١٠) خلاطات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة مليون دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي، كما هو مبين في إيضاح (١٣) وتم شراء (٦) رؤوس قاطرة من خلال شركة تملك للتأجير التمويلي خلال عام ٢٠١٥ بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال عقد إيجار تمويلي، كما هو مبين في إيضاح (١٣).

(***) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

(**) تم شراء (١٠) خلطات خلال عام ٢٠١٤ بقيمة مليون دينار أردني من خلال عدة ايجار تمويلي كما هو مبين في ايضاح (١٣) وتم شراء (٦) رؤوس قطرة من خلال شركة تملك

(**) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٢,٣٤٩,٠٢٧	٢,٥٧٧,٣٧٣
٣٤,١٩٣	٤١,٥٠٠
١٤,٤٤٨	٣٧,١٤٣
٢,٣٩٧,٦٦٨	٢,٦٥٦,٠١٦

المجموع	ممتلكات وآلات ومعدات	قيد التثبيت	أثاث	عدد وأدوات	وأجهزة وبرامج كمبيوتر	محطة الوقود	جاذبة وضايف	مخلفات	أراضي	٢٠١٤
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الكتلة
٢٩,١٨٨,٠١٢	١٤١,٠٩٠	٧٩١,١٨٦	١٠٥,٨١٤	١٧٤,٤٤١	٢٠,٦٦٠	-	٨٦٤,٥١٦	٢٣,٦٩٠,٠٢٠	٣,٢٢٠,٧٨٥	الرصيد في بداية السنة
٣,٢٢٢,٤٢٨	٢,٣٥٦,١٣٦	٢٤٠,١٣٤	١٥,٩٨٧	٣٠,٧٠٠	١٤,٦٣٦	-	١٥,٩٥١	٢١٨,٥٨٣	٢٣٩,٨٠١	إضافات
(٨٤٧,٤٢٤)	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٧٨٧,٤٢٤)	-	إستبعادات
-	(١,٩٢٢,٧١٤)	(٨٤٧,٧٠٢)	-	٢٠٥,٣٣٧	٤٠٠	٤٢٨,٠٧٠	٥٣,٨١٥	١٠٩,٢٢٧,٧١٤	١٦٠,٠٠٠	تحويلات
٣١,٥٧٣,١٦	٥١٥,٠١٢	٢٨٣,٦١٨	١٢١,٨٠١	٤١٠,٤٧٨	٢١٥,٦٩٦	٤٢٨,٠٧٠	٩٣٤,٣٦٢	٢٥٠,٤٣,٨٩٣	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في نهاية السنة
٧,٩١٥,٤٧٧	-	-	٤٩,٧٢٥	٨٧,٦٤٦	١٣٤,٩١٨	-	٢٤٣,٥٤٦	٧,٣٩٩,٦٤٢	-	الإستهلاك المتراكم
٢,٣٩٧,٦٦٨	-	-	١٠,٧١٣	٢٩,٩٤٧	١٨,٩٦٢	٣,٥١٧	٦٢,٢٧٤	٢,٢٧٢,٢٠٥	-	الرصيد في بداية السنة
(٣٦٥,١٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦٥,١٣٠)	-	إستبعادات
٩,٩٤٨,٠١٥	-	-	٦٠,٤٣٨	١١٧,٥٩٣	١٥٣,٨٨٠	٣,٥٦٧	٣٠٥,٨٢٠	٩,٣٠٦,٧١٧	-	إستبعادات
٢١,٦٢٥,٠٠١	٥١٥,٠١٢	٢٨٣,٦١٨	٦١,٢٦٣	٢٩٦,٨٨٥	٦١,٨١٦	٤٢٤,٥٠٣	٦٢٨,٥٤٢	١٥,٧٣٧,١٧٦	٣,٦٢٠,٠٨٦	الرصيد في نهاية السنة
										الصفحي

