



شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ : ٢٠١٨ / ٧ / ