

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: 2019/3/31

الرقم: 6298/ناقل/2019

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لسيادتكم طيا (5 نسخ) من كتيب التقرير السنوي للشركة لعام 2018 بالاضافة الى

ملف بصيغة PDF مخزن على القرص المضغوط (CD). ليرحمه الله

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

المدير العام

ناصر محمد خنفر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ آذار ٢٠١٩

١٥٧٥

الرقم المتسلسل،

٢١٤٠٨

رقم الملف،

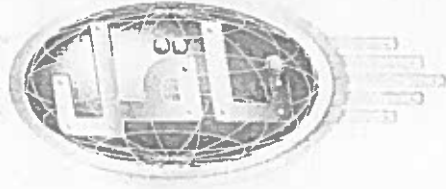
٦١١

الجهة المختصة،

الاوراق

نسخة/بورصة عمان

نسخة/مركز ايداع الاوراق المالي



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: 2019/3/31

الرقم: 6297/ناقل/2019

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية واحترام ،،،

نرفق لسيادتكم طيا نسختين باللغتين العربية والانجليزية من البيانات المالية والحسابات

الختامية وتقرير مدقق الحسابات المستقل للسنة المنتهية كما في 2018/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

المدير العام

ناصر محمد خنفر

نسخة/بورصة عمان

نسخة/مركز ايداع الاوراق المالي

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

القوائم المالية
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للفترة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018
ب	3	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
د	5	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
-	25-6	إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 23

ب/ع/31148/2018/19

تقرير مدقق الحسابات المستقل

حضرات السادة المحتـرمين
أعضاء الهيئة العامة
لشركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى .
في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بعدالة ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2018 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا . نحن مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في الأردن ، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفر أساسا لرأينا الذي أبديناه.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقا لحكمنا المهني لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه الأمور تم أخذها بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، و لتكون رايانا حولها، و ليس لغرض إبداء رأيا منفصلا حول هذه الأمور، أن أمور التدقيق الهامة موضع أدناه:

1- شيكات برسم التحصيل :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إمكانية إدارة الشركة من تحصيل قيمة تلك الشيكات و بالأخص قيمة الشيكات الصادرة من شركة المدار للتجارة و المسحوبة على بنك الخليج، لم يتم تحصيل أي شيك من تلك الشيكات، وتم اخذ مخصص لقيمة الشيكات المستحقة ولم يتم تحصيلها.	بلغ رصيد شيكات برسم التحصيل كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ (3659491) دينار، وبلغ من ضمن هذا الرصيد مبلغ (1278720) صادرة من شركة المدار للتجارة مسحوبة على بنك الخليج، يبدأ تاريخ استحقاق الشيكات من 2017/2/2 و لغاية 2019/9/1.

2- الذمم المدينة التجارية :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات التحصيل بما في ذلك قبول عملاء جدد ودراسة تسهيلات الائتمان الممنوحة لهم، والنقد المتحصل في الفترات اللاحقة وكفاية المخصصات المرصودة لتلك الذمم من خلال تقييم تقديرات الإدارة، ولقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة من خلال كفاية افصاحاتها حول تلك التقديرات للوصول لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، توصلنا لقناعة كفاية تلك المخصصات المرصودة.	بلغ رصيد الذمم التجارية ونم القضايا كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ (2647271) دينار، وقامت الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ (500000) وان كفاية المخصصات المرصودة لهذه الذمم تعتمد على تقديرات الإدارة.

3- المستودعات و قطع الغيار :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات إدارة المستودعات بما في ذلك القدرة على استغلال البضاعة المحتفظ بها، وكفاية المخصصات المرصودة لتلك البضاعة من خلال تقييم تقديرات الإدارة، ولقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة من خلال كفاية افصاحاتها حول تلك التقديرات للوصول لمخصص قطع غيار بطيئة الحركة، توصلنا لقناعة كفاية تلك المخصصات المرصودة.	بلغ رصيد المستودعات وقطع الغيار كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ (991846) دينار، وقامت الشركة بتقدير قيمة مخصص قطع غيار بطيئة الحركة بمبلغ (100000) وان كفاية المخصصات المرصودة لهذه الذمم تعتمد على تقديرات الإدارة.

4- الممتلكات و الآلات و المعدات :-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق الهام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عمليات الاحتفاظ في تلك الممتلكات و استغلالها في الإنتاج، و ذلك من خلال التحقق من عمليات الشراء و ملكية تلك المعدات و احتساب مصروف الاستهلاك الخاص بها (باستثناء بند الأرضي)، وقد قمنا بتقييم تقديرات الإدارة في وضع نسبة الاستهلاك و احتساب مصروف الاستهلاك، وقد قمنا بدراسة إمكانية الإدارة من إعداد سجلات إحصائية لبند الممتلكات و الآلات والمعدات، ومن خلال دراستنا لذلك البند وصلنا لتأكيد معقول حول عدالة الرصيد الظاهر.	بلغ رصيد الكلفة التاريخية لبند الممتلكات والآلات و المعدات (17935080) دينار كما في 31 كانون الأول 2018، و بلغ الاستهلاك المتراكم مبلغ (9677031) دينار ليصبح الرصيد الدفترى (8258049) دينار ان هذه الممتلكات تحتفظ بها المنشأة لاستخدامها في الإنتاج أو في نقل البضائع أو في تقديم الخدمات أو لاستخدامها في الأغراض الاداريه أو لتأجيرها. ويكون الغرض من اقتنائها للاستخدام وليس لغرض بيعه أو الاتجار فيه ومن المتوقع استخدامه للأكثر من فترة محاسبية.

5- المطلوبات المتداولة:-

نطاق التدقيق	وصف أمر التدقيق العام
تتضمن إجراءات التدقيق دراسة خطط الإدارة في دعم الاستمرارية والحفاظ على قوة رأس المال العامل ولقد قمنا بتقييم رأس المال العامل من خلال كفاية افصاحات الإدارة حولها لتمكين الشركة من الاستمرار بأعمالها.	بلغت المطلوبات المتداولة كما في 31 كانون الأول 2018 مبلغ (2,187,676) وان هذا المبلغ أقل من الموجودات المتداولة بمبلغ (2,473,570)، الأمر الذي يدعم استمرارية الشركة وان هذه الاستمرارية تعتمد على تصورات مجلس الإدارة وخططها في مواجهة تلك المطلوبات وبالتالي الحفاظ على الشركة كوحدة مستمرة.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى و تتضمن المعلومات الأخرى، المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها. وفيما يخص تدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهرية.

وفي حال استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

خلال إعدادها للقوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم الشركة لاستخدام مبدأ الاستمرارية والإفصاح كما تراه ملائماً عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، إلا إذا نوت الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر غير ذلك.

إن المسؤولين عن الحوكمة مسؤولون عن الرقابة على عملية إعداد التقارير والقوائم المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف خطأ جوهري عند حدوثه. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة عن احتيال أو خطأ ويتم اعتبارها جوهرياً ، إذا كانت منفردة أو مجتمعة ، من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين لهذه القوائم المالية . كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

. تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للقوائم المالية ، الناتجة عن احتيال أو خطأ ، تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا .

. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال هي أكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تمثيلات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي .

. الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة .

. تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة.

. التوصل إلى نتيجة حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة ، وبناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها ، فيما إذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية .

إذا استنتجنا أن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية أو تعديل رأينا إن كانت هذه الإيضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق ، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة .

. تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إن كانت القوائم المالية تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق الإظهار العادل.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق المهمة والتي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المحاسب القانوني


محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2019/03/03

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

قائمة ا

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
224,982	48,393	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,809,149	1,173,397	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
2,806,209	2,147,271	5	الذمم المدينة - بالصافي
1,049,986	891,846	6	المستودعات وقطع الغيار
458,348	400,339	7	أرصدة مدينة أخرى
6,348,674	4,661,246		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,278,720	1,477,374	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
122,246	82,246	8	استثمارات في شركات تابعة
25,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
18,647,431	17,935,080	10	الممتلكات والآلات والمعدات
(8,913,306)	(9,677,031)		الاستهلاك المتراكم
9,734,125	8,258,049		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
11,160,654	9,843,232		مجموع الموجودات غير المتداولة
17,509,328	14,504,478		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
1,350,554	1,241,370	11	بنوك دائنة
653,542	647,849		ذمم دائنة
218,737	111,946		شيكات آجلة
178,151	186,511	12	أرصدة دائنة أخرى
2,400,984	2,187,676		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
347,240	285,315		أمانات مساهمين
347,240	285,315		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			حقوق المساهمين
13,915,000	13,915,000	1	رأس المال
1,063,218	1,063,218	13	احتياطي اجباري
12,844	12,844	14	احتياطي اختياري
(229,958)	(2,959,575)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
14,761,104	12,031,487		صافي حقوق المساهمين
17,509,328	14,504,478		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 ب

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
6,669,539	5,213,581		الإيرادات
(5,261,361)	(4,855,308)	15	ينزل:-
(872,833)	(888,690)		تكلفة الإيرادات
535,345	(530,417)		مصروف الاستهلاك
			مجمّل ربح
(623,188)	(545,085)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(169,409)	(131,165)		مصاريف تمويل
(40,000)	(40,000)	8	خسائر تدني
33,621	(198,545)		أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
33,673	24,315	17	إيرادات أخرى
0	(1,308,720)		مصاريف ديون مشكوك في تحصيلها
(229,958)	(2,729,617)		ربح / (خسارة) السنة قبل الضريبة
0	0		مصروف ضريبة الدخل
(229,958)	(2,729,617)		ربح / (خسارة) السنة بعد الضريبة
			ينزل:
(490,094)	(229,958)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
490,094	0		إطفاء خسائر
(229,958)	(2,959,575)		
(229,958)	(2,729,617)		الدخل الشامل للسنة
			ربح / (خسارة) السنة
			بضائف: بنود الدخل الشامل الآخر:
(229,958)	(2,729,617)		الدخل الشامل الآخر
(229,958)	(2,729,617)		الدخل الشامل للسنة
(0.017)	(0.196)		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 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
15,686,812	(490,094)	1,198,688	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2016
(229,958)	(229,958)	0	0	0	(خسائر) السنة
0	490,094	(490,094)	0	0	اطفاء خسائر
(695,750)	0	(695,750)	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
14,761,104	(229,958)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2017 - قائمة
14,761,104	(229,958)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2017
(2,729,617)	(2,729,617)	0	0	0	(خسائر) السنة
0	0	0	0	0	اطفاء خسائر
12,031,487	(2,959,575)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2018 - قائمة