٤. إستثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	الكتاب القانوني	عدد الحصص	نسبة الاستثمار	٢٠١٥	٢٠١٤
شركة الصناعات الخرسانية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	٥٢٢,١٦٥	٧,١٤	٧٦٦,٢٢٢	٧٥٧,٢٩٩
شركة قبطون الجافز والتوريدات الإنشائية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	١٢٧,٤٥٠	٠,٥١	٣١٩,٦٥٨	٣١٧,١٧٨
مطابق للمادة	الأردن	مساهمة عامة محدودة	١١٢,٧٩٨	١,٠٢	٢٥٢,٣٧٣	٢٥٢,٣٦٢
شركة أسس الصناعات الخرسانية	الأردن	مساهمة عامة محدودة	٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٨	٢٢٥,٤٨٦	٢٢٩,٦٧٦
				المجموع	١,٥٦٢,٧٣٩	١,٥٥٦,٥١٥

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
١,٥٤١,٧٦٣	١,٥٥٦,٥١٥
(٧,٦٤٧)	(١٠,١٩٦)
٢٢,٢٨٥	١٧,٤٢٠
١١٤	-
١,٥٥٦,٥١٥	١,٥٦٣,٧٣٩

الرصيد في بداية السنة
نوزيعات أرباح
الحصة في نتائج أعمال الشركات
حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر - شركات زميلة
الرصيد في نهاية السنة

(**) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

اسم الشركة	سعر السهم المتوفى كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	مجموع الموجودات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	مجموع المطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	الربح (الخسارة) للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
فيس للصناعات الخرسانية	٢٣٦/-	٢٣٦	٢٤٤/-	٢٤٤	٢٤٤
شركة الطيخون الجائر والتوريدات الانشائية					
شركة أساس للصناعات الخرسانية					
مطالقات العالمية					
جولفات ماله محقق بها البيع					

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٤٤,٣٦٠	٤٤,٣٦٠
-	٧٦,٨١٤
-	(٢,٥٠٠)
-	(٦,٥٩١)
٤٤,٣٦٠	١١٢,٠٨٣

الرصيد في بداية السنة
شراء خلال السنة
إستبعادات
حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
المجموع

٦. مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	قطع غيار
٣٨٧,٨٨٠	٣٧٢,٢٧٠	محروقات
٤٠,٢٥٨	٥٦,٤٥٦	زيوت وشحوم
١,٥٦٤	٣٢٣	المجموع
٤٢٩,٧٠٢	٤٢٩,٠٤٩	

٧. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم تجارية (*)
٣,٦٤٩,٦٣٥	٣,٩٥٥,٦٤٠	شيكات برسم التحصيل
٦٩٩,٢٣٨	١,١٣٣,١٥٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)
(٢٩٣,٥٣٥)	(٢٩٣,٥٣٥)	الصافي
٤,٠٥٥,٣٣٨	٤,٧٩٥,٢٦٤	

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب الفواتير المصدرة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	١ - ٦٠ يوم
٢,١٣٦,٩٣٢		٦١ - ١٢٠ يوم
١,٠٠٧,١٨٧		١٢١ - ١٨٠ يوم
٢١١,٥٠٦		١٨١ فما فوق
٣٦٤,١٣٩		المجموع
٣,٧١٩,٧٦٤		

(**) فيما يلي بيان حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية السنة
٢٠٧,٥٦٦	٢٩٣,٥٣٥	المكون خلال السنة
٨٥,٩٦٩	-	رصيد نهاية السنة
٢٩٣,٥٣٥	٢٩٣,٥٣٥	

٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٢٤,٣٦٠	٤٣٩,٢٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
-	١٤٨,٢٠٠	أمانات ضريبة مبيعات
٥٦,٦٨٨	٨٤,٦٠٦	تأمين كفالات
٧٠,١٢٩	٧٠,١٢٩	دفعات مقدمة لموردين
٢٩,٤٣٨	٥٣,١٤٦	ذمم موظفين مدينة
-	١٦,٩٣١	تأمينات بنكية
١٣,٨٩٧	١٣,٨٩٧	تأمينات معتقدة
٧,٥٤٧	١٠,٩٦٠	سلفة عمل
١٥٩,٥٠٣	٤,٦٢٧	ذمم أخرى
١,٩٥٠	٢,٧٠٠	أمانات ضريبة دخل
٧٦٣,٥١٢	٨٤٤,٤٧٦	المجموع

