



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٧ / ٤ / ١٥
الرقم : ٥٩٧٩ / ناقل / ٢٠١٧

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

نرفق لكم طياً (٥ نسخ) من التقرير السنوي لعام ٢٠١٦ بالإضافة الى نسخة
C.D مضغوط وذلك حسب طلبكم للتقرير السنوي لعام ٢٠١٦ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر



Naqel e



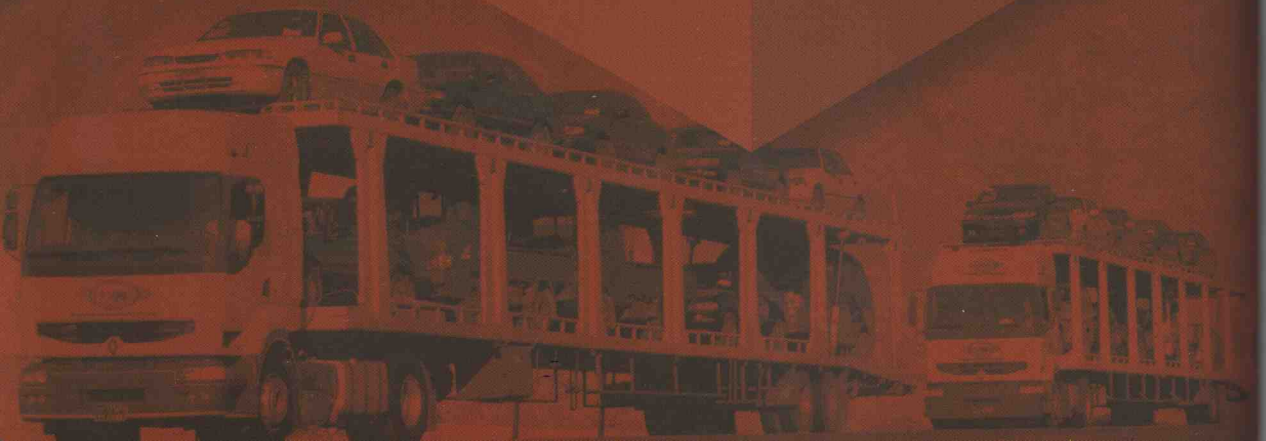
شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في

2016 / 12 / 31

التقرير السنوي

2016





شركة المقايضة

لِلنقل والاستثمار المساهمة العامة

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في

2016 / 12 / 31

التقرير السنوي

2016



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في

2016 / 12 / 31

التقرير السنوي

2016



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله بن الحسين المعظم



صاحب السمو الملكي
الأمير الحسين بن عبدالله ولي العهد

مجلس الادارة

1. السيد /معروف عثمان معروف ابوسمرة
الرئيس
2. السيد /ايمن شفيق فرحان جميعان
نائب الرئيس
3. السيد /محمد تيسير فتحي عزت يعيش
عضو
(ممثلا عن السادة/شركة النسر للهدايا والالعاب)
4. - السيدة / كارمن فتحي عبد الرحيم الطاهر
عضو مستقل اعتبارا من 2016/6/1
- السيد / ثائر صمصام فهمي النمر
عضو اعتبارا من تاريخ 2016/6/5
5. السيد / جمال سعيد رستم ابو عمرو
عضو
(ممثلا عن السادة / شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنيه)

مدققو الحسابات

المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق / محاسبون قانونيون

الدكتور ريم الاعرج

المستشار القانوني

مكتب المحامون العرب / محامون ومستشارون

الاستاذ المحامي . بدوي البيطار

شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

أ- كلمة رئيس مجلس الإدارة
السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين .

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مع تجدد لقائنا في إجتماع الهيئة العامة الثالث والعشرون إنه من دواعي وسروري أن أرحب بتهيئتكم الكريمة ترحيباً حاراً اصالة عن نفسي ونيابة عن السادة / أعضاء مجلس الإدارة وذلك لعرض التقرير السنوي متضمنا اهم الانجازات التي تحققت بجهودكم ودعمكم المستمرين.

لاشك أن مشوار الألف ميل يبدأ بخطوه ، ولتطوير حاضرننا، لا بد من أن نضع رؤيه واضحه لمستقبلنا.... فبالأمس كانت بدايتنا بعدد محدود من الشاحنات للنقل فأما اليوم فلدينا مجموعه كبيره متنوعه الأنشطة قائمه على أسس صلبه تطبق أحدث النظم الإداريّه في إدارة المنظومات والمنشآت ، متطلعين من خلالها ليس إلى التوسع محلياً وإقليمياً فحسب، بل نتطلع إلى العالمية بكل المستويات نظاماً وإدارة وإنتشاراً واضعين نصب أعيننا القيم والمبادئ التي نشأنا عليها والتي أنشأنا أسرتنا الكبرى (أسرة ناقل) بكل فرد من أفرادها فالإستثمار في التنمية البشريّه هو الركيزة الأساسيّة لنجاح الأعمال وإستمرارها ، كما أن نظرتنا للنجاح تتعلق بقياس إرضاء عملائنا وتلبية تطلعاتهم وإحتياجاتهم .

نحن ما زلنا نواصل السعي لتحسين أدائنا وإيجاد الأفضل ، والبحث عن فرص جديده لزيادة أنشطتنا داخل المملكة وخارجها ، لذا أدعو الله عز وجل ان تواصل ناقل مسيرتها والمساهمة في إزدهار إقتصادنا الوطني وتعزيز التنمية لأبنائنا ومجتمعنا المستقبلي .

ولا يسعني في النهاية إلا أن أقول : إن لدينا إصراراً واضحاً لبناء مستقبل أفضل لشركتنا، وذلك عن طريق التحسين المستمر ، وتفاعلنا المستمر مع عملائنا وشركائنا وموظفينا، عن طريق تقديم خدمات ذات جوده عاليه وعلى مستوى عالٍ يصعب الوصول إليه ، وذلك من خلال إيجاد مناخ عمل منافس وتعزيز مسار التقدم والإزدهار لإقتصادنا الوطني في ظل قيادة صاحب الجلالة الملك عبد الله الثاني ابن الحسين راعي مسيرة البناء والتحديث حفظه الله ورعاه.

رئيس مجلس الإدارة
معروف عثمان ابوسمرة

توصيات مجلس الإدارة

- 1- تلاوة وقائع محضر اجتماع الهيئة العامة العادي السابق .
- 2- تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الاداره عن اعمال الشركة خلال العام 2016 والخطط المستقبلية له والمصادقة عليها .
- 3- سماع تقرير مدققي الحسابات لعام 2016 عن الميزانيه والحسابات الختامية والمصادقة عليها .
- 4- مناقشة الميزانيه العموميه وحساب الارباح والخسائر للسنة المنتهيه لعام 2016 والمصادقة عليها .
- 5- المصادقة على عضو مجلس الادارة السيد ثائر صمصام فهمي النمر والمختب بتاريخ 2016/6/5 بدلا من العضو المستقيل كارمن فتحي عبدالرحيم الطاهر.
- 6- ابراء ذمة اعضاء مجلس الاداره عن السنة المنتهيه في 2016/12/31 وفقا لاحكام القانون .
- 7- الموافقة على اطفاء الخسائر المدورة والتي تبلغ (490094) دينار اردني من الاحتياطي الاختياري.
- 8- الموافقة على مقترح مجلس الادارة بتوزيع ما نسبته (5%) أرباح نقدية للمساهمين من رأس مال الشركة وذلك من الاحتياطي الاختياري.
- 9- انتخاب مدققي الحسابات للسنة الماليه 2017 وتفويض مجلس الادارة بتحديد اتعابهم.
- 10- اية امور اخرى تقترح الهيئة العامة ادراجها في جدول اعمال الاجتماع وتدخل في نطاق اعمال الاجتماع العادي للهيئة العامة على ان يكون ادراج هذا الاقتراح في جدول الاعمال بموافقة عدد من المساهمين يمثلون ما لا يقل عن 10% من الاسهم الممثلة في الاجتماع .

والله ولي التوفيق

ب - تقرير مجلس الإدارة

1- أ- أنشطة الشركة الرئيسية

عملاً بأحكام المادة (171) من قانون الشركات رقم (22) لسنة 1997 وتنفيذاً لتعليمات أفصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 يقدم مجلس إدارة شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة تقريره الثالث والعشرون متضمناً خلاصة أعمال الشركة ونشاطاتها وإنجازاتها خلال السنة المالية المنتهية كما في 2016/12/31 ووضعها المالي التي تظهرها البيانات المالية والحسابات الختامية المتمثلة في الميزانية العامة وبيان الدخل وبيان حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية، وفيما يلي عرض موجز لنشاطات الشركة خلال العام 2016.

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار كشركة مساهمة عامة من غاياتها الاستثمار في كافة القطاعات المالية والصناعية والتجارية والزراعية والعقارية والسياحية والخدمات، وقد تركز النشاط الرئيسي للشركة في تقديم كافة خدمات النقل حيث تمتلك الشركة حالياً (219) رأس قاطر (364) مقطورة، منها نقل بضائع عامة ونقل الحاويات ونقل المثقلات ونقل الزيوت النباتية بواسطة الصهاريج ونقل النفط ونقل السيارات بواسطة الناقلات ونقل الغاز المسال ونقل مادة السولار.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها:-

تقع مكاتب الشركة (الإدارة الرئيسية) وكراج الصيانة ومبيت الشاحنات في منطقة الجزيرة على طريق العقبة الرئيسي على بعد 4 كيلومتر من جسر مطار الملكة علياء الدولي بالإضافة الى موقع صيانة في منطقة الراشدية/العقبة وقد بلغ عدد موظفي الشركة (258) موظف.

ج - حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة بلغ (10471661) دينار، يمثل موجودات الشركة الثابتة طويلة الاجل بالصافي .

2- الشركات التابعة للشركة

شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية.

3- أ - أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم

الاسم	البيان
اسم العضو	معروف عثمان معروف ابوسمرة
المنصب	رئيس مجلس الإدارة
تاريخ العضوية	2009/01/25
تاريخ الميلاد	1966/9/7
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس إدارة أعمال 1988/1/1
الخبرات العملية	• أماكن العمل والفترة الزمنية من تاريخ التخرج ولغاية اعداد التقرير - شركة المقايضة الدولية من عام 1989 حتى تاريخه (رئيس هيئة مديرين). - شركة الصناعات البلاستيكية الفنية من عام 1993 حتى تاريخه (رئيس هيئة مديرين). - شركة النسر للهدايا والالعاب من عام 1992 حتى تاريخه. - الشركة الاردنية للحافلات من عام 2003 حتى تاريخه (رئيس هيئة مديرين). - شركة الحياة للتصميم من عام 2006 حتى تاريخه (رئيس هيئة مديرين). - المجموعة الاولى للاستثمارات المالية من عام 2006 حتى تاريخه.

الاسم	البيان
اسم العضو	ايمن شفيق فرحان جميعان
المنصب	نائب رئيس مجلس الإدارة
تاريخ العضوية	2009/01/25
تاريخ الميلاد	1961/3/14
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس هندسة مدنية 1983 ماجستير إدارة هندسية 1985
الخبرات العملية	• أماكن العمل والفترة الزمنية من تاريخ التخرج ولغاية اعداد التقرير و عضويته في مجالس إدارة الشركات الاخرى الحالية - 2007 نائب رئيس مجلس إدارة البنك الاستثماري. - 2003 - 2005 رئيس مجلس إدارة لعدة شركات. - 2001 - 2003 مسؤول ومساهم في شركة كمبيوتر بالاردن. - 1996 - 2001 مدير اقليمي في شركة كوكاكولا - قبرص. - 1994 - 1999 مدير شركة الخالدية القابضة في الامارات العربية. - 1990 - 1994 مدير اقليمي في شركة تصنيع بالولايات المتحدة الامريكية. - 1985 - 1990 مهندس بالقوات المسلحة الاردنية.