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(229,958)	(2,729,617)	ربح/ (خسارة) السنة قبل الضريبة
		تعديلات لبنود غير نقدية :
872,833	888,690	استهلاكات
(33,621)	198,545	أرباح / (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
40,000	40,000	خسائر تدني
169,409	131,165	مصاريف التمويل
		التغير في بنود رأس المال العامل :
665,697	437,098	شيكات برسم التحصيل
(70,107)	658,938	ذمم مدينة
48,034	158,140	المستودعات وقطع الغيار
(53,844)	58,009	أرصدة مدينة أخرى
(30,202)	(5,693)	ذمم دائنة
(253,782)	(106,791)	شيكات آجلة
(31,006)	8,360	أرصدة دائنة أخرى
1,093,453	(263,156)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(169,409)	(131,165)	مصاريف تمويل مدفوعة
(42,061)	0	ضريبة دخل مدفوعة
881,983	(394,321)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
118,399	491,485	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
100,000	0	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
(220,075)	(102,644)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(1,676)	388,841	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(564,396)	(109,184)	البنوك الدائنة
	(61,925)	أمانات مساهمين
(422,581)		توزيعات أرباح
(986,977)	(171,109)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(106,670)	(176,589)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
331,652	224,982	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
224,982	48,393	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

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

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.

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ 23/3/2019 بقرار رقم 2/2019 وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

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، وأن النتائج الفعلية قد تختلف . 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 هـ 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 المتوقع تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقع تحصيلها/ استردادها بالـ الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسـ 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 وراعية في التعامل وبنفس شـ التعامل مع الغير.

ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل.

ح. المخزون

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

ط. ضريبة الدخل

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

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

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

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

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

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

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

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

ي. الأدوات المالية

- تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو إلزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.
- تشمل الأدوات المالية المدينون والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه والقروض والبنوك الدائنة والدائنون والذمم الدائنة الأخرى.
 - يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها أو 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 التدني المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمباني والمعدات.

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

2. التكاليف اللاحقة:

تسجيل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لتلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

3. الاستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الشهري الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمباني والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها 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 و يمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

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

من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف 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 والخسارة

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 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 بالعملة 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 والخسائر المدورة.

ص. فرض الاستمرارية

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

ع. الاستثمارات في شركات تابعة

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

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

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

ف. استثمارات في شركات حليفة

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

يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
180,686	47,561
4,458	110
722	722
39,116	0
<u>224,982</u>	<u>48,393</u>

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

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,809,149	2,182,117
1,278,720	1,477,374
0	(1,008,720)
<u>3,087,869</u>	<u>2,650,771</u>

شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
مخصص ديون مشكوك فيها - تخص شيكات برسم
المجموع

5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
2,918,393	2,533,526
87,816	113,745
(200,000)	(500,000)
<u>2,806,209</u>	<u>2,147,271</u>

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
12,638	3,702	مستودع الاطارات
3,368	4,794	مستودع الزيوت
1,004,062	902,518	مستودع قطع الغيار
64,278	64,278	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
31,967	16,554	سولار
(66,327)	(100,000)	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
<u>1,049,986</u>	<u>891,846</u>	المجموع

1.6

1.6. مخصص قطع غيار بطينة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000	66,327	الرصيد في بداية الفترة
0	33,673	الاضافات
(33,673)	0	المشطوب خلال الفترة
<u>66,327</u>	<u>100,000</u>	المجموع

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
231,409	206,815	مصاريف مدفوعة مقدما
76,140	52,104	نعم موظفين
31,825	23,368	تأمينات كفالات
110,824	110,824	امانات ضريبة الدخل
8,150	5,256	تأمينات قبلية للإسترداد
0	1,972	اصابات الضمان الاجتماعي
<u>458,348</u>	<u>400,339</u>	المجموع

8. استثمارات في شركات تابعة

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

2017	2018		
دينار أردني	دينار أردني		الاستثمار
202,246	202,246		مخصص تدني الاستثمار
(80,000)	(120,000)	1.8	المجموع
<u>122,246</u>	<u>82,246</u>		

8.أ. مخصص تدني الاستثمار

قرر مجلس ادارة الشركة اطفاء الاستثمار على مدار 5 سنوات بواقع 40000 دينار لأول أربع سنوات و 42246 دينار للسنة الخامسة.