٩. ذمم أطراف ذات علاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين و الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.
(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٥٧,١٧٧	١٧٩,٦٢١	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
١٦٠,٨٤٠	١٥٨,٠٢٥	شركة أسامس للصناعات الخرسانية
١٢٣,٧٨٧	٧٥,٦٩٥	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٧٠,٩٥٣	٦٠,٧٨١	شركة كسارات ومقالع القنس
٥٤,٩٧٨	٢٧,٦٥١	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
٢٣,٨٨٢	١٧,١١٥	شركة تكنولوجيا الباطون
٣,٨١٣	٤,١٠٠	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
١,٠٠٥,٤٣٠	٥٢٢,٩٨٨	المجموع

(***) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٣٤,٣٨٨	٢٧,٠٥٨	الشركة الأردنية لتتبع المركبات
-	٢٠,٠٤٠	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٣,٤٠٧	٣,٤٠٧	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
-	-	شركة القدس للصناعات الخرسانية
٣٧,٧٩٥	٥٠,٥٠٥	المجموع

- إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة هي كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	الإيرادات
١,٦٤٢,٠٠٠	-	

١٠. نقد ونقد معادل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	حسابات جارية لدى البنوك
٣١٨,٧٥٦	٩,٧٤١	نقد في الصندوق
٥,١٣٠	١,٨٢٥	المجموع
٣٢٣,٨٨٦	١١,٥٦٦	

۱۱. ارباح محتفظ بها

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤% من رأس المال كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ما يعادل ٧١٤,٠٠٠ دينار أردني وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٣,٦٤١% من رأس مال الشركة ما يعادل ٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني توزع كما يلي:

- مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني من الأرباح المحتفظ بها.
- مبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني من الإحتياطي الإختياري.

۱۲. احتیاطی اجباری

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٠٦,١٦٦	٧٥٢,٥١٢	شركات مسافات للنقل المتخصص
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة
-	٣,١٠٠	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
٧٠٦,١٦٦	٨٥٥,٦١٢	المجموع

١٣. التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

الجهة المصلحة	مبلغ التمويل	غاية التمويل	الجزء المستوفى	الجزء غير المستوفى	المجموع
فروض بنك الأردن	١,٠٠٠,٠٠٠	شراء خلاطك عدد ١٠ تمتد على (٣٦) قسط شهري يوقع ٢٣,٦١٤ ديناراً الرضايستحق قسط الأول الأول بتاريخ ١٨ آب ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ أيلول ٢٠١٧.	٢٥٢,٦٤٤	٧٤٧,٠٥١	١٠٠٠,٦٩٥
شركة تنك فلتاير التمويل	٤٠٠,٠٠٠	شراء دروزين قطارة عدد ٦ تمتد على (٢١) قسط شهري يوقع ٢٠,٨٢٩ ديناراً الرضايستحق قسط الأول الأول بتاريخ ٢٠ تشرين الثاني ٢٠١٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٧.	٢٢٧,٨٩٢	١٧٩,٢٥٠	٤٠٧,١٤٢
شركة المستعصمة للتأجير التمويل	١٩٠,٠٠٠	شراء خلاطك عدد ٤ تمتد على (٢٤) قسط شهري يوقع ٢٠,١٥٠ ديناراً الرضايستحق قسط الأول الأول يوقع ٥٠,٠٠٠ ديناراً الرضي يستحق قسط الأول الأول بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تموز ٢٠١٥.	-	-	١٩٨,٢٢٤
المجموع			٤٨٠,٥٣٦	٩٢٦,٣٠١	١,٤٠٦,٨٣٧

١٤. قروض

٢٠١١	٢٠١٥		معدل الفائدة السنوية	الضمان	البنك
المجموع	المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	قروض بنك الأردن دبي الإسلامي
١,٨٢٨,٤١١	٧١١,٣١٠	-	٧١١,٣١٠	١,٢٥	رهن جزء من أراضي الشركة كما هو مبين في إيضاح (٢).