الاسم	البيان
اسم العضو	محمد تيسير فتحي عزت يعيش ممثلاً عن السادة/ شركة النسر للهدايا والالعاب
المنصب	عضو مجلس ادارة
تاريخ العضوية	2013/4/23
تاريخ الميلاد	1963/04/12
الشهادات العلمية وسنة التخرج	شهادة مترك /توجيهي
الخبرات العملية	- شغل منصب ادارة وتشغيل شاحنات شركة المقايضة الدولية من عام 1989 ولغاية عام 2004

الاسم	البيان
اسم العضو	جمال سعيد رستم ابوعمرو ممثلاً عن السادة/ شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنية
المنصب	عضو مجلس ادارة
تاريخ العضوية	2011/07/13
تاريخ الميلاد	1969/08/05
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس ادارة اعمال 1990/1/1
الخبرات العملية	- مدير عام شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنية من عام 1993 ولتاريخه - مدير اداري لشركة المقايضة الدولية 1990 ولغاية 1993

الاسم	البيان
اسم العضو	كارمن فتحي عبد الرحيم الطاهر
المنصب	عضو مجلس ادارة
تاريخ العضوية	2016/6/1 وحتى 2009 / 01 / 25
تاريخ الميلاد	1955 / 08 / 22
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس ادارة اعمال / لغة انجليزية من الجامعة الأردنية 1977
الخبرات العملية	شغلت المناصب التالية :- - نائب الرئيس التنفيذي للشركة الأولى للاستثمارات المالية 2006 ولتاريخه - نائب الرئيس التنفيذي لشركة التعاون العربي 2005 - 2006 - مساعد الرئيس التنفيذي / مدير العمليات في بنك المؤسسة العربية المصرفية (الأردن) 2001 - 2005 - مدير الفرع الرئيسي لبنك الصادرات والتمويل (بنك المال) 1996 - 2001 - مساعد مدير الفرع الرئيسي / مدير العمليات في بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار 1979 - 1996 - مدير الدائرة الخارجية في بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار 1979 - 1983

الاسم	البيان
اسم العضو	ثائر صمصام فهمي النمر
المنصب	عضو مجلس ادارة
تاريخ العضوية	2016 / 06 / 05
تاريخ الميلاد	1981 / 06 / 01
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس هندسة صناعية عام 2003 بكالوريوس ادارة مشاريع عام 2007
الخبرات العملية	شغلت المناصب التالية : - - مسؤول مشتريات في شركة اكسبرس للاتصالات من عام 2004-2006 - مدير مشاريع في شركة VTEL القابضة من عام 2007-2011 - نائب مدير عام شركة راما لصناعة المعدات الزراعية من عام 2011 وحتى تاريخه.

ب - أسماء ورُتب اشخاص الادارة العليا ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:

الاسم	البيان
الاسم	ناصر محمد عبدالقادر خنفر
المنصب	مدير عام
تاريخ التعيين	2005/1/1
تاريخ الميلاد	1965/12/10
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبة واقتصاد 1988/1/1
الخبرات العملية	- مدير عام شركة الاتحاد لخدمات الاطعام والخدمات المساندة من عام 2004 ولتاريخه - مستشار مالي وتجاري لشركة المقايضة الدولية من عام 1991 ولتاريخ 2004/12/13 - نائب رئيس هيئة مديري الشركة الاولى للاستثمار من عام 2008 ولتاريخ 2009/10.

الاسم	البيان
الاسم	جمال سعيد رستم ابو عمرو
المنصب	مساعد المدير العام للشؤون الادارية
تاريخ التعيين	2005/1/1 حتى 2016/10/31
تاريخ الميلاد	1969/8/5
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس ادارة اعمال 1990/1/1
الخبرات العملية	- مدير عام شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنية من عام 1993 ولتاريخه - مدير اداري لشركة المقايضة الدولية 1990 ولغاية 1993

الاسم	البيان
الاسم	اياد صبري اسماعيل الصعيدي
المنصب	مدير مالي
تاريخ التعيين	2014/5/12
تاريخ الميلاد	1964/9/15
الشهادات العلمية وسنة التخرج	بكالوريوس محاسبه واقتصاد 1987/6/6
الخبرات العملية	- رئيس قسم المحاسبه بمؤسسة معن ظبيان من عام 1989-1993 - مدير مالي لشركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنيه من عام 1993 - 2009 - مستشار مالي لشركة المقايضة الدولييه من عام 2009 - 2013

4- أسماء كبار مالكي الاسهم وعدد الاسهم المملوكة لكل منهم مقارنة مع السنة السابقة (المساهمين الذين يملكون 5% فأكثر)

الرقم	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في 2015/12/31	النسبة	عدد الاسهم كما في 2016/12/31	النسبة
1	شركة فرست ناشونال بنك	2416619 سهم	17.3670%	2416619 سهم	17.3670%

علماً بأن رأس مال الشركة المصرح به خلال العام 2016 بلغ 13.915 مليون دينار/سهم والمدفوع 13.915 مليون دينار/سهم.

5- الوضع التنافسي للشركة

- حيث اننا في شركة المقايضه للنقل والاستثمار (ناقل) نفتخر بما تم انجازه ضمن قطاع النقل خلال هذا العام والذي يعاني فيه قطاع النقل من شدة المنافسة من الشركات الاخرى في هذا القطاع. بحيث تعتبر انجازات الشركة جيدة جدا مقارنة مع الشركات العاملة بالسوق المحلي حيث ورغم كل التحديات الصعبة تم تحقيق ارباح لتعكس المجهود الذي تم بذله من الاداره وجميع العاملين في الشركة لتطويرها والارتقاء بها لتصبح شركة منافسه على كافة المستويات.
- التنوع والتخصص التي تمتاز به شركتنا جعلتنا ننفرد بخدمة مميزة في قطاع النقل.
- تركّز النقل خلال عام 2016 داخل المملكة من (زيوت نباتيه ، نقل فوسفات ، نقل مواد تموينيه) ، كما وتقوم الشركة بنقل البضائع ، والسيارات ناقلات السيارات برا الى الاسواق العربيه المجاوره.

6- لا تعتمد الشركة على موردين و/أو عملاء رئيسيين (محليا وخارجيا) يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المشتريات و/أو المبيعات.

7- لا يوجد اي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او أي من منتجاتها بموجب القوانين والانظمة او غيرها.

- لا يوجد اي براءات اختراع او حقوق امتياز حصلت عليها الشركة.

8- لا يوجد اي قرارات صادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

مدير تكنولوجيا المعلومات والتطوير

المدير المالي

المحاسبة (6)

مساعد المدير العام للشؤون الإدارية

الإدارة (15)

رئيس قسم المصانيع

مراقب دوام

شؤون موظفين

مشتريات

مصرف

علاقات عمدة

سائق حركة

بوليفية

مندوب تحصيل

كسبوترو والخل

البيانات

4

1

2

5

2

1

1

2

1

1

الصيانة (47)

مدير الكراج (1)

الحركة (186)

مصرف ساحة

مسؤول حركة

مندوب حركة

مندوب تحصيل

سائقين

مشتريات

ميكانيك

حداد

كهربائي

بيدي بدنان

غسيل

مستودع

بنشرجي

نظافة

كاريبة

خياط شواشر

1

3

3

3

4

2

3

4

3

4

1

1

1

17

6

1

ب - عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

المؤهل العملي	عدد موظفي الشركة الأم
دكتوراه	—
ماجستير	—
دبلوم عالي	—
بكالوريوس	13
دبلوم	15
ثانوية عامة وأقل	230
إجمالي عدد الموظفين	258

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1	دورة تطوير مهارات القيادة باستخدام جهاز المحاكاه 1	13
2	دورة التعامل مع الحريق	13
3	دورة تطوير مهارات القيادة الخماسية المحاور	8
4	دورة تطوير مهارات القيادة باستخدام جهاز المحاكاه 2	8
5	دورة مشرف السلامة العامة	1
6	إجراءات الصيانة العامة للشاحنات	2
9	دورة استخدام الجداول الحسابية Excel	4

حيث تم اعطاء الدورات اعلاه في نادي السيارات الملكي، شركة توتال، ولدى المركز الموجود في مقر الشركة.

- 10 - لا يوجد مخاطر من الممكن ان تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها، والجدير بالملاحظة ان اسطول الشركة من الشاحنات القاطرات والمقطورات مغطاة ببوالص تأمين شاملة ، هذا بالاضافة الى جميع مباني الشركة ومستودعاتها من قطع الغيار وزيوت واطارات.

11 - الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية 2016

- من حيث الإيرادات :
حققت الشركة إيرادات بلغت 7977592 دينار خلال عام 2016ز
- من حيث تطوير اسطول النقل:
قامت الشركة بإجراء عملية الصيانة الدورية لاسطولها وذلك من أجل الحفاظ على استمراريته وفعاليتها.
- من حيث التطور التقني والفني:
قامن الشركة (ناقل) بإجراء دراسات فنية لمواكبة آخر التطورات في مجال وسائل النقل المتعددة، هذا بالإضافة لسعيها لسعيها لتطوير برامجها وانظمتها المالية والفنية والادارية وتوفير مرونة مناسبة لبرامج التدريب وتأهيل خبرات وكفاءات من أجل تسهيل ومواكبة التطورات التقنية والفنية ملبية في ذلك متطلبات واحتياجات عملائنا وتقديم افضل الخدمات لهم .
- لا يوجد أية احداث هامة مرت على الشركة خلال السنة المالية.

12 - لا يوجد أي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

13 - السلسلة الزمنية للأرباح او الخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق

المساهمين واسعار الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة وذلك لمدة خمس سنوات.

البيان	عام 2012	عام 2013	عام 2014	عام 2015	عام 2016
الأرباح و(الخسائر) المحققة بالدينار	901591	246666	(1615634)	111820	168248
الأرباح الموزعة	-----	مليون وثمانمائة وخمسة عشره الف سهم مجانا	-----	-----	-----
صافي حقوق المساهمين	17269044	17022378	15460726	15518564	15686812
سعر الورقة المالية	0.85	0.76	0.73	0.43	0.43

14 - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية:

البيان	نسبة التغيير	مقدار التغيير	2016	2015
الموجودات المتداولة	-5.848%	-435400	7009416	7444816
الموجودات الثابتة	-22.573%	-3052846	10471661	13524507
مجمع الاستهلاكات	10.348%	904977	9650495	8745518
استثمارات	-12.202%	-40000	287809	327809
مجموع الموجودات	-7.453%	-1537095	19085908	20623003
حقوق المساهمين	1.084%	168248	15686812	15518564
القيمة الدفترية للسهم	1.103%	0.0123	1.1273	1.115
عائد السهم الواحد	50.000%	0.004	0.012	0.008
اجمالي الإيرادات	-5.598%	-473074	7977592	8450666
تكلفة الإيرادات	2.844%	180848	6540241	6359393
المصاريف الادارية والعمومية	22.626%	149241	808838	659597

15 - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة لعام 2017 استناداً الى خطة العمل التي اقرها مجلس الادارة فإن الشركة تتطلع لتحقيق الاهداف لعام 2017 ضمن المحاور الآتية:-

ان خططنا المستقبلية تركز على كل من النمو الطبيعي من خلال الاستثمار الجاري في التطوير والتحديث وكذلك التحسين المستمر للقمه من اجل كسب العملاء كما وتركز داخليا على تحسين رفاهية موظفينا ورضاهم ورفع مستوى تحسن الاداء من اجل زيادة الانتاجيه .
وان التخطيط والتفكير الإستراتيجي من أهم عوامل النجاح المتواصل لشركة المقايضة للنقل والإستثمار (ناقل)
إذ تهدف الخطط المستقبلية إلى خفض التكاليف وتعزيز القيم الجوهرية وتطوير الموارد البشرية .