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

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

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	شاحنات ومقطورات دينار اردني
18,647,431	439,808	1,428,978	182,721	912,057	341,448	15,342,419
102,644	0	20,254	44,920	0	3,245	34,225
(814,995)	(133,226)	(359,548)	0	0	0	(322,221)
17,935,080	306,582	1,089,684	227,641	912,057	344,693	15,054,423
كما في 31 كانون اول 2017						
8,913,306	268,817	0	0	209,954	309,375	8,125,160
888,690	22,996	0	0	18,241	5,158	842,295
(124,965)	(60,521)	0	0	0	0	(64,444)
9,677,031	231,292	0	0	228,195	314,533	8,903,011
كما في 31 كانون اول 2018						
9,734,125	170,991	1,428,978	182,721	702,103	32,073	7,217,259
8,258,049	75,290	1,089,684	227,641	683,862	30,160	6,151,412

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
0	223,944	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
1,203,890	953,626	البنك التجاري الأردني / قرض متناقص
(86)	0	بنك سوسيتيه جنرال / قرض متناقص
146,750	63,800	بنك المال الأردني / قرض متناقص
1,350,554	1,241,370	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:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
76,704	83,804	أمانات تأمين
101,447	101,447	مصاريف مستحقة
0	1,260	تنقلات مجلس الادارة
178,151	186,511	المجموع

13. احتياطي إجباري

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:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
976,781	943,125	رواتب وأجور وملحقاتها
114,875	110,363	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
2,921,294	2,760,516	محروقات وغسيل و زيوت
199,761	173,790	مصاريف مقطورات
98,887	83,732	اطارات
64,865	1,320	اجور ونشات
84,797	79,145	قباتات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
457,364	339,559	الصيانة والتصليلحات وقطع الغيار
28,546	16,496	لوازم وعدد مستهلكة
206,149	215,839	تأمين وترخيص
86,346	68,359	مصاريف وسائط النقل الصغيرة
8,620	6,741	مياة
3,859	3,502	مواصلات الموظفين
830	550	اعطال بواخر
8,387	7,110	رسوم تخليص وميناء ونووية ومخالفات ومتفرقة
0	33,673	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
0	11,488	مصاريف ونشات ورافعات
5,261,361	4,855,308	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
355,742	357,768	رواتب وأجور وملحقاتها
26,514	32,632	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
22,325	16,236	طوابع مالية
6,560	2,385	الايجارات
9,327	7,377	كفالات
3,024	2,066	مصاريف السيارات
9,430	3,778	الضيافة
5,488	4,693	ترخيص
5,715	4,720	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
37,506	31,319	مياه وكهرباء ومحروقات
28,168	15,128	اتصالات
22,037	18,697	رسوم ورخص واشتراكات حكومية
18,273	2,613	تعويض حوادث وشاحنات
16,580	6,475	التأمين الصحي والعلاجات
3,305	2,245	تبرعات
3,265	860	دورات تدريبية
3,389	2,484	الصيانة والتصليلات
2,615	1,585	سفر و اقامة
32,466	14,478	اتعاب مهنية ورسوم قضايا ومحكمة
5,675	4,146	النظافة
1,067	1,175	دعاية و اعلان
4,717	3,565	متفرقة واخرى
0	8,660	بدل تنقلات وجلسات اللجان - مجلس الادارة
623,188	545,085	المجموع

17. ايرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
33,673	0	المبلغ المخفض من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
33,673		المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(229,958)	(2,729,617)	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
13,915,000	13,915,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(0.017)	(0.196)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة

19. الوضع الضريبي و مخصص ضريبة الدخل

خضعت الشركة للتدقيق الضريبي وتسوية الوضع الضريبي للعام 2015، أما العام 2016 لم يتم عليها أي إجراء، مع العلم أن الشركة تقوم بإثبات ما هو مقدر عليها كإلتزام لصالح ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014.

2018	
دينار أردني	
0	الرصيد في بداية السنة
0	ضريبة دخل مدفوعة
0	مخصص ضريبة الدخل السنة
0	المجموع

أ،19

19.أ. مخصص ضريبة الدخل

2018	
دينار أردني	
(2,729,617)	ربح/ (خسارة) السنة المحاسبية
0	يضاف للدخل
(2,729,617)	الدخل الخاضع للضريبة
20%	نسبة الضريبة
0	مخصص ضريبة الدخل

* لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل و ذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات، و تحقيق خسارة للعام 2018.

20. الالتزامات الطارئة

أ. الدعاوى :-

بناءً على ما جاء في كتاب محامي الشركة، هنالك دعاوى مرفوعة من الشركة على الغير وعلى الشركة على النحو التالي:

1. الدعاوى المقامة من الشركة ضد آخرين (مدعية):-

قضية رقم 2460/2016 مقامة من قبل شركة المقايضة بصفتها مدعية، وهي كما ما يلي :- بتاريخ 23/6/2016 تم تسجيل

دعوى لشركة المقايضة لدى محكمة بداية حقوق عمان ضد المحامي العام المدني بصفته ممثلاً لوزارة الصناعة والتجارة

بموضوع المطالبة بمبلغ 1980119 اضافة الى مطالبة بالتعويض عن العطل والضرر والدعوى لا زالت قيد النظر لدى المحكمة،

علماً بأنه تم أخذ مخصص بكامل المبلغ في العام 2014 و تنزيلها من صافي دخل الشركة.

دعوى بدائية حقوقية رقم 2658/2016 موضوعها مطالبة مالية بقيمة (63475.200 دينار) مقامة من قبل شركة

المقايضة بصفتها مدعية والمدعى عليه عبد الرحيم يوسف محمد عرمان ، وصدر قرار حكم عن محكمة بداية حقوق عمان بالزام المدعى عليه بان يؤدي للشركة مبلغ وقدره (52565.2) دينار اردني وتضمنية الرسوم والمصاريف واتعاب المحاماه ، وصدر قرار حكم محكمة استئناف عمان في الدعوى الاستئنافية الحقوقية رقم 2018/35820 يقضي برد

الاستئناف المقدم من قبل عبدالرحيم يوسف عرمان .

دعوى بدائية حقوقية رقم 2018/243 و موضوعها مطالبة مالية بقيمة (116091)دينار اردني ،وصدر قرار حكم عن

محكمة بداية حقوق عمان بتاريخ 30/05/2018 يقضي بالزام المدعى عليها بالمبلغ المدعى به وتضمنيا الرسوم و

المصاريف واتعاب المحاماه .

قضية رقم 1991/2018 وهي شيكات من غير رصيد وصدر حكم غيابي بحق المتهم بالسجن ثلاث سنوات مع الشغل

بتاريخ 11/11/2018 .

قضية رقم 2728/2018 وهي شيكات من غير رصيد وصدر حكم بالحبس 5شهور تم عمل معارضة الجلسة الاولى

بتاريخ 10/10/2018 و جلسة معارضة من الخصم على الحكم و تحددت الجلسة الاربعاء بتاريخ 21/01/2019 .

قضية رقم 4986/2018 شكوى بدون رصيد بتاريخ 10/10/2018 وسجلت الشكوى بالنيابة العامة .

2. الدعاوى المقامة على الشركة (مدعى عليها):-

دعوى حقوقية رقم 2018/527 /صلح حقوق الجيزة و موضوعها مطالبة بحقوق عمالية بقيمة (3933)دينار اردني

المدعي عبدالمطلب القيسي وصدر فيها بتاريخ 21/11/2018 بالزام الشركة بمبلغ (116.5)دينار اردني ومبلغ 20

دينار اتعاب محاماه ،وقام المدعي عبدالمطلب القيسي بتقديم استئناف لقرار محكمة صلح حقوق الجيزة ،و الدعوى لا

زالت قيد النظر لدى محكمة الاستئناف .

ب. تعهدات الكفالات :-

يوجد على الشركة كما في 31 كانون الأول 2018 التزامات قد تطلراً تتمثل بتعهدات كفالات مقدمة لصالح البنك

التجاري الأردني بقيمة 421372 دينار أردني.

21- 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 الموضوعية. 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	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
224,982	48,393	نقد لدى البنوك
3,087,869	2,650,771	شيكات برسم التحصيل
2,806,209	2,147,271	ذمم مدينة
458,348	400,339	أرصدة مدينة أخرى
6,577,408	5,246,774	

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:-

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

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)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,350,554	(1,350,554)	(1,350,554)	0
ذمم دائنة	653,542	(653,542)	(653,542)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	218,737	(218,737)	(218,737)	0
أرصدة دائنة أخرى	178,151	(178,151)	(178,151)	0
أمانات مساهمين	347,240	(347,240)	0	(347,240)
المجموع	2,748,224	(2,748,224)	(2,400,984)	(347,240)

مخاطر السوق:

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

مخاطر العملات:

تتمثل مخاطر العملات بالمعاملات التي تتم 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	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,569,291	1,353,316

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

22. إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركه 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 والأفضل

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

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
1,569,291	1,353,316
(224,982)	(48,393)
1,344,309	1,304,923
14,761,104	12,031,487
14,761,104	12,031,487
9%	11%

مجموع المديونية

ينزل: النقد وما في حكمه

صافي المديونية

صافي حقوق المساهمين

رأس المال المعدل

نسبة المديونية الى رأس المال المعدل

23 . ارقام المقارنة

- تم اعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .

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

**FINANCIAL STATEMENTS AND
INDEPENDENT AUDITOR' S REPORT
FOR THE PERIOD ENDED DECEMBER 31, 2018**

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

INDEX		
	PAGE	EXHIBIT
Independent Auditor's Report	1	-
Balance sheet as of December 31,2018	2	A
Statement of income for the period ended December 31,2018	3	B
Statement of Changes in Owner's Equity for the Period Ended December 31,2018	4	C
Statement of cash flows for the period ended December 31,2018	5	D
Notes to the financial statements (1-19)	6 - 15	-

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Members of the General Authority

Transport & Investment Barter Company (NAQEL)

Public Limited Company

Amman - Jordan

Qualified Opinion

We have audited the financial statements of Transport & Investment Barter Company (NAQEL), which comprise the financial position as at 31 December 2018, and the statement of income, consolidated statement of comprehensive income, statement of changes in equity and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the company as at 31 December 2018, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRSs).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards, are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report . We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants ` code of Ethics for professional Accountant (IESBA code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in (Jordan) , and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code . We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters. The key audit matters are described below:

1- Checks under collection

Description of the key audit matter	Scope of audit
The balance of the checks under collection as at 31 December 2018 amounted to JD (3659491). This balance included (1278720) issued by Al Madar Trading Company drawn on Gulf Bank. The maturity date of checks starts from 2/2/2017 to 1 / 9/2019.	The audit procedures include examining the possibility of managing the company from collecting the value of these checks, and especially the value of the checks issued by Al Madar Trading Company, which are drawn on Gulf Bank. No checks have been collected from these checks. legal action has been taken as of the date of preparing this report.

2- trade receivable.

Description of the key audit matter	Scope of audit
The balance of trade receivables as at 31 December 2018 amounted to JD (2647271). The Company has estimated the provision for doubtful debts at (500,000) and the adequacy of provisions allocated to these receivables is based on management's estimates.	The audit procedures include the examination of the control procedures used by the Company's management for collection operations, including the acceptance of new customers, the consideration of the credit facilities granted to them, the cash received in subsequent periods and the adequacy of the provisions allocated to these receivables, we have estimated management's estimates through the adequacy of its disclosures about these estimates to arrive at the provision for doubtful receivables. We have concluded

3- inventory and spare parts.

Description of the key audit matter	Scope of audit
The balance of inventory and spare parts as of December 31, 2018 amounted to JD (991846). The Company estimated the value of slow moving spare parts with an amount of (100000) JD and that the adequacy of provisions allocated to this value is based on management's estimates.	The audit procedures include the examination of the control procedures used by the Company's management for the management of the warehouses, including the ability to exploit the retained goods and the adequacy of the provisions allocated to those goods through the evaluation of management estimates. we have estimated the management's estimates through the adequacy of its disclosures about these estimates to arrive at the provision for slow-moving spare parts.

4- Property, plant and equipment.

Description of the key audit matter	Scope of audit
The historical cost of the item of property, plant and equipment amounted to (17935080) JD as at 31 December 2018. The accumulated depreciation amounted to (9677031) JD so the net book value amounted to (8258049) JD. The property is held by the establishment for use in production, In the provision of services or for administrative purposes or for rental. The purpose of which is to be acquired for use and not for the purpose of selling or trading in it and is expected to be used for more than one accounting period.	The audit procedures include examining the control procedures used by the Company's management for the retention and utilization of such property by checking the purchase and ownership of such equipment and calculating its depreciation expense (excluding land item). We have examined the possibility of management to prepare statistical records for the item of property, plant and equipment. In our consideration of this item, we have reached reasonable assurance about the fairness of the

	apparent balance, except for the effect of the paragraph on the basis of the conservative opinion.
--	--

5- current liabilities.

Description of the key audit matter	Scope of audit
The current liabilities at 31 December 2018 amounted to (2187676) JD and this amount is lower than the current assets at (2473570) JD. This supports the continuity of the company and this continuity depends on the vision of the board of directors and its plans in the face of these liabilities.	Audit procedures include examining management plans to support continuity and maintaining working capital strength. We have evaluated working capital through the adequacy of management disclosures to enable the Company to continue its business.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements.

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRSs, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements , management is responsible for assessing the Company's ability to continue as going concern, disclosing , as applicable , matters related to going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations , or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error , and to issue an auditor's report that includes our opinion .

Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exist. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if , individually or in the aggregate , they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

. Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

. Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the company's internal control.

. Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

. Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the company's ability to continue as a going concern, if we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statement or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report.

However future events or conditions may cause the company to cease to continue as going concern.

.Evaluated the overall presentation, stricture and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

. (For group audits) Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entitles or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on other Legal and Regulatory Requirements

The company maintains proper books of account and the accompanying financial statements. and financial information presented in the Board of Directors report are in agreement therewith.

Amman 03/03/2019

Public Accountant


Moh'd Al-Basheer

Licenses No. 355

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

EXHIBIT A

Balance sheet as of December 31,2018

	Notes	2018 JD	2017 JD
ASSETS			
Current Assets			
Cash in hand and at banks	3	48,393	224,982
Cheques under collection\ Short term	4	1,173,397	1,809,149
Accounts receivable	5	2,147,271	2,806,209
Warehouses & Spare parts	6	891,846	1,049,986
Other debit balances	7	400,339	458,942
Total Current Assets		4,661,246	6,349,268
Non Current Assets			
Cheques under collection\ Long term	4	1,477,374	1,278,720
Investments in subsidiaries	8	82,246	122,246
Financial assets through other comprehensive income	9	25,563	25,563
Property, plant and equipment	10	17,935,080	18,647,431
Accumulated deprecation		(9,677,031)	(8,913,306)
Total Property, plant and equipment		8,258,049	9,734,125
Total Non Current Assets		9,843,232	11,160,654
Total Assets		14,504,478	17,509,922
LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY			
Current Liabilities			
Banks overdraft	11	1,241,370	1,350,554
Delayed checks		111,946	218,737
Accounts payable		647,849	653,542
Income Tax Provision		-	-
Other credit balances	12	186,511	178,745
Total Current Liabilities		2,187,676	2,401,578
Shareholders' Liabilities		285,315	347,240
Total Liabilities		2,472,991	2,748,818
Owner's Equity			
capital	1	13,915,000	13,915,000
Statutory Reserve	13	1,063,218	1,063,218
Voluntary Reserve	14	12,844	12,844
Retained Profit - Exhibit B		(2,959,575)	(229,958)
Total Owner's Equity		12,031,487	14,761,104
Total Liabilities And Owner's Equity		14,504,478	17,509,922

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

EXHIBIT B

Statement of income for the period ended December 31, 2018

	<u>Notes</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Revenues		5,213,581	6,669,539
Less :-			
Cost of Revenues	15	(4,855,308)	(5,261,361)
Depreciation expenses		(888,690)	(872,833)
Gross Profit		(530,417)	535,345
Administrative expenses	16	(545,085)	(623,188)
Financing expenses		(131,165)	(169,409)
Impairment loss		(40,000)	(40,000)
Capital gains/(losses)		(198,545)	33,621
Other Revenue	17	24,315	33,673
Allowance for doubtful account		(1,308,720)	
Profit before taxes & provisions		(2,729,617)	(229,958)
Income tax provision		-	-
(Loss) profit after taxes & provisions		(2,729,617)	(229,958)
Less :-			
Statutory Reserve		-	-
Voluntary Reserve		-	-
Amortisation of losses		-	490,094
prior period accumulated profit		(229,958)	(490,094)
Total Retained Profit (loss)- Exhibit A		(2,959,575)	(229,958)
Comprehensive income			
(Loss) Profit for the period		(2,729,617)	(229,958)
Add :- Other comprehensive income		-	-
Total of comprehensive income		(2,729,617)	(229,958)
Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders		(0.196)	(0.017)

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

EXHIBIT C

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

	Capital	Statutory Reserve	Voluntary Reserve	Accumulated Profit (Loss)	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
As at 31 December 2016	13,915,000	1,063,218	1,198,688	(490,094)	15,686,812
Profit (loss) for the period	-	-	-	(229,958)	(229,958)
Amortisation of losses	-	-	(490,094)	490,094	-
Dividend	-	-	(695,750)	-	(695,750)
As at 31 December 2017 -Exhibit A	13,915,000	1,063,218	12,844	(229,958)	14,761,104
As at 31 December 2017	13,915,000	1,063,218	12,844	(229,958)	14,761,104
Profit (loss) for the period	-	-	-	(2,729,617)	(2,729,617)
Amortisation of losses	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-
As at 31 December 2018 -Exhibit A	13,915,000	1,063,218	12,844	(2,959,575)	12,031,487

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

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

EXHIBIT D

Statement of cash flows for the period ended December 31, 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash flows from operating activities		
Profit (Loss)	(2,729,617)	(229,958)
Adjustments for non cash items:		
Depreciation	888,690	872,833
Capital gains/(losses)	-	(33,621)
Financing expenses	131,165	169,409
Capital gains/(losses)	198,545	-
Impairment loss	40,000	40,000
Changes in current assets and liabilities		
Cheques under collection	437,098	665,697
Accounts receivable	658,938	(70,107)
Warehouses & Spare parts	158,140	48,034
Other debit balances	58,603	(53,844)
Accounts payable	(5,693)	(30,202)
Other credit balances	7,766	(31,006)
Delayed checks	(106,791)	(253,782)
Net cash flows (used in) operating activities	<u>(263,156)</u>	<u>1,093,453</u>
Income tax & fees paid	-	(42,061)
Financing expenses paid	(131,165)	(169,409)
Net cash flows (used in) operating activities	<u>(394,321)</u>	<u>881,983</u>
Cash flows from investing activities		
Purchase of Property, plant and equipment	(102,644)	(220,075)
Financial assets through other comprehensive income	-	100,000
Cash from selling Property, plant and equipment	491,485	118,399
Net cash flows (used in) investing activities	<u>388,841</u>	<u>(1,676)</u>
Cash flows from financing activities		
Due to bank	(109,184)	(564,396)
Dividend	(61,925)	(422,581)
Net cash flows from financing activities	<u>(171,109)</u>	<u>(986,977)</u>
Net Increase (Decrease) in Cash and cash equivalent	(176,589)	(106,670)
Cash and cash equivalent - beginning of the period-Exhibit A	224,982	331,652
Cash and cash equivalent - end of the period-Exhibit A	<u>48,393</u>	<u>224,982</u>

The accompanying notes constitute an integral part of these financial statements

TRANSPORT & INVESTMENT BARTER COMPANY

(NAQEL)

PUBLIC LIMITED COMPANY

AMMAN - JORDAN

Notes to the financial statements

1. Legal status and company purposes

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

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

Company purposes

Land, sea and air transport.

Import and export and get commercial agencies.

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

Container transport services and transport of oil derivatives by tanker.

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

Any other purposes set out in the Memorandum of Association.

2. Significant accounting policies

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

a) Basis of Accounting

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

b) Revenue Recognition

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

c) SIGNIFICANT ACCOUNTING ESTIMATES AND POLICIES

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

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

d) Cash and Cash equivalent

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

e) Foreign currencies

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

f)Accounts Receivable

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

g) Inventory

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

h) Property, plant and equipment

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

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

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

i) Financial Instruments

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

3. Cash on hand and at banks

This item consists of the following:

	2018	2017
	JD	JD
Cash and cheques	47,561	180,686
Capital bank	110	4,458
National Bank of Kuwait	722	722
Jordan Commercial Bank	-	39,116
Total	48,393	224,982

4. Cheques under collection

This item consists of the following:

	2018	2017
	JD	JD
Cheques under collection \ Short term	2,182,117	1,809,149
Cheques under collection \ Long term	1,477,374	1,278,720
Provision for collection checks	(1,008,720)	-
Total	2,650,771	3,087,869

5. Accounts receivable

This item consists of the following:

	2018	2017
	JD	JD
Commercial accounts receivable	2,533,526	2,918,393
Other accounts receivable	113,745	87,816
Allowance for doubtful account	(500,000)	(200,000)
Total	2,147,271	2,806,209

6. Warehouses & Spare parts

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Tires	3,702	12,638
Oils	4,794	3,368
Spare parts	966,796	1,068,340
fuel	16,554	31,967
Provision for impairment Spare parts	(100,000)	(66,327)
Total	891,846	1,049,986

6.a. Provision for impairment Spare parts

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Beginning of period	66,327	100,000
Retriever during the period	-	(33,673)
Additions during the period	33,673	-
Total	100,000	66,327

7. Other debit balances

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	206,815	231,409
Refundable magent of latter guarantee	23,368	31,825
Income Tax	110,824	110,824
Due from employees	52,104	76,734
Refundable deposits	5,256	8,150
Social security injuries	1,972	-
Total	400,339	458,942

8. Investments in subsidiaries

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

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investment	202,246	202,246
Provision for impairment	(120,000)	(80,000)
Total	<u>82,246</u>	<u>122,246</u>

9. Financial assets through other comprehensive income

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
The first for financial investment	25,563	25,563
Total	<u>25,563</u>	<u>25,563</u>

10. Property, plant and equipment

This item consists of the following:

Cost	Lands		Trucks and Trailers		Buildings		Assets under implementation		cars		furnitures & fixtures		Total	
	JD		JD		JD		JD		JD		JD		JD	
As of December 31,2017	1,428,978		15,342,419		912,057		182,721		439,808		341,448		18,647,431	
Additions	20,254		34,225		-		44,920				3,245		102,644	
Disposals	(359,548)		(322,221)		-		-		(133,226)		-		(814,995)	
As of December 31,2018	1,089,684		15,054,423		912,057		227,641		306,582		344,693		17,935,080	
Accumulated Depreciation														
As of December 31,2017	-		8,125,160		209,954		-		268,817		309,375		8,913,306	
Additions			842,295		18,241				22,996		5,158		888,690	
Disposals			(64,444)						(60,521)				(124,965)	
As of December 31,2018	-		8,903,011		228,195		-		231,292		314,533		9,677,031	
Net book value														
As of December 31,2017-EXHIBIT A	1,428,978		7,217,259		702,103		182,721		170,991		32,073		9,734,125	
As of December 31,2018-EXHIBIT A	1,089,684		6,151,412		683,862		227,641		75,290		30,160		8,258,049	

11. Credit Banks

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Commeracial Bank _ loan	953,626	1,203,890
Societe Generale Bank_ loan	-	(86)
Capital bank _ loan	63,800	146,750
Commeracial Bank _ current debit	223,944	-
Total	<u>1,241,370</u>	<u>1,350,554</u>

12. Other credit balances

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Accrued exp.	101,447	101,447
Employees liabilities	-	594
Insurance	83,804	76,704
Transportation Board of directors	1,260	-
Total	<u>186,511</u>	<u>178,745</u>

13. Statutory Reserve

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

14. Voluntary Reserve

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

15. Cost of revenues

This item consists of the following:

	2018	2017
	JD	JD
Salaries and wages	943,125	976,781
Company's contribution in social security	110,363	114,875
Fuel, laundry,oils & violations	2,760,516	2,921,294
Trailers expense	173,790	199,761
Tires	83,732	98,887
Maintenance & spare parts	339,559	457,364
Consumed items	16,496	28,546
Insurance & license	215,839	206,149
Transportation expenses	68,359	86,346
Trucks wages	1,320	64,865
Truck scale, accommodation trucks & Permits	79,145	84,797
Water	6741	8620
Demurrage & oils	550	830
Staff transportation	3,502	3,859
Clearance fees, port & other	7,110	8,387
Impairment for Spare parts	33,673	-
Expenses cranes and cranes	11,488	-
Total	4,855,308	5,261,361

16. Administrative expenses

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Salaries and wages	357,768	355,742
Company's contribution in social security	32,632	26,514
Stamps	16,236	22,325
Guarantee exp.	7,377	9,327
Rents	2,385	6,560
Professional Fees	14,478	32,466
Water and electricity	31,319	37,506
Accident compensation	2,613	18,273
Maintenance	2,484	3,389
Travel & transportation	1,585	2,615
Cars Expenses	2,066	3,024
Health insurance	6,475	16,580
Communication & Internet expense	15,128	28,168
Donations	2,245	3,305
Catering And Cleaning Expenses	7,924	15,105
Stationary	4,720	5,715
Governmental fees	18,697	22,037
license	4,693	5,488
Training courses	860	3,265
Advertising	1,175	1,067
Transportation Board of directors expense	8,660	0
Miscellaneous Expenses	3,565	4,717
Total	<u>545,085</u>	<u>623,188</u>

17. Other Revenue

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	JD	JD
Retriever from Provision for impairment Spare part	-	-
Accident compensation	-	(48,368)
Total	<u>-</u>	<u>(48,368)</u>

18. Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders

This item consists of the following:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	JD	JD
(Loss) Profit for the period	(2,729,617)	(229,958)
Weighted average number of shares	13,915,000	13,915,000
Basic and diluted earnings per share attributable to shareholders	<u>(0.196)</u>	<u>(0.017)</u>

19. Comparing figures

Some accounts have been resorted for comparing purposes .