١٥. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١١,٥٦٤	٢٦٦,٩٢٤	مخصص ضريبة الدخل (*)
١٥٧,٢٣٨	٢٢٩,١١٩	أمانات المساهمين
٤٨,٨٧٣	١٠٤,١٣٨	أمانات صندوق الإنعاش
١٧٦,٩٢٠	٢١٣,٧٦٩	مصاريف مستحقة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١١,١٥٦	٢٨,٤٨٤	أمانات أخرى
٢٣,٤٠٢	٢٤,٩١٧	أمانات الضمان الاجتماعي
-	٥,٤٧٢	إيرادات مؤجلة
١,٨٥٦	٢,٢٢٩	نعم موظفين دائنة
٤٩١	١,٢٩١	أمانات ضريبة دخل
١,٨٦٩	-	أمانات ضريبة المبيعات
٦٧٨,٣٦٩	٩٢١,٣٤٣	المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
١٦٨,٦٩٣	٢١١,٥٦٤	الرصيد في بداية السنة
٢٤٣,٠٩٦	٣١٦,٢٢١	المكون خلال السنة
(١٣٧,٥٨٧)	(٢١١,٥٦٤)	المدفوع خلال السنة
(٦٢,٦٣٨)	(٤٩,٢٩٧)	مدفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
٢١١,٥٦٤	٢٦٦,٩٢٤	الرصيد في نهاية السنة

١٦. بنوك دائنة

البنك	نسبة الفقد	العملة	٢٠١٥	٢٠١٤
البنك العربي	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
بنك الاسكان للتجارة والتمويل	٨,٦٢٥	دينار أردني	١,٦٣٤,٥٤٤	٢,٠٦٧,١٠٢
بنك الأردن	٨,٥	دينار أردني	٤٦٧,٥٣٦	٣٢٠,٦٠٩
بنك القاهرة عمان	٨	دينار أردني	٣٤٠,٣٥٥	-
بنك سيتي بنك	٨	دينار أردني	٢٥١,٢٣٢	-
المجموع	٧,٨	دينار أردني	١٠٠,٢٧٥	-
			٢,٧٩٣,٩٤٢	٢,٣٨٧,٧١١

١٧. التكلفة

٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	إستنتاج الياث
٥,٧٩٠,٢٦٤	٤,٩٧٨,١١١	محروقات
٣,٠١٥,١٤٩	٤,٤٥٤,٣٩٧	إستهلاكات
٢,٥٧٧,٣٧٣	٢,٣٤٩,٠٢٧	رواتب واجور وملحقاتها
١,٤٩٢,٢٠٢	١,٣٧٤,٧٠٧	إكراميات نقل
٩٥٠,٨١٠	٨٥٩,٨٩١	قطع غيار وأدوات مستهلكة
٧٦٦,٠٨٣	٧٦٣,٨٤٨	ترخيص وتأمين مركبات
٥٦٩,١٠٠	٣٨٦,٢٤٢	إطارات
٣٨٦,٥٨٨	٤٠٢,٨٣٩	الضمان الإجتماعي
١٧٧,٧٢٦	١٥٢,٩٣١	أجور إصلاح الياث
١٦٨,٤٣١	٢٢٣,٤٩٦	زيوت وشحوم
١٤٣,٨١١	١٦٠,٠١٧	مكافآت وإكراميات
١٢١,٦٨٧	١٤٣,٩٤٧	تأمين صحي وحياة
١١٦,٣٨٢	١٢٢,٠٦٤	كهرباء ومياه
٥٩,٤٤٨	٤٤,٦٤٣	امن وحماية
٥٠,٠٠٣	-	رسوم حكومية
٤٩,٥٧٥	٣٥,٣٨٩	مراقبة وتتبع مركبات
٤٩,٤٨٠	٣٦,٢٧٤	ملابس عمل وأدوات سلامة عامة
٢٧,٨٧٨	١٤,٥٦٩	صندوق الإيداع
٢٦,٧٠٠	٢٤,٣٤٤	سفر وتنقلات
١٨,٠٦٩	١٦,٢٦٠	إيجار
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	تحميل وتنزيل
١١,٨٣٧	٤١,٣٨٥	تدريب
٥,١٠٠	٦٦٥	لوازم
٤,٥٣٧	٤,٤٦٣	حوادث ومخالفات مركبات
٣,١٨٤	١,٤١٤	متفرقة
١,٨١٣	٦,٧٩٠	دعاية وإعلان
١,١٢٥	٤,٣٧٣	مواد تنظيف ومطبخ
١٩٩	٢,٦٣٤	تجهيز طرق
-	٩,٠٠٠	المجموع
١٦,٥٩٦,٥٥٤	١٦,٦٢٥,٧٢٠	