حيث تعمل الشركة جاهدة على رفع مستوى وتحسين أدائها في تقديم أفضل خدمات النقل وذلك بإستكمال وتحديث وتطوير أسطولها بما يتلائم مع إحتياجات العملاء .

حيث تستمد الشركة قوتها لممارسة أعمالها من قيمها ، حيث تعدّ هذه القيم بمثابة الأساس الذي تقوم عليه جميع أعمال الشركة ، الأمر الذي يساعدها على تحقيق النجاح والمحافظة على مكانتها في طليعة شركات النقل فيها العمل بروح الفريق الواحد وتشغيل الأيدي العاملة الوطنية وتدريبها وتحقيق الربح للمساهمين وتلبية متطلبات العملاء .

وفي إطار خطط الشركة الرامية لزيادة الإيرادات ومنح الشركة المرونة الكافية للتعامل مع تقلبات السوق فقد تواصل السير وفق الخطة الموضوعه في الدخول بالعطاءات والمناقصات الحكوميّة وعقود الشركات .

16 - مدققو حسابات الشركة هم السادة/المكتب الدولي المهني للاستشارات والتدقيق / محاسبون قانونيون، وقد كانت اتعابهم السنوية لعام 2016 تبلغ (7500) دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات.

17 أ) عدد الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة:-

الرقم	اسم العضو	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة	
				2016/12/31	2015/12/31
1	معروف عثمان معروف ابوسمرة	رئيس مجلس ادارة	أردنية	10000	10000
2	أيمن شفيق فرحان جميعان	نائب الرئيس	أردنية	20199	20199
3	شركة النسر للهدايا والالعاب (يمثلها/محمديتيسير فتحي عزت يعيش)	عضو	أردنية	10000	10000
4	شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنية (يمثلها/جمال سعيد رستم ابوعمر)	عضو	أردنية	10000	10000
5	صمصام ثائر فهمي النمر	عضو	أردنية	19053	19053

- لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أي من أعضاء مجلس الادارة.

ب) عدد الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل الادارة العليا التنفيذية.

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة	
				2016/12/31	2015/12/31
1	ناصر محمد عبدالقادر خنفر	مدير عام	أردنية	17393	17393
2	جمال سعيد رستم ابوعمر	مساعد المدير العام للشؤون الادارية	عرب فلسطين	-----	-----
3	ايد صبري اسماعيل الصعدي	مدير مالي	أردنية	---	---

- لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أي أشخاص الادارة العليا.

ج) عدد الاوراق المالية المملوكة لأقارب أعضاء مجلس الادارة و أقارب أشخاص الادارة العليا التنفيذية (الاب والام والاخ والاخت والزوج والزوجة والاولاد) :

الرقم	الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة	
				2016/12/31	2015/12/31
1	هبة محمد خليل المجالي	زوجة المدير العام	أردنية	3478	3478
2	نهلة توفيق جريس كرادشة	زوجة نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774
3	تمارا أيمن شفيق جميعان	ابنة نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774
4	ناتاشا أيمن شفيق جميعان	ابنة نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774
5	نهاد أيمن شفيق جميعان	ابنة نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774
6	شفيق أيمن شفيق جميعان	ابن نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774
7	زبد أيمن شفيق جميعان	ابن نائب رئيس مجلس الادارة	أردنية	4774	4774

- لا يوجد أي شركات مسيطر عليها من قبل أي من أقارب أعضاء مجلس الادارة وأشخاص الادارة العليا التنفيذية (الزوجة والاولاد القصر).

18 أ) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة:-

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	اجمالي المزايا السنوية
1	معروف عثمان معروف ابوسمرة	رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
2	أيمن شفيق فرحان جميعان	نائب رئيس مجلس الإدارة	—	—	—	—	—
3	جمال سعيد رستم ابوعمر	عضو	20000	—	—	—	20000
4	محمد تيسير فتحي عزت يعيش	عضو	—	—	—	—	—
5	كارمن فتحي عبد الرحيم الطاهر	عضو	—	—	—	—	—

- لم يحصل أي من أعضاء مجلس الإدارة على أية مزايا عينية.

ب) المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أشخاص الإدارة العليا التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الرواتب السنوية	بدل التنقلات السنوية	المكافآت السنوية	نفقات السفر السنوية	مزايا أخرى	اجمالي المزايا السنوية
1	ناصر محمد عبدالقادر خنفر	مدير عام	88000	—	—	—	سيارة	88000
2	جمال سعيد رستم ابوعمر	مساعد المدير العام للشؤون الإدارية	20000	—	—	—	سيارة	20000
3	إياد صبري اسماعيل الصعدي	مدير مالي	22200	—	—	—	—	22200

- لم يحصل أي من أشخاص الإدارة العليا التنفيذية على أية مزايا عينية.

19- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية 2016:

الرقم	اسم الجهة المتبرع لها	المبلغ/بالدينار
1	تبرعات لاسر محتاجة منطقة الجيزه	2760.000
2	جمعيات الصم والبكم الجيزة	290.000
3	جمعية المحافظه على القران /مادبا	360.000
4	جمعيات متفرقه ومساجد	200.000
5	جمعيه الحنان لرعاية الايتام	1800.000
6	طرود الخير لشهر رمضان	2454.000
7	مركز معان للايتام	200.000
8	جمعية ابودنه	200.000
	إجمالي المبالغ المدفوعة	8264.000

20- لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو إرتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو أقرباؤهم.

21- أ) لا يوجد مساهمة للشركة في حماية البيئة.

ب) مساهمة الشركة في خدمة المجتمع المحلي حيث حرصت الشركة على ترجمة رؤى حضرة صاحب الجلالة الهاشميه الملك عبدالله الثاني ابن الحسين الى واقع ملموس وذلك عن طريق دعم المجتمع المحلي والعمل على تلبية احتياجاته بالشكل الذي يرتقي بالمستوى المعيشي المحلي وانطلاقاً من هذه الرؤية قدمت الشركة طرود الخير خلال وطيلة شهر رمضان المبارك .

(ج) البيانات المالية للشركة مدققة من مدققي حساباتها مقارنة مع السنة السابقة
شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي (بالدينار الأردني)

كما في 31 كانون الأول		إيضاح	
2015	2016		
			الموجودات
347,881	331,652	8	نقد ونقد معادل
1,726,943	2,436,544	9	شيكات برسم التحصيل - قصيرة الاجل
3,557,413	2,738,102	10	صافي الذمم المدينة التجارية
1,179,522	1,098,020	11	قطع غيار والمستودعات
369,019	405,098	12	أرصدة مدينة أخرى
264,038	-		دفعات مقدمة لشراء أراضي
7,444,816	7,009,416		مجموع الموجودات المتداولة
-	1,317,022	9	شيكات برسم التحصيل - طويلة الاجل
202,246	162,246	13	استثمارات في شركات تابعة
125,563	125,563	14	موجودات مالية من خلال الدخل الشامل
12,295,194	10,471,661	15	ممتلكات ومعدات (بالصافي)
12,623,003	12,076,492		مجموع الموجودات غير المتداولة
20,067,819	19,085,908		مجموع الموجودات
			المطلوبات
2,245,337	1,914,950	16	بنوك دائنة
1,508,531	683,744		ذمم دائنة تجارية
468,767	472,519		شيكات مؤجلة الدفع
27,955	42,061		مخصص ضريبة الدخل
298,665	285,822	17	أرصدة دائنة أخرى
4,549,255	3,399,096		مجموع المطلوبات المتداولة
4,549,255	3,399,096		مجموع المطلوبات
		18	حقوق الملكية
13,915,000	13,915,000		رأس المال
1,042,187	1,063,218		إحتياطي إجباري
1,156,626	1,198,688		إحتياطي إختياري
(595,249)	(490,094)		(خسائر) مدورة
15,518,564	15,686,812		مجموع حقوق الملكية
20,067,819	19,085,908		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الإيضاحات المرفقة من 11 - 38 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار

(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		ايضاح	
2015	2016		
8,439,290	7,977,592		الإيرادات
(5,704,161)	(5,731,403)	19	المصاريف التشغيلية
(1,286,811)	(904,977)		استهلاكات
1,448,318	1,341,212		اجمالي الربح
(655,232)	(808,838)	20	مصاريف إدارية وعمومية
793,086	532,374		الربح التشغيلي
(274,287)	(215,422)		المصاريف التمويلية
(23,272)	(18,275)	21	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(367,128)	(40,000)	22	خسائر تدني
11,376	(48,368)	23	مصاريف وإيرادات أخرى
139,775	210,309		ربح السنة قبل الضريبة
(27,955)	(42,061)		مصروف ضريبة الدخل
111,820	168,248		ربح السنة بعد الضريبة من العمليات المستمرة
	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
111,820	168,248		الدخل الشامل للسنة
13,915,000	13,915,000		المعدل المرجح للأسهم
0.008	0.012		عائد السهم الأساسي والمخفض

ان الإيضاحات المرفقة من 11 - 38 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016
15,518,564	(595,249)	1,156,626	1,042,187	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016
168,248	105,155	42,062	21,031	-	الدخل الشامل
168,248	105,155	42,062	21,031	-	ربح السنة
15,686,812	(490,094)	1,198,688	1,063,218	13,915,000	مجموع الدخل الشامل للسنة
					الرصيد كما في 31 كانون الأول 2016
					السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015
15,406,744	(665,135)	1,128,670	1,028,209	13,915,000	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
111,820	69,886	27,956	13,978	-	الدخل الشامل
15,518,564	(595,249)	1,156,626	1,042,187	13,915,000	ربح السنة
15,518,564	(595,249)	1,156,626	1,042,187	13,915,000	مجموع الدخل الشامل للسنة
					الرصيد كما في 31 كانون الأول 2015

ان الإيضاحات المرفقة من 11 - 38 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية (بالدينار الأردني)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول		
2015	2016	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
111,820	168,248	ربح السنة بعد الضريبة
		تعديلات
1,286,811	904,977	استهلاكات الممتلكات والمعدات
-	40,000	مخصص تدني في قيمة الاستثمار
-	100,000	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
-	125,000	مخصص ديون مشكوك فيها
23,272	18,275	خسائر بيع ممتلكات و معدات
367,128	-	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
		التغير في :
(1,726,943)	(2,026,623)	شيكات برسم التحصيل
596,166	694,311	ذمم مدينة تجارية
124,567	(18,498)	قطع الغيار والمستودعات
39,479	6,529	ارصدة مدينة أخرى
(110,371)	3,752	شيكات اجله
246,534	(824,787)	ذمم دائنة تجارية
(34,017)	(12,843)	ارصدة دائنة أخرى
(82,965)	(37,961)	ضريبة الدخل المدفوعة
		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
27,955	42,061	مصروف ضريبة الدخل
869,436	(817,559)	صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
221,969	1,866,377	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(264,038)	264,038	دفعات مقدمة لشراء اراضي
(272,850)	(998,698)	شراء ممتلكات ومعدات
(314,919)	1,131,717	صافي التدفق النقدي من النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من عمليات التمويل
(642,725)	(330,387)	بنوك دائنة
(642,725)	(330,387)	صافي التدفق النقدي من عمليات التمويل
(88,208)	(16,229)	صافي (النقص) في النقد
436,089	347,881	النقد والنقد المعادل 1 كانون الثاني
347,881	331,652	النقد والنقد المعادل 31 كانون الاول

ان الإيضاحات المرفقة من 11 - 38 تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية و تقرأ معها

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
(شركة مساهمة عامة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية

1- معلومات عن الشركة

■ تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة وسجلت بتاريخ 22 حزيران 1995 تحت الرقم (285) و برأسمال مقداره (13,915,000) وتقع الشركة في عمان - الجيزة ومن أهم غايات الشركة التي تأسست من أجلها هي النقل البري والبحري والجوي، الإستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية ، نقل البضائع العامة على الطرق وأعمال نقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج وخدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج وتقديم الخدمات الفنية والإستثمارية والبيئية والنقل السياحي المتخصص و النقل العام للركاب بالإضافة الى اي غايات أخرى واردة في عقد التأسيس .

