

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

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

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

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

المدير العام
ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدائرة
٢٠ شهر اذار ٢٠١٧
الرقم التسلسلي ٥١٢٦
رقم الملف ٧١٢.٨
الجهة المختصة

نسخة / مركز ايداع الأوراق الماليّة
نسخة / بورصة عمان

Naqel c

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

القوائم المالية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

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

الفهرس

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

تقرير المراجعة

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

محاسب القانوني

المحمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2017/10/28

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 30 ايلول 2017

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

إن الإيضاحات للرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقراءتها

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

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

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

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

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2017

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

ح. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، والتي تشمل كافة 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 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 تطبيقاً على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانين السائدة في تاريخ القوائم المالية.

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

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

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

ي. الأدوات المالية

- تعرف 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند إمكانية 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 غالبا 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. التقاوص:

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص 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.

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 وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند إمكانية 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 غالبا بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحيازة والملكية

من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف بالإيراد بالمراد 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 بالسهم العادية، وتحتسب حصة السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة، ويحتسب الربح المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادية والمتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عاندها.

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 و يتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة الى الأرباح و الخسائر المدورة.

ص. فرض الاستمرارية

تم اعداد هذه البيانات من قبل ادارة الشركة باستخدام فرض الاستمرارية.

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

ع. الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

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

ف. استثمارات في شركات حليفة

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

يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

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

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

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

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

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

5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

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

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

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

6.أ. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

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

6.أ. المشطوب خلال الفترة

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

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

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

8. استثمارات في شركات تابعة

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

2016	30 ايلول 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
202,246	202,246	
(40,000)	(50,000)	الاستثمار
162,246	152,246	مخصص تدني الاستثمار
		المجموع

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

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

10. الممتلكات والآلات والمعدات
يتألف هذا البند مما يلي:

التكلفة	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية وآلات وحواسيب	مباني	أصول تحت التنفيد	أراضي	سيارات	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
كما في 31 كانون أول 2016	15,360,362	912,057	153,193	1,425,414	503,722	18,695,371
الإضافات	9,031	0	4,518	3,564	3,800	21,738
استحقاقات	0	0	0	0	0	0
كما في 30 أيلول 2017	15,369,393	912,057	157,711	1,428,978	507,522	18,717,109
الإستهلاك المتراكم						
كما في 31 كانون أول 2016	7,465,999	191,713	0	0	290,397	8,223,710
الإضافات	569,422	13,681	0	0	26,572	639,358
استحقاقات	0	0	0	0	0	0
كما في 30 أيلول 2017	8,035,421	205,394	0	0	316,969	8,863,068
صافي القيمة الدفترية						
كما في 31 كانون أول 2016 - قائمة	7,894,363	720,344	153,193	1,425,414	213,325	10,471,661
كما في 30 أيلول 2017 - قائمة	7,333,972	706,663	157,711	1,428,978	190,553	9,854,041

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

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

يتألف هذا البند مما يلي:

2016	30 أيلول 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
7,784	10,581	نعم موظفين دائنة
54,154	76,704	أمانات تأمين
147,813	101,617	مصاريف مستحقة
<u>209,751</u>	<u>188,902</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 أيلول 2016	30 أيلول 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
756,615	727,877	رواتب وأجور وملحقاتها
83,559	85,901	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
2,178,740	2,145,279	محروقات وغسيل زيوت ومخالفات
189,330	148,610	مصاريف مقطورات
105,965	74,545	اطارات
52,590	48,865	أجور ونشات
83,761	66,919	قنانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
520,160	345,608	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
26,080	15,341	لوازم وعدد مستهلكة
160,103	155,111	تأمين وترخيص
60,593	66,340	مصاريف وسائل النقل الصغيرة
7,099	7,061	مياة
6,338	2,904	مواصلات الموظفين
2,860	5,677	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومخالفات ومتفرقة
4,233,793	3,896,038	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

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

17. ايرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 ايلول 2016	30 ايلول 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
0	33,673	المبلغ المخفض من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
2,200	0	تعويض حوادث سيارات
2,200	33,673	المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

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

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 الموضوعة. يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

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

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

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

مخاطر السيولة:

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

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

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:-

الفترة المنتهية في 30 أيلول 2017

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

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016

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

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:-

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

20. إدارة رأس المال:

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

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

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

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

نسبة المديونية الى رأس المال المعدل

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

21. ارقام المقارنة