١٨. محطة الوقود بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
١,١٤٧,١٤٦	٢,٢٦٠,٥٤١
(١,١٥٨,٣٦٠)	(٢,٢١٦,٣٣٦)
(١١,٢١٤)	٤٤,٢٠٥

إيرادات محطة الوقود

تكاليف محطة الوقود

الصافي

١٩. مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني
٢١٥,٩٥٧	٢٣٦,٨٧٤
٨١,٢٧٣	١٢٠,٢٥٩
٣٧,٢٦٠	٧٣,٩٥٠
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
٣١,٦٥٦	٤٣,٨٥٦
٣٤,١٩٣	٤١,٥٠٠
٤٧,٥٨٧	٣٧,٠٩٩
٢٧,٠٠٥	٢٥,٥٨٥
١٧,١٧٣	٢٠,٩٤٥
١٤,٢٨٠	١٩,٣٠٥
١٧,٤٦٤	١٧,٥٣٩
١٢,٨٨٥	١٥,٧٢٢
٢٣,٣٩٦	١٥,٣٠٩
٣,٤٤٦	١٣,٤٩٥
١٠,٧١٩	١١,١٩٦
١٠,٥٨٥	١٠,٨٩٥
٩,٦٤٦	١٠,١٥٤
٧,٣٠٨	٩,٧١٢
١٢,٠٠٢	٨,٥٦٨
١٩٠	٤,٢٥١
٤,٠٠٩	٤,١٨١
٣,٩٠٤	٢,٧٩٢
٢,٩٨٢	٢,٤٠٥
-	٢,٣٦٠
٢,٥٣١	٢,١٢٤
٢,٤٤٧	١,٤٨٤
١٩,٧٨٥	٩٩٧
٨٥,٩٦٩	-
٧٨٠,٦٥٢	٧٩٧,٥٥٧

رواتب وأجور وملحقاتها

مكافآت

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

إشتراكات وطوابع ورسوم حكومية

إستهلاكات

أتعاب مهنية

الضمان الإجتماعي

مصاريف وعمولات بنكية

إيجار

تبرعات وكراميات وهدايا

مياه وكهرباء

مصاريف سيارات ومحروقات

دعاية وإعلان

عمل إضافي

قرطاسية ومطبوعات

تأمين صحي وحياة

صيانة

إتصالات

سفر وتنقلات

صندوق الادخار

لوازم مستهلكة

متفرقة

تدريب

تأمين

لوازم كمبيوتر

إجتماعات

ديون مشكوك في تحصيلها

المجموع

(*) من ضمن المصاريف أعلاه مبلغ دينار أردني يمثل رواتب ومكافآت للإدارة العليا في الشركة.

٢٠. إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(١٠٤,٤٨٤)	٦٨,٨٢٥	أرباح (خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات
٥٨,٥٢٨	٤٧,٤١٣	إيراد إيجار وأخرى بالصافي
٢٨٩,٨٥٩	-	تعويض نقل من شركة إسمنت القطرانة
٤٣,٥٥١	(١٥,١٢٢)	فرق عملة
٢٨٧,٤٥٤	١٠١,١١٦	الصافي

٢١. كتاب المستشار القانوني

كما جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة، بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ١١٦,٩١٨ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٣) غير محددة القيمة كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٢٧٢,٠٢٨ ديناراً أردنياً وقضايا عدد (٢) غير محددة القيمة وما زالت تلك القضايا منظورة أمام المحاكم المختصة، ويراي إدارة الشركة بأن المخصصات التي تم أخذها كافية لمواجهة أي التزامات طارئة.

٢٢. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

٢٠١٤	
دينار أردني	
١,٨٠٨,٧٦٠	كفالات
(٨٤,٦٠٦)	يطرح : تأمينات
١,٧٢٤,١٥٤	الصافي

٢٣. إدارة المخاطر

أ. مخاطرة رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطرة سعر الصرف

- هي المخاطرة الناتجة عن تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطرة سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.

ج. مخاطرة سعر الفائدة

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطرة سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير على أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقتراضها من البنوك:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	التغير في الفائدة	الأثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية
التسهيلات البنكية (شاملة القروض)	%	دينار أردني
	٠,٥	٢١,٨٣٧ ±

د. مخاطرة السعر الأخرى

- هي المخاطرة الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطرة الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة مالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطرة عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويقها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطرة السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

٢٠١٤		٢٠١٥		الوصف
أقل من سنة	سنة فائتر	أقل من سنة	سنة فائتر	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية:
١,٥٥٦,٥١٥	-	١,٥٦٣,٧٣٩	-	إستثمارات في شركات زميلة
-	-	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٤,٣٦٠	-	١١٢,٠٨٢	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	٤١,٧٢٠	-	شيكات في الصندوق
-	٤,٠٥٥,٣٣٨	-	٤,٧٩٥,٢٦٤	نعم تجارية مدينة
-	٣٣٩,١٥٢	-	٤٠٥,١٩٦	أرصدة مدينة أخرى
-	١,٠٠٥,٤٢٠	-	٥٢٢,٩٨٨	نعم أطراف ذات علاقة مدينة
-	٣٢٣,٨٨٦	-	١١,٥٦٦	نقد ونقد معجل
١,٦٠٠,٨٧٥	٥,٧٢٣,٨٠٦	١,٧١٧,٥٤٢	٥,٧٣٥,٠١٤	المجموع
المطلوبات المالية:				
-	٢٨٨,٨٩١	٣٥٦,٤٧٨	٨٦٩,٦٩٨	شيكات موزجة الدفع
٤٩٩,٩٩٥	٤٨١,٢٧٨	٢٧٦,٣٠١	٥٨٠,٨٣٦	إلتزام مقابل عقد تلجير تمويلي
٦٦٢,٤٣٧	١,١٦٥,٩٧٩	-	٧١٦,٣٦٠	قروض
-	٣,٠١٩,٧٢٨	-	٢,٧٧٣,٠٩٦	نعم دائنة
-	٤٢١,٨٠٥	-	٦٠٣,٩٤٧	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٧,٧٩٥	-	٥٠,٥٠٥	نعم أطراف ذات علاقة دائنة
-	٢,٣٨٧,٧١١	-	٢,٧٩٣,٩٤٢	بنوك دائنة
١,١٢٢,٤٣٢	٧,٨٠٣,١٨٧	٩٣٢,٧٧٩	٨,٤٨٨,٣٨٤	المجموع

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معتلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٥				الموجودات المالية
المجموع	٣	٢	١	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٠٩,٧٤٦	١٠٩,٧٤٦	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٩,٧٤٦	١٠٩,٧٤٦	-	-	

٢٥. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المنفرد	نسبة الملكية	مجموع المبيعات	مجموع المبيعات	الأرباح المتخط بها
		دينار أردني		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الأردنية للكمالات وتوريد المعدات والألبك الاشتائية	نك مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	%٩٩,٩	٥١٥,٢٠٤	٢٦,٣٦٨	٥١,٢٢٩
شركة سافك لتأجير السيارات	نك مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	١,٤٦١,٠٤٠	٩٤٤,٢٢٨	٢١,٧٠٢

١. معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

لغاية تاريخ القوائم المالية، تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - جديد	الأدوات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٨ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٣٨,١٦) - تعديلات	توضيح الطريقة المقبولة للإستهلاك والإطفاء	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٤١,١٦) - تعديلات	الزراعة - النباتات المثمرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
معيار المحاسبة الدولي (٢٧) - تعديلات	المحاسبة بطريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١١) - تعديلات	المحاسبة عن إمتلاك (إستحواذ) حصة في عملية مشتركة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٤) - جديد	الحسابات الفوجلة التنظيمية - تطبيق على المنشآت التي تتبنى المعايير الدولية لأول مرة	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٥) - جديد	إيرادات العقود الموقعة مع العملاء	١ كانون ثاني ٢٠١٧ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعهم المشترك	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية (١٠) و(١٢) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	شركات الإستثمار: تطبيق إستثناء تجميع البيانات المالية	١ كانون ثاني ٢٠١٦ أو بعد

وباعتقاد الإدارة لا يمكن أن يكون لتبني هذه المعايير وتفسيراتها في الفترات الحالية أو المستقبلية أثر جوهري على القوائم المالية.

٢٦. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٤ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٥.