2- معايير التقارير الدولية الجديدة والمعدلة والصادرة غير سارية المفعول:

أ- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمتعلقة بالافصاح

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (7) المتعلقة بالافصاح تتطلب افصاحات تمكن المستخدمين للقوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن النشاطات المالية بما فيها التدفقات النقدية وغير النقدية وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

ب- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) والمتعلقة بالاعتراف بالاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير

المتحققة

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (12) توضح طريقة المحاسبة عن الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المتحققة على أدوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وستكون سارية المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2017 ويسمح بالتطبيق المبكر .

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ج- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بالإيرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الخاص بإيرادات العقود مع العملاء يؤسس إطار شامل لتحديد متى يتم الاعتراف بالإيراد وبأي قيمة ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الخاص بالاعتراف بالإيراد ومحل المعيار المحاسبي الدولي رقم (11) الخاص بعقود الانشاءات وسيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر ويشمل هذا المعيار مايلي:

■ مبيعات البضائع

يتم الاعتراف بإيراد المبيعات عند تسليم البضائع الى العملاء في أماكنهم وهي النقطة التي يقبل فيها العميل البضائع وما يتبعها من انتقال المخاطر والمنافع عند نقل ملكيتها. الإيرادات المعترف بها عند هذه النقطة هي الإيرادات التي يمكن قياس العائد منها وتكلفتها بشكل موثوق وتكون احتمالية اتمام عملية البيع عالية بالإضافة الى عدم استمرار سيطرة الادارة على هذه البضائع.

■ تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات المتعلقة بنفس الترتيب التعاقدي في فترات مالية مختلفة فإنه يجب ان نأخذ بالاعتبار ان يتم توزيعها على مختلف الخدمات على اساس القيمة العادلة ويتم الاعتراف بالإيراد باستخدام نسبة الانجاز وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15). ان قيمة عقد الخدمات سيتم توزيعه على جميع الخدمات المقدمة طبقا لأسعار بيعها بشكل منفرد والتي يتم تحديدها حسب قائمة الأسعار للشركة التي تقوم ببيع الخدمات بعمليات منفصلة.

■ عقود الانشاءات

تشمل إيرادات عقود الانشاءات المبلغ المبدئي المتفق عليه في العقد مضافا اليه أية تعديلات في العمل وأية مطالبات وحوافز الى الحد الذي يمكن ان ينتج عنها ايراد يمكن قياسه بصورة موثوقة. وعندما يتم الاعتراف بالمطالبات والتعديلات يتم اعادة قياس إيرادات عقود الانشاءات ويتم اعادة تقييم وضع العقد كما في تاريخ اعداد البيانات المالية. وطبقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) فان التعديلات والمطالبات سيتم شمولها في ايراد العقد عند الموافقة عليها.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

د- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والخاص بالأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على طريقة جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية والتي تعكس نموذج الأعمال والذي يتم من خلاله ادارة الأصول وخصائص تدفقاتها النقدية. كما يحتوي المعيار على ثلاثة مجموعات رئيسية للأصول المالية وهي تلك المقاسة بالتكلفة المطفأة وتلك المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او من خلال الارباح او الخسائر ويلغي هذا المعيار ما جاء في معيار المحاسبة الدولي رقم (39) حول الاصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق وكذلك القروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتوفرة للبيع.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) إفصاحات جديدة مكثفة في محاسبة التحوط ومخاطر الائتمان وخسائر الائتمان المتوقعة و سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2018 ويسمح بالتطبيق المبكر.

هـ- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمتعلق بالايجار

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) نموذجاً محاسبياً مفرداً يتم استخدامه من قبل المؤجر حيث يقوم المؤجر بالاعتراف بحق استخدام الاصل، يمثل الحق في استخدامه. والتزام الايجار يمثل الدفعات مقابل هذا الايجار وهناك استثناء اختياري للايجار قصير الاجل والايجار للأصول ذات القيمة المنخفضة وفي دفاتر المستأجر تبقى المعالجة المحاسبية كما هي واردة في المعايير الحالية من حيث الاستمرار في تصنيف الايجار كأيجار تمويلي او ايجار تشغيلي. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 المتعلق بالايجار ومحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 والمتعلق بتحديد فيما اذا تضمنت الترتيبات التعاقدية ايجار و سيكون ساري المفعول على الفترات التي تبدأ في او بعد 1 كانون الثاني 2019 ويسمح بالتطبيق المبكر.

2- أسس اعداد القوائم المالية

أ- لقد تم اعداد القوائم المالية بما يتلائم مع المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ولقد تم اعتمادها للاصدار من قبل ادارة الشركة بتاريخ 2017/03/29.

ب- لقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس أن المنشأة مستمرة بالعمل في المستقبل المنظور ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل ومن خلال الدخل الشامل الاخر واية بنود اخرى تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ت- لقد تم اعداد هذه القوائم المالية على أساس الإستحقاق المحاسبي والذي يتم بموجبه الإعتراف بأثر العمليات المالية والأحداث الأخرى عند وقوعها بغض النظر عن دفع أو إستلام النقدية وبالتالي يتم قيدها بالسجلات المحاسبية عن الفترات التي تخصها (فيما عدا قائمة التدفقات النقدية).

3- العملة الوظيفية

لقد تم عرض القوائم المالية بالدينار الاردني والذي يعتبر العملة الوظيفية للشركة وجميع المبالغ الواردة في القوائم المالية تم تقريبها الى اقرب دينار اردني الا اذا تم الاشارة الى غير ذلك.

4- إستخدام الأحكام والتقديرات

✓ عند اعداد هذه القوائم المالية تستخدم إدارة الشركة الأحكام والتقديرات والفرضيات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية حول المبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن النتائج المقدرة.

✓ يتم مراجعة التقديرات والفرضيات بشكل مستمر و يتم الاعتراف بالتغير في التقديرات المحاسبية في الفترات المستقبلية.

5- السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بشكل ثابت لجميع الفترات التي تم عرضها في هذه القوائم المالية:

أ- العملات الأجنبية

■ المعاملات بالعملات الأجنبية

- ✓ المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية للشركة باستخدام اسعار الصرف في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية. الموجودات والمطلوبات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة بالعمله الأجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. البنود غير المالية المقاسة بالتكلفة التاريخية بالعمله الأجنبية يتم تحويلها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات والاعتراف بفروقات اسعار الصرف في قائمة الارباح والخسائر فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المحتفظ بها للبيع والالتزامات

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع.)

إيضاحات حول القوائم المالية

المالية المصنفة كتحوط مقابل الاستثمار في عمليات اجنبية الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال وتحوط التدفق النقدي الى الحد الذي يكون فيه هذا التحوط فعال حيث يتم الاعتراف بفروقات الاسعار في قائمة الدخل الشامل.

■ العمليات الاجنبية

- ✓ الأصول والالتزامات في العمليات الاجنبية متضمنة الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناتجة عن الاستحواذ يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية باستخدام سعر الصرف بتاريخ اعداد التقارير المالية. الدخل والمصروفات التي تخص العمليات الاجنبية يتم ترجمتها الى العملة الوظيفية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ العمليات.
- ✓ يتم الاعتراف بفروقات ترجمة العملات في قائمة الدخل الشامل الاخر ويتم تجميعها في احتياطي ترجمة العملات باستثناء الفروقات التي تم تخصيصها مسبقاً في قائمة الارباح والخسائر.
- ✓ عندما يتم استبعاد العمليات الاجنبية كلياً او جزئياً بسبب فقدان السيطرة او التأثير الهام او السيطرة المشتركة يتم تحويل القيمة المجمعة في احتياطي الترجمة الخاص والعائد الى العمليات الاجنبية الى قائمة الارباح والخسائر كجزء من خسائر او ارباح الاستبعاد. اذا تخلصت الشركة من جزء من مصالحها في شركة تابعة مع الاحتفاظ بالسيطرة عليها بالتالي فان الجزء من مبالغ العملية الاجنبية يتم تحويله الى الدخل الشامل وعندما يتم التخلص من جزء من الشركة الحليفة أو التابعة أو المشروع المشترك فان المبلغ المجمع الخاص بهذا الجزء يعاد تصنيفه الى الأرباح والخسائر.

ب-العمليات المتوقفة

هي تمثل جزء من اعمال الشركة والذي يمكن تمييز العمليات التشغيلية والتدفقات النقدية الخاصة به بشكل واضح عن باقي اعمال الشركة بالاضافة الى انها:

- تمثل جزء هام منفصل من الاعمال او المنطقة الجغرافية
- تعتبر جزء من خطة منسقة للتخلص من جزء معين من الأعمال أو المناطق الجغرافية للعمليات.
- تشكل شركة تابعة يتم الاستحواذ عليها حصراً من أجل إعادة البيع.
- يتم التصنيف كعمليات متوقفة عندما يتم استبعاد جزء من الاعمال او إعادة تصنيفه على انه محتفظ به للبيع.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ج- الأيرادات

■ الأيرادات من بيع البضائع

يتم الاعتراف بالأيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بالملكية إلى العميل وهناك احتمالية عالية لاتمام عملية البيع ويمكن قياس التكلفة ومردودات المبيعات المرتبطة بالبضائع بشكل موثوق ولا يكون هناك استمرار في السيطرة الادارية على هذه البضائع ويمكن قياس الايراد بشكل موثوق ويتم قياس الايرادات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات التجارية.

■ إيراد تقديم الخدمات

إذا ما تم تقديم الخدمات في فترات مختلفة للتقارير المالية فإنه يتم تخصيصها على اساس القيمة العادلة للخدمات المقدمة كما يتم الاعتراف بايرادات تقديم الخدمات المقدمة باستخدام نسبة الانجاز كما في تاريخ التقارير المقدمة ويتم تقدير نسبة الانجاز بناء على مسح العمل الذي تم انجازه.

■ العمولات

إذا قامت الشركة بدور الوكيل بدلا من ان تكون طرفا رئيسيا في العملية فان الايراد المعترف به يمثل صافي مبلغ العمولة الذي تم تحقيقه من قبل الشركة.

■ إيراد عقود الانشاءات

الايراد من عقود الانشاءات يشمل المبلغ الاولي المتفق عليه في العقد مضافا اليه الايراد من التعديلات واية مطالبات او حوافز الى الحد الذي يحتمل معه تحقيقها ويمكن قياسها بصورة موثوقة.

إذا كان من الممكن تقدير ايرادات عقد الانشاءات بشكل موثوق به فانه يتم الاعتراف بايرادات العقد في قائمة الارباح والخصائر ووفقا لنسبة الانجاز. يتم تقدير نسبة الانجاز بالاعتماد على مسوحات العمل الذي تم تأديته وفي ما عدا ذلك يتم الاعتراف بايرادات العقد الى حد التكاليف المتكبدة على هذا العقد والتي من المحتمل استعادتها.

يتم الاعتراف بمصاريف العقد حال تكبدها الا اذا نشأ عنها اصل يتعلق بنشاطات مستقبلية فان الخسائر المتوقعة للعقد يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخصائر مباشرة.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع.)

إيضاحات حول القوائم المالية

- دخل ايجار الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بدخل الايجار في الاستثمارات العقارية كإيراد باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد. الحوافز المتعلقة بإيجار الاستثمارات العقارية يتم الاعتراف بها كجزء من إجمالي الدخل الإيجاري وعلى مدة العقد. أما دخل الإيجار المتأتي من الممتلكات الأخرى يتم الاعتراف به كدخل آخر.

د- منافع الموظفين

منافع الموظفين هي جميع أشكال العوض النقدي التي تقدمها المنشأة مقابل الخدمة التي يقدمها الموظفون أو مقابل نهاية الخدمة ويتم التمييز بين منافع الموظفين قصيرة الأجل وهي التي من المتوقع أن يتم تسويتها قبل 12 شهر من فترة إعداد التقارير السنوية ومنافع الموظفين طويلة الأجل وهي جميع منافع الموظفين عدا المنافع قصيرة الأجل ومنافع ما بعد التوظيف ومنافع نهاية الخدمة.

هـ- المنح الحكومية

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية بما فيها المنح غير النقدية بالقيمة العادلة إلا إذا توفر تأكيد معقول بأن:

أ- الشركة ستقوم بالالتزام بالشروط المرتبطة بالمنحة

ب- سوف يتم استلام المنحة

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية كدخل خلال المدة الزمنية اللازمة لمقابلتها مع التكاليف المتعلقة لشروط الوفاء بشروط المنحة وعلى أساس منتظم ويجب أن لا تضاف المنح مباشرة لحقوق المساهمين.

و- ضريبة الدخل

يمثل مصروف ضريبة الدخل الضريبة الواجبة الدفع والتي تخص السنة المالية ويحسب مصروف الضريبة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة وقد تختلف هذه الأرباح عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية والتي قد تشمل على إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابله للتزليل في نفس السنة المالية أو غير مقبولة ضريبياً ويتم احتساب مصروف الضريبة وفقاً للقوانين سارية المفعول.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

- الوضع الضريبي للشركة

تصنف شركة المقايضة للنقل و الاستثمار لدى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ضمن الشركات الخدمية حيث أن نشاطها الرئيسي ينحصر في تقديم خدمات النقل للغير وبالتالي فهي تخضع لشريحة دخل بنسبة 20% من الدخل بعد تنزيل المصاريف المقبولة حسب قانون ضريبة الدخل لسنة 2015 والمنشأة مسجلة في دائرة ضريبة الدخل والمبيعات تحت رقم ضريبة دخل (4044827) وتم قبول كشوفات الشركة وفق نظام العينات حتى عام 2014 .

ز- المخزون

- ✓ يتم تقييم المخزون في المستودعات بالتكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل.
- ✓ تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلبه و وضعه في حالته ومكانه الحاليين وتقوم الشركة باستخدام طريقة الوارد الجرد المستمر في تسجيل مخزونها.

ح- الممتلكات والمصانع والمعدات

- ✓ تقاس عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات بالتكلفة والتي تشمل جميع التكاليف التي تم تكبدها لوضع الاصل في حالة التشغيل بحيث يصبح جاهزاً للاستخدام المقصود بالاضافة الى تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تدني في القيمة.
- ✓ اذا كان هناك عمر انتاجي مختلف لجزء هام من احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات فانه يتم اعتباره عنصر منفصل من الممتلكات والمصانع والمعدات.
- ✓ يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد احد عناصر الممتلكات والمصانع والمعدات في قائمة الارباح او الخسائر
- ✓ المصاريف اللاحقة يتم رسملتها فقط اذا كان من المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بها الى الشركة.
- ✓ يتم احتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الممتلكات والمصانع والمعدات مطروحا منها القيمة المتبقية في نهاية فترة حياتها الإنتاجية وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي وبشكل عام يتم الاعتراف في الاستهلاك في قائمة الارباح او الخسائر . يتم استهلاك الاصول المستأجرة تمويلياً على مدى عمرها الإنتاجي او مدة العقد ايهما اقل الا اذا كان من المؤكد أن ملكية هذه الاصول ستؤول الى الشركة فيتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي. ولا يتم استهلاك الاراضي

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

✓ تقوم الشركة باستهلاك ممتلكاتها ومعداتها باستخدام النسب المئوية التالية:

- الشاحنات ومقطورات (7%)

- أجهزة مكتبية واثاث (15%)

- سيارات (7%)

- الات وحاوليات (15%)

✓ تقوم الشركة بمراجعة طرق الاستهلاك والعمر الانتاجي والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات في تاريخ اعداد البيانات المالية وتقوم باجراء التعديلات اذا لزم الامر.

✓ عندما تقوم الشركة باعادة تصنيف عقار يتم استخدامه من قبلها الى عقار استثماري فانها تقوم باستخدام الكلفة لتحويله حيث أن استخدام القيمة العادلة غير مسموح به وفقاً للتشريعات المحلية.

ط-الاصول غير الملموسة

✓ يتم الاعتراف بمصاريف البحث في قائمة الارباح او الخسائر عندما يتم تكبدها.

✓ مصاريف التطوير ترسل فقط اذا كان من الممكن قياسها بشكل موثوق به، واذا كانت الدراسة الفنية والاقتصادية مجدية ومن المتوقع تدفق المنافع الاقتصادية الى الشركة وتتوفر النية والموارد الكافية لدى الشركة لاتمام عملية التطوير من اجل استخدام الاصل او بيعه وفيما عدا ذلك يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.

✓ لاحقا للاعتراف المبدئي يتم قياس مصاريف التطوير بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

✓ الاصول غير الملموسة الاخرى بما فيها العلاقات مع العملاء والعلامات التجارية المملوكة من قبل الشركة والتي لها اعمار انتاجية محددة تقاس بالكلفة مطروحا منها الاطفاء المتراكم واي خسائر تدني متراكمة في القيمة.

✓ يتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للاصل والتي تم تكبدها من اجله ويتم الاعتراف بالمصاريف الاخرى بما فيها الشهرة المولدة داخليا والعلاقات التجارية المولدة داخليا مباشرة في قائمة الارباح والخسائر عندما يتم تكبدها.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

✓ يتم احتساب الاطفاء لتخفيض كلفة الاصول غير الملموسة مطروحا منها القيمة المتبقية بعد انتهاء عمرها الانتاجي وباستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي ويتم الاعتراف بمصاريف الاطفاء في قائمة الارباح او الخسائر.

✓ يتم مراجعة طريقة احتساب الاطفاء والعمر الانتاجي والقيم المتبقية في تاريخ اعداد القوائم المالية وتقوم الشركة باجراء التعديلات اللازمة اذا تطلب الامر.

ي- العقارات الاستثمارية

✓ تتضمن العقارات الاستثمارية العقارات غير المشغولة من قبل المالك ويتم الاحتفاظ بها لتحقيق العائد من تأجيرها او تحقيق المكاسب من بيعها.

✓ يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية مبدأيا بالكلفة اضافة الى اية تكاليف يمكن ان تنسب مباشرة بهذه الاستثمارات.

✓ بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم واي خسائر تندي متراكمة في القيمة.

ك- الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

✓ تصنف الاصول غير المتداولة بأنها محتفظ بها للبيع اذا كان من المحتمل استرداد قيمتها من خلال عملية بيعها وليس من خلال الاستمرار في استخدامها.

✓ يتم الاعتراف بهذه الاصول بالقيمة المسجلة او القيمة العادلة مطروحا منها كلفة اتمام البيع ايهما اقل وخسائر تندي عند التصنيف المبدئي كأصل غير متداول محتفظ به للبيع والمكاسب والخسائر الناتجة عن القياس يتم الاعتراف بها في قائمة الارباح والخسائر.

✓ الاصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع لا يتم استهلاكها ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمار المستخدم فيه طريقة حقوق الملكية.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ل-الادوات المالية

✓ يتم تصنيف الموجودات المالية الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالاضافة الى الذمم المدينة والقروض الممنوحة للغير والموجودات المالية المحتفظ بها للبيع.

✓ يتم تصنيف الالتزامات المالية الى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والالتزامات المالية الاخرى.

✓ يتم الاعتراف مبدأيا بالقروض الممنوحة للغير والذمم المدينة وادوات الدين بتاريخ انشاءها ويتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الاخرى مبدأيا بقيمتها عندما اصبحت المنشأة طرف في الاتفاق التعاقدي.

✓ يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي عندما ينتهي حق المنشأة بالتدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي او اذا تم تحويل حق استلام التدفقات النقدية الناجمة عن الاتفاق التعاقدي حيث تم انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالأصل المالي

✓ يتم الغاء الاعتراف بالمطلوب المالي عندما يتم الغاء الالتزامات التعاقدية المترتبة على المنشأة او انتهاءها.

✓ لايجوز عمل مقاصة بين الموجودات المالية والالتزامات المالية و عرضها بصافي القيمة بعد النقص في المركز المالي الا اذا كان هناك حق قانوني للشركة يجبرها على اجراء هذا النقص.

✓ تصنف الموجودات المالية على انها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر اذا تم تصنيفها بأنها محتفظ بها للمتاجرة عند الاعتراف المبدأى ويتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة لهذه العملية من خلال الارباح والخسائر.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة واية فوائد او توزيعات ارباح في قائمة الارباح والخسائر.

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مبدأيا بالقيمة العادلة مضافا اليها اي تكاليف تم تكبدها مباشرة. ولاحقا للاعتراف المبدأى يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأه وباستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

✓ يتم قياس الموجودات المالية المحتفظ بها للبيع مبدأياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف يتم تكبدها مباشرة ولاحقاً للاعتراف المبدأى يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات النقدية في القيمة العادلة ماعدا خسائر التدني وفروقات العملة الأجنبية مع أدوات الدين في الدخل الشامل الآخر ومتراكم التغير في القيمة العادلة وعندما يتم إلغاء الاعتراف بهذه الأصول يتم تحويل المكاسب والخسائر المعترف بها في حقوق الملكية إلى الأرباح والخسائر. وإذا تم تصنيف الأصل بأنه محتفظ به للمتاجرة عند الاعتراف الأولي فإن التكاليف التي سيتم تكبدها مباشرة يتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم قياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بالفروقات في الأرباح والخسائر.

م- التدني في القيمة

- الموجودات المالية

✓ الأصول المالية غير المعترف بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بما فيها الفائدة على استثمار يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية، يتم تقييمها بتاريخ اعداد القوائم المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي أدلة موضوعية على تدني قيمتها مثل المؤشرات حول إعلان الإفلاس من قبل طرف مدين أو اختفاء السوق النشط للأصل المالي بسبب وجود صعوبات مالية.

- الموجودات غير المالية

✓ تقوم المنشأة بتاريخ اعداد القوائم المالية بمراجعة القيم المسجلة لأصولها غير المتداولة (فيما عدا الأصول البيولوجية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات حول تدني قيمتها وإذا ما وجدت مثل هذه المؤشرات فإنه يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد الأصل ويتم إجراء فحص التدني للشهرة بشكل سنوي.

✓ القيمة القابلة للاسترداد للأصل هي قيمة استخدام الأصل أو القيمة العادلة مطروحة منها تكاليف البيع أيهما أعلى قيمة استخدام الأصل تعتمد على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة باستخدام معامل الخصم بعد الضريبة والذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود بالإضافة إلى المخاطر المرتبطة بالأصل.

✓ يتم الاعتراف بخسائر التدني إذا كانت القيمة المسجلة للأصل تزيد عن القيمة القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بخسائر التدني من خلال الأرباح والخسائر.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

✓ لا يتم استرداد خسائر التدني المتعلقة بالشهرة، ويتم استرداد خسائر التدني الأخرى إلى الحد الذي لا تزيد فيه قيمة الأصل فيما لو أن خسائر التدني لم تسجل في الأصل.

ن- عقود الإيجار

✓ يصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان عقد الإيجار يحول بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل للمستاجر وقد يتم أو لا يتم تحويل الملكية في نهاية العقد وعقود الإيجار الأخرى تصنف على أنها عقود إيجار تشغيلية.

✓ العائد الإيجاري من عقد الإيجار التشغيلي يتم الاعتراف به باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمر العقد.

✓ الأصول المستأجرة تمويلياً يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام العقد أو إذا كانت أقل من ذلك بمقدار القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار ويتم الاعتراف بالمطلوبات المتعلقة بعقد الإيجار بقائمة المركز المالي كالالتزام مقابل أصول مستأجرة تمويلياً.

✓ يتم تقسيم الدفعات مقابل عقد الإيجار التمويلي بين تكلفة التمويل وتخفيض الالتزام القائم ويتم الاعتراف بمصروف الفائدة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر إلا إذا كان من الممكن رسملتها في أصل مؤهل للرسملة.

س- المخصصات

✓ يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام حالي (قانوني أو استراتيجي) على الشركة نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل أن تقوم المنشأة بتحمل هذا الالتزام والذي يتطلب تدفق صادر للموارد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

✓ القيمة التي يتم الاعتراف بها كمخصص تمثل أفضل التقديرات للالتزامات التي من الممكن أن تتحملها المنشأة في تاريخ التقرير مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ع-الربح التشغيلي

هو الربح الناتج عن العمليات التشغيلية الأساسية المولدة للإيرادات بالإضافة الى الدخل الآخر والمصاريف المتعلقة بالنشاطات التشغيلية ويستثنى من الربح التشغيلي صافي كلفة التمويل والحصة من الأرباح في الاستثمار في شركات حليفة وضرائب الدخل.

ف-قياس القيمة العادلة

- ✓ القيمة العادلة تمثل السعر الذي تم استلامه عند بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام معين من خلال عملية منظمة بين الأطراف الراغبة والمشاركة في السوق في تاريخ القياس وفي حال غياب هذا السوق فإنها تمثل السعر في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام والذي يمكن للمنشأة المشاركة فيه في تاريخ القياس القيمة العادلة للالتزام تعكس مخاطر عدم الاداء.
- ✓ هناك بعض السياسات المحاسبية التي تستخدمها المنشأة في أعداد بياناتها المالية وبعض الإفصاحات تتطلب قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية.
- ✓ تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام السعر المتداول في السوق النشط في حال توفره ويعتبر السوق نشط إذا حددت المعاملات الخاصة بالأصول والالتزامات بحجم وتكرار ملائم وبصورة دورية من أجل توفير معلومات عن السعر بشكل مستمر.
- ✓ إذا لم يتوفر سعر متداول في سوق نشط تقوم المنشأة باستخدام منهجيات التقييم المختلفة بحيث تزيد أساليب التقييم المستخدمة لقياس القيمة العادلة من استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتقلل من استخدام المدخلات غير الملحوظة، ان منهجية التقييم المستخدمة يجب ان تأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل المؤثرة في السعر.
- ✓ إذا توفر للأصل أو الالتزام المقاس بالقيمة العادلة سعر شراء تقوم الشركة بتسعير الأصول في المدى الطويل باستخدام سعر العرض وتسعير الالتزامات في المدى القصير باستخدام سعر الطلب.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ص- تكاليف الاقتراض

✓ يمكن للمنشأة رسملة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى استهلاك أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل.

✓ تعترف المنشأة بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تتكبدها فيها.

ق- الأطراف ذات العلاقة

✓ الطرف ذو العلاقة هو شخص أو منشأة ذات علاقة بالمنشأة التي تقوم بأعداد بياناتها المالية

✓ يكون الشخص ذو علاقة إذا امتلك سيطرة أو تأثير جوهري على المنشأة معدة التقرير أو كان عضواً في الإدارة الرئيسية للمنشأة وتكون المنشأة ذات علاقة إذا كانت المنشأة والمنشأة المعدة للتقرير أعضاء في نفس المجموعة كأن تكون شركة أم أو شركة تابعة أو أن تكون إحدى المنشآت شركة زميلة أو مشروع مشترك للمنشأة الأخرى أو تكون كلا المنشأتان مشروعاً مشتركاً لطرف ثالث والمنشأة الأخرى شركة زميلة لطرف ثالث أو أن تكون المنشأة خاضعة لسيطرة مشتركة من قبل الشخص ذو العلاقة.

✓ المعاملة مع طرف ذو علاقة هي تحويل الموارد أو الخدمات أو الالتزامات بين المنشأة معدة التقرير وطرف ذو علاقة بغض النظر عما إذا تم تحميل السعر.

✓ أفراد الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المفوضين والمسؤولين عن التخطيط والإدارة ولهم سيطرة مباشرة أو غير مباشرة على العمليات التشغيلية للمنشأة بما فيهم مدير المنشأة.

ر- الأحداث بعد فترة إعداد التقارير

الأحداث بعد فترة إعداد التقرير هي تلك الأحداث المرغوبة أو غير المرغوبة التي تقع بين فترة إعداد التقرير وتاريخ المصادقة على إصدار بيانات المالية وهناك نوعين من أحداث بعد فترة إعداد التقارير :

✓ تلك الأحداث التي توفر دليلاً في الظروف التي سادت بفترة إعداد التقرير وتعتبر أحداث معدلة وعليه يجب أن تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الأحداث بتاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

✓ تلك الأحداث التي تشير الى ظروف نشأت بعد فترة اعداد التقرير وتعتبر احداث غير معدلة وعليه لا تقوم المنشأة بالاعتراف بأثر هذه الاحداث في تاريخ اعداد القوائم المالية مع وجوب الافصاح عنها.

ش - الالتزامات المحتملة

الالتزامات المحتملة هي الالتزامات التي يمكن تتجم عن احداث سابقة وسيتم تأكيد وجودها فقط بوقوع او عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد وليس ضمن سيطرة الشركة ولا يتم الاعتراف به في السجلات لانه ليس من المحتمل تدفق صادر للمنافع الاقتصادية لتسديد الالتزام ولا يمكن قياس مبلغ الالتزام بصورة موثوقة.

كفالات بنكية (بالصافي)	666,037
------------------------	---------

ت - الاستثمار في شركات تابعة

إذا امتلكت الشركة السيطرة على شركة مستثمر بها فانه يتم تصنيف الشركة المستثمر بها على انها شركة تابعة وتمتلك الشركة السيطرة على الشركة المستثمر بها عندما تتعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من شراكتها مع الجهة المستثمر بها او يكون لها حقوق في هذه العوائد وتكون قادرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الجهة المستثمر بها ويتم اعادة تقييم السيطرة اذا نشأت أي ظروف تشير الى تغيير في أي عنصر من عناصر السيطرة.

ث - الاستثمار في شركات زميلة

✓ الشركة الزميلة هي منشأة يمارس عليها المستثمر تأثيرا هاما وغير مصنفة كمنشأة تابعة او استثمارات مشتركة .
 ✓ التأثير الهام يكون من خلال التأثير على قرارات السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها ولكن لا تعتبر سيطرة او استثمار مشترك.
 ✓ يتم الاعتراف بالاستثمار في المنشأة الزميلة مبدئيا بالتكلفة وبعد ذلك يتم تعديل التكلفة بحصة الشركة من صافي أصول المنشأة المستثمر بها بعد تاريخ التملك وبأي خسائر تدني في قيمة الاستثمار وباستخدام طريقة حقوق الملكية الا اذا تم تصنيف الاستثمار على انه استثمار متاح للبيع وفقا لمعيار اعداد التقارير الدولية رقم (5) الخاص بالاصول غير المتداولة المتاحة للبيع والعمليات المتوقعة .

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

خ- اندماج الاعمال

اندماج الاعمال يتم باستخدام طريقة الاستملاك بالقيم العادلة للاصول والالتزامات وادوات حقوق الملكية التي يتم اصدارها للحصول على السيطرة في المنشأة المستملكة في تاريخ الاستملاك والتكاليف المتكبدة في الاستملاك يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر في تاريخ الاستملاك.

ذ- ادارة رأس المال

✓ تعمل سياسة الشركة على المحافظة على رأس مال قوي للحفاظ على المستثمر والمقرض وثقة السوق والحفاظ على تطور الاعمال في المستقبل.

✓ تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال كما انها تعمل على مراقبة مستوى التوزيعات على المساهمين.

✓ يقوم مجلس الادارة بالمحافظة على التوازن بين اعلى عائد والذي يمكن تحقيقه من اعلى مستوى ممكن من الاقتراض وذلك للحفاظ على مركز مالي قوي للشركة.

✓ تقوم الشركة بمراقبة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة الى حقوق الملكية المعدلة ومن اجل تحقيق هذا

الهدف يمكن تعريف صافي الدين المعدل على انه مجموع الالتزامات شاملة القروض ذات الفائدة والالتزامات مقابل

عقود الاستئجار التمويلي مطروحا منها النقد والنقد المعادل وتشمل حقوق الملكية المعدلة جميع عناصر حقوق

الملكية باستثناء المبالغ المجمعة في احتياطات التحوط ان وجدت.

ض- ادارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن الادوات المالية:

1- مخاطر الائتمان

2- مخاطر السيولة

3- مخاطر السوق

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

- إطار ادارة المخاطر

يتحمل مجلس الادارة مسؤولية تأسيس ومراقبة إطار ادارة مخاطر الشركة.

يتم وضع سياسات من اجل تحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة وذلك من اجل تحديد حدود المخاطر واجراءات

الرقابة على هذه المخاطر. للالتزام بالحدود الموضوعة يتم مراجعة سياسات نظام ادارة المخاطر بشكل دوري بحيث تعكس

التغيرات في احوال السوق ونشاطات الشركة.

تهدف الشركة من خلال التدريب والاجراءات والمعايير الادارية الى المحافظة على بيئة رقابية منظمة والتي من خلالها يتفهم

الموظفون واجباتهم والتزاماتهم.

أ- المخاطر الائتمانية

المخاطر الائتمانية هي مخاطر ان تواجه الشركة خسائر مالية نتيجة عجز المدينين والاطراف التعاقدية في الادوات

المالية عن تسديد التزاماتهم التعاقدية، تنتج هذه المخاطر في معظمها من الذمم المدينة لدى الشركة وادوات الدين

المستثمر فيها. ان تعرض الشركة للمخاطر الائتمانية الناجمة عن الذمم المدينة التجارية والأخرى يعتمد على خصائص

العملاء وتأخذ الادارة بعين الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على المخاطر الائتمانية فيما يخص قاعدة عملاتها بمافي ذلك

مخاطر التعثر المرتبطة بالصناعة والبلد التي يعمل فيها العميل . تقوم الشركة بتقليل تعرضها لمخاطر الائتمان الناجمة

عن الذمم المدينة التجارية من خلال تحديد فترات ائتمانية محدودة تتراوح بين 30 يوم و 180 يوم. وتقوم الشركة بالسيطرة

على المخاطر الائتمانية الناجمة عن النقد والنقد المعادل عن طريق التعامل مع بنوك حسنة السمعة.

يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيم المدرجة للموجودات المالية كما في تاريخ اعداد البيانات المالية.

ب- مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن احتمال مواجهة الشركة الصعوبة في تسديد التزاماتها المرتبطة بالمطلوبات

المالية عند تواريخ استحقاقها بحيث يتطلب سداها تدفق النقد او اي اصل مالي اخر الى خارج المنشأة.

من اجل ادارة مخاطر السيولة تقوم الشركة اذا امكنها، بالاحتفاظ بسيولة كافية لسداد التزاماتها في اوقات استحقاقها في

الظروف العادية وفي الظروف العصيبة دون ان تضطر الشركة لتحمل اي خسائر غير مقبولة او تحمل مخاطر تدمير

سمعة الشركة.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

ج- مخاطر السوق

مخاطر السوق تتمثل في مخاطر تقلبات الاسعار السوقية وتتضمن التقلبات في اسعار صرف العملات واسعار الفائدة واسعار تداول الاسهم والتي ستؤثر على دخل الشركة او قيمة الادوات المالية التي تحتفظ بها.

الهدف من ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة الشركة لمخاطر السوق من خلال مؤشرات مقبولة وتعظيم العائد.

د- مخاطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الى الحد الذي لا يوجد معه توافق بين العملات المستخدمة في المبيعات والمشتريات والاقتراض والعملة الوظيفية للشركة.

تراقب الشركة التذبذب في اسعار صرف العملات وتذكر انها تتعرض لمخاطر العملات من خلال تعاملاتها بالعملات الاجنبية فيما عدا الدولار الامريكي كون الدينار الاردني هو العملة الوظيفية للشركة وهو مربوط بالدولار الامريكي وبالتالي لا يمثل التذبذب في سعر الدولار الامريكي اي مخاطر لها.

هـ- مخاطر سعر الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية والتدفقات النقدية المستقبلية.

و- مخاطر اخرى

تتعرض الشركة الى مخاطر اخرى مثل مخاطر تذبذب اسعار حقوق الملكية التي تنشأ من امكانية بيع الشركة للأوراق المالية والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة . تقوم ادارة الشركة بمتابعة ومراقبة قيمة الأوراق المالية الممثلة لحقوق الملكية في حقيبة الاستثمار للشركة ليتم ادارتها على اساس كل حالة على حدة وأن تتم قرارات البيع والشراء من قبل لجنة ادارة المخاطر ومن المفيد للشركة تقوية صلاحيات ومهام لجنة ادارة المخاطر فيها وتدريب موظفي ادارة المخاطر على أحدث الطرق لمواجهة المخاطر المالية وتقليلها للحد الأدنى الممكن.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

8- النقد والنقد معادل

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
نقد في صندوق	64,423	329,370
بنك المال الاردني	221,086	18,511
بنك الكويت الوطني	743	-
بنك التجاري الاردني	45,400	-
المجموع	331,652	347,881

9- شيكات برسم التحصيل

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
شيكات برسم التحصيل - قصيرة الاجل	2,436,544	1,726,943
شيكات برسم التحصيل - طويلة الاجل	1,317,022	-
المجموع	3,753,566	1,726,943

10- صافي الذمم المدينة

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
ذمم مدينة تجارية	2,681,236	3,470,214
ذمم مدينة أخرى	256,866	162,199
مخصص ديون مشكوك فيها	(200,000)	(75,000)
المجموع	2,738,102	3,557,413

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

11 - قطع الغيار والمستودعات

البيان	2016	2015
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
مستودع الاطارات	13,128	20,076
مستودع الزيوت	1,184	14,453
مستودع قطع الغيار	1,073,041	1,034,964
مستودع رؤوس التقطيع	64,278	64,278
سولار	46,389	45,751
مخصص قطع غيار بطيئة الحركة	(100,000)	-
المجموع	1,098,020	1,179,522

12- ارصدة مدينة اخرى

البيان	2016	2015
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ضريبة دخل مدفوعة	29,553	19,549
تأمينات كفالات	37,233	40,109
تأمينات قابلة للاسترداد	900	2,125
ذمم موظفين	84,132	72,562
مصاريف مدفوعة مقدماً	253,280	234,674
المجموع	405,098	369,019

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

13- الاستثمارات في شركات تابعة

تمتلك الشركة 100% من شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية والمسجلة في سجل الشركات محدودة المسؤولية في السجل التجاري السوري تحت الرقم (13240) بتاريخ 22/06/2010 وقد توقف العمل في هذه الشركة بسبب الظروف السياسية في الجمهورية العربية السورية وبأت الشركة بأخذ مخصص لمقابلة هذا الاستثمار وكما هو موضح أدناه:

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
الاستثمار	202,246	202,246
مخصص تدني في قيمة الاستثمار	(40,000)	-
المجموع	162,246	202,246

14- الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

البيان	عدد الأسهم 2016	عدد الأسهم 2015	دينار اردني 2016	دينار اردني 2015
الشركة الاولى للاستثمارات المالية (ذ.م.م)	24,456	24,456	25,563	25,563
محفظة العقود المستقبلية مضمونة	100,000	100,000	100,000	100,000
المجموع	124,456	124,456	125,563	125,563

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (ع.م)
إيضاحات حول القوائم المالية

15 - الممتلكات والمعدات

المجموع	أراضي	أصول تحت التجهيز	مباني	أجهزة مكتبية وأثاث و آلات و حاويات	سيارات	شاحنات ومقطورات	2016
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
21,040,712	1,069,430	344,160	912,057	363,744	490,528	17,860,793	رصيد بداية السنة
998,698	355,984	-	-	5,905	25,229	611,580	إضافات
(3,344,039)	-	(190,967)	-	(29,026)	(12,035)	(3,112,011)	إستبعادات
18,695,371	1,425,414	153,193	912,057	340,623	503,722	15,360,362	رصيد نهاية السنة
الإستهلاك المتراكم /مخصص تنفي							
8,745,518	-	-	173,472	249,120	264,796	8,058,130	رصيد بداية السنة
904,977	-	-	18,241	30,835	34,307	821,594	إضافات
(1,487,973)	-	-	-	(4,354)	(8,706)	(1,474,913)	إستبعادات
61,188	-	-	-	-	-	61,188	خسائر تنفي
8,223,710	-	-	191,713	275,601	290,397	7,465,999	رصيد نهاية السنة
10,471,661	1,425,414	153,193	720,344	65,022	213,325	7,894,363	صافي القيمة الدفترية

شركة المقايضة للتقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

2015	مشتريات ومقنونات	سيارات	أجهزة مكتبية وأثاث و آلات و حاويات	مباني	أصول تحت التجهيز	أراضي	المجموع
التكلفة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	17,858,519	495,028	350,097	908,857	755,798	1,069,430	21,437,729
إضافات	653,641	14,000	13,647	3,200	-	-	684,488
إستيعادات	(651,367)	(18,500)	-	-	(411,638)	-	(1,081,505)
رصيد نهاية السنة	17,860,793	490,528	363,744	912,057	344,160	1,069,430	21,040,712
الإستهلاك المتراكم							
رصيد بداية السنة	6,901,561	239,530	219,883	155,231	-	-	7,516,205
إضافات	1,205,649	33,684	29,237	18,241	-	-	1,286,811
إستيعادات	(416,208)	(8,418)	-	-	-	-	(424,626)
خسائر تقني	367,128	-	-	-	-	-	367,128
رصيد نهاية السنة	8,058,130	264,796	249,120	173,472	-	-	8,745,518
صافي القيمة الدفترية	9,802,663	225,732	114,624	738,585	344,160	1,069,430	12,295,194

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

16 - بنوك دائنة

البيان	2016	2015
دينار أردني	دينار أردني	
بنك التجاري الاردني - جاري مدين	516,169	448,015
بنك سوسيته جنرال - قرض متناقص	47,265	141,912
بنك المال الاردني - قرض متناقص	194,150	241,550
بنك التجاري الاردني - قرض دوار	497,056	409,800
بنك التجاري الاردني - سلف وقروض	660,310	1,004,060
المجموع	1,914,950	2,245,337

17 - أرصدة دائنة أخرى

البيان	2016	2015
دينار أردني	دينار أردني	
مصاريف مستحقة الدفع	147,813	166,001
ذمم موظفين	7,784	10,630
أمانات تأمين	54,154	45,509
أمانات مساهمين	76,071	76,525
المجموع	285,822	298,665

18 - حقوق الملكية

■ رأس المال

تأسست شركة المقايضة للنقل والاستثمار وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ 1995/06/22 برأس مال مقداره 12,100,000 دينار أردني وقد قرر المساهمين بموجب اجتماعهم المنعقد بتاريخ 2013/4/23 رفع راس المال بقيمة (1,815,000) دينار أردني ليصبح راس المال (13,915,000) دينار أردني .

■ احتياطي اجباري

يمثل مبلغ الإحتياطي الإجباري ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10% خلال السنوات السابقة بموجب المادة رقم (186) من قانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

■ احتياطي اختياري:

يمثل مبلغ الإحتياطي الإختياري ماتم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 20% خلال السنوات السابقة

■ (خسائر) ارباح مدورة:

يمثل هذا البند ربح السنة المالية 2016 و(خسائر) السنوات السابقة بعد اقتطاع الضرائب والمخصصات الأخرى.

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

19- مصاريف تشغيلية

البيان	2016	2015
دينار اردني	دينار اردني	
رواتب وأجور	1,017,643	1,001,105
ضمان اجتماعي	112,180	111,031
محروقات وغسيل وزيت	2,986,604	3,108,555
إطارات	140,524	137,413
صيانة وإصلاح وقطع غيار	570,688	492,162
مياه	9,547	9,158
أجور ونشات	68,695	66,191
لوازم وعدد مستهلكة	41,235	33,211
مصاريف نقل شاحنات مستأجرة	-	47,612
رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة	8,477	4,845
تأمين وترخيص	219,356	227,285
مصاريف وسائط النقل الصغيرة	83,476	77,964
مصاريف مقطورات	255,262	264,773
مواصلات للموظفين	7,842	9,176
تصاريف سلطة منطقة العقبة وقبانات	106,819	109,315
ومبيت شاحنات	100,000	-
مصروف قطع غيار بطيئة الحركة	3,055	4,365
مصاريف أعطال بواخر وزيت		
المجموع	5,731,403	5,704,161

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)

إيضاحات حول القوائم المالية

20- مصاريف إدارية وعمومية

البيان	2016 دينار اردني	2015 دينار اردني
رواتب وأجور	394,443	380,881
ضمان اجتماعي	27,207	24,586
ضيافة وعدد مستهلكة	9,743	10,311
مصاريف ترخيص	4,601	4,786
متفرقة	3,975	3,959
مصاريف طوابع مالية وأخرى	16,486	13,072
مصاريف سيارات	11,157	12,383
إيجارات	7,890	15,949
مصاريف كفالات وطوابع	16,383	15,376
بريد وهاتف وانترنت	29,369	31,852
أتعاب مهنية ومحكمة و قضايا	48,992	24,333
رسوم ورخص	24,923	16,061
سفر وإقامة	4,094	2,409
صيانة وإصلاح	2,768	2,306
مياه وكهرباء وتدفئة	41,758	56,017
تبرعات	8,264	11,036
قرطاسية ومطبوعات	5,857	8,259
دعاية وإعلان	739	1,318
تصاريح عمل	-	1,937
المعالجات الطبية	17,345	12,888
نظافة و حاوية القمامة	4,768	5,513
مصرف ديون مشكوك فيها	125,000	-
تامين	3,076	-
المجموع	808,838	655,232

شركة المقايضة للنقل والاستثمار (م.ع)
إيضاحات حول القوائم المالية

21- أرباح و(خسائر) بيع ممتلكات و معدات

2015	2016	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
(23,272)	(55,050)	(خسائر) بيع ممتلكات و معدات
-	36,795	أرباح بيع ممتلكات و معدات
(23,272)	(18,275)	المجموع

22- خسائر تدني

2015	2016	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
(367,128)	-	خسائر تدني ممتلكات ومعدات
-	(40,000)	خسائر تدني في قيمة الاستثمار
(367,128)	(40,000)	المجموع

23- مصاريف إيرادات أخرى

2015	2016	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
-	(50,568)	مصروف تعويض حوادث سيارات
11,376	2,200	إيراد تعويض حوادث سيارات
11,376	(48,368)	المجموع

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة المقايضة للنقل والاستثمار (ع.م)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2016 وقائمة الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء اثر ما تم الاشارة اليه في اساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2016 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

✓ اشارة الى بند صافي الذمم المدينة التجارية كما في 31 كانون الأول 2016 فقد بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (200,000) دينار أردني وفي رأينا ان هذا المخصص غير كافي لمقابلة الذمم المدينة المدورة من سنوات سابقة .

✓ اشارة الى بند الاستثمار في شركات تابعة كما في 31 كانون الأول 2016 فان هذا البند يمثل قيمة الاستثمار في شركة بلاد الشام للنقل البري والخدمات اللوجستية السورية والتي تم الاستثمار بها بتاريخ 2010/06/22 وهذه الشركة توقفت عن العمل تماماً بسبب الاوضاع السياسية السائدة في الجمهورية العربية السورية وقد قامت الشركة خلال السنة المالية بأخذ مخصص تدني لهذا الاستثمار بقيمة (40,000) دينار وبرأينا ان هذا المخصص غير كافي .

✓ قامت الشركة في بداية السنة المالية وبتاريخ 2016/01/10 بإبرام اتفاقية بيع لشاحنتها الموجودة في الكويت وعددها (30) شاحنة وتم استبعادها من الاصول ثم قامت الشركة بأرجاع (5) شاحنات من اصل الشاحنات الموجودة في الكويت و اضافتها الى الممتلكات والمعدات ولم نستطع التحقق من وجود هذه الشاحنات او ملكيتها او قيمتها العادلة علما بأنه وكما افادت الادارة انها مازالت موجودة داخل الكويت ومعرضة للبيع.

✓ قامت الشركة بموجب اجتماع مجلس الادارة بتاريخ 2015/12/20 باتخاذ قرار شراء قطعة ارض في منطقة قصر الحلابات حوض فرع سايح الذياب رقم (15) و رقم القطعة (239) بمساحة (44498 متر مربع) تعود ملكيتها الى رئيس مجلس الادارة وذلك من اجل استخدامها كمواقف للشاحنات والمبيت بالاضافة الى تخزين الحاويات مشروطة بالحصول على الموافقات والتراخيص اللازمة من الجهات الحكومية المعنية بالأمر لتنفيذ الهدف من عملية الشراء ولم يتم التنازل عن ملكية الارض حتى تاريخ اعداد هذا التقرير، وكما افادت ادارة الشركة فان ذلك كان بسبب الاجراءات التنظيمية في البلديات وقامت الشركة برهن قطعة الارض موضع الاتفاقية كضمان لحق الشركة بالاضافة الى الكمبيالة المحررة من قبل رئيس مجلس الادارة لصالح الشركة وتسجيلها ضمن بند الممتلكات والمعدات ، علما بأن البائع قد استلم كامل ثمن الارض المتفق عليه سابقاً .

✓ تم اعتماد جرد مستودعات قطع الغيار من قبل الادارة والتي قامت بأخذ مخصص مقابل القطع بطيئة الحركة ولم نستطع التحقق من كفاية هذا المخصص.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، ان مسؤوليتنا وفقا لهذه المعايير مفصلة اكثر ضمن بند مسؤولية مدقق 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 بالاضافة الى متطلبات السلوك المهني الاخرى لتدقيق القوائم المالية في الاردن، حيث تم الالتزام بهذه المتطلبات

للسلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني، نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

فقرة تفسيرية

✓ يحتوي بند شيكات برسم التحصيل قصيرة وطويلة الأجل على شيكات بقيمة (1,278,720) تم تحريرها بموجب اتفاقية بيع شاحنات موجودة بالكويت بتاريخ 2016/1/10 عدد (30) شاحنة ، وقد تم تعديل الاتفاقية بموجب ملحق وإرجاع (5) شاحنات وتعديل الشيكات السابقة وتحريرها باسم الشركة ، علماً بأن هذه الشيكات مسحوبة على بنك الخليج - الكويت وبدأ استحقاق أول شيك بتاريخ 2016/04/1 وينتهي استحقاق هذه الشيكات بتاريخ 2019/09/1 ، وهي شيكات شهرية بقيمة (12,500) دينار كويتي أي مايعادل (28,875) دينار أردني حسب سعر الصرف السائد بتاريخ المركز المالي وتم الاعتراف بهذه الشيكات بقيمتها الفعلية.

✓ قامت الشركة باستبعاد مقطورات عدد (10) بصافي قيمتها الدفترية والتي بلغت كما في 2016/12/31 مبلغاً وقدره (51,544) دينار أردني حيث ان هذه المقطورات كانت قد سرقت من الشركة وتم التبليغ عنها لدى الجهات الامنية بتاريخ 2013/11/26 .

امور التدقيق المهمة

ان امور التدقيق المهمة هي تلك الامور التي وفقا لاجتهادنا المهني كانت الاكثر اهمية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الامور ضمن الاطار الكلي لتدقيق القوائم المالية لابداء رأينا حول هذه القوائم ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الامور ولم نجد اي امور تدقيق مهمة للاشارة لها.

المعلومات الاخرى

الادارة هي المسؤولة عن المعلومات الاخرى والتي تتكون من المعلومات غير المحتواه في البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات.

فيما يخص تدقيقنا للبيانات المالية فإن مسؤوليتنا قراءة المعلومات الأخرى وعملنا هذا يأخذ بعين الاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متفقة من ناحية جوهرية مع القوائم المالية أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال تدقيقنا أو التي من ناحية أخرى تم بيانها جوهرياً بشكل خاطئ.

اعتماداً على الإجراءات التي قمنا بها، إذا توصلنا إلى أن هناك خطأ جوهري في المعلومات الأخرى، فسيكون المطلوب منا التقرير عن هذه الحقيقة. لا يوجد شيء يمكن الكتابة عنه في تقريرنا هذا فيما يخص الأمور الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية، 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 عدا عن القيام بذلك.

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 إحتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه لا يعتبر ضمان إن التدقيق الذي جرى وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيعمل دائماً على اكتشاف الخطأ الجوهري عند حدوثه. إن الأخطاء قد تنتج عن الاحتيال أو الخطأ ويتم اعتبارها جوهرية إذا كانت، منفردة

أو مجتمعة، من الممكن التوقع وبشكل معقول أن تؤثر في القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية للقوائم المالية، الناتجة عن احتيال او خطأ، تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على ادلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون اساساً لرأيانا. ان مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال هي اكبر من تلك الناتجة عن خطأ، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ او تزوير أو حذف متعمد او تمثيلات غير صحيحة او تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي لتصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الادارة.
- التوصل الى نتيجة حول ملائمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناء على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها، فيما اذا كان هناك شك جوهري مرتبط بأحداث او ظروف والتي قد تبعث بشك على قدر هام حول قدرة الشركة للاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. اذا استنتجنا ان هناك شك جوهري، فعلينا الاشارة في تقرير التدقيق الى الايضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية او تعديل رأينا ان كانت هذه الايضاحات غير كافية. ان استنتاجاتنا مبنية على ادلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فان الاحداث او الظروف المستقبلية قد تؤدي الى توقف استمرارية الشركة كوحدة مستمرة.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية بما فيها الايضاحات وفيما اذا كانت القوائم المالية تمثل الحركات والاحداث بشكل يحقق الاظهار العادل.
- نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق (بالاضافة الى امور اخرى) بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له ونتائج التدقيق المهمة والتي تتضمن اي نقاط ضعف مهمة لنظام الرقابة الداخلي التي يتم تحديدها من قبلنا خلال التدقيق. بالاضافة الى ذلك نقوم بتزويد المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلال والافصاح للمسؤولين عن الحوكمة حول كل العلاقات

والامور الاخرى التي من المعقول ان تأخذ بالحسبان كمظاهر تؤثر على الاستقلال وحيثما كان متصلا بالامور التي تحسنه. من تلك الامور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الامور الأكثر اهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية وبالتالي هي امور التدقيق المهمة. نقوم بشرح هذه الامور في تقرير التدقيق الا اذا منع القانون او تعليمات الافصاح العام عن ذلك الامر، او في الحالات النادرة جدا والتي نقرر بها عدم الافصاح عن ذلك الامر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع ان العواقب السلبية للافصاح قد تفوق المنفعة العامة لهذا الافصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية متفقة معها ونوصي بالمصادقة عليها.

عن IPB

مجموعة كريستون الدولية

د. ريم الأعرج

اجازة رقم (820)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

29 آذار 2017

- بلغ عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة (17) سبعة عشر اجتماعا.

- اقرار دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة

تقوم الشركة بوضع استراتيجيات عمل خطيه لتطبيق جميع المواد الخاصة بقواعد الحوكمة الرشيدة وبموجب القوانين والتعليمات الخاصة بها ومراجعتها وتقييم مدى تطبيقها خلال العام 2017.

هـ) الإقرارات

اقرار

يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية القادمة 2017.

اقرار

يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

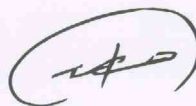
نائب رئيس مجلس الادارة

أيمن شفيق فرحان جميعان



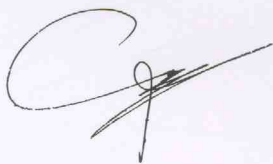
رئيس مجلس الادارة

معروف عثمان معروف ابوسمرة



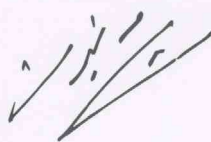
عضو مجلس ادارة

شركة الصناعات البلاستيكية الفنية الاردنية
ممثلا عنها/ جمال سعيد رستم ابو عمرو



عضو مجلس ادارة

شركة النسر للهدايا والالعاب
ممثلا عنها/ محمدتيسير فحي عزت يعيش



عضو مجلس الادارة

ثائر صمصام فهمي النمر



اقرار

نقر نحن الموقعين ادناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام 2016 .

المدير العام

ناصر محمد عبدالقادر خنفر

رئيس مجلس الادارة

معروف عثمان معروف ابوسمرة

المدير المالي

اياد صبري اسماعيل الصعيدي





Tel: 06 4460600 / 06 4460900 - Fax: 06 4460200
P.O. Box: 930 506 Amman 11193 Jordan
www.naqel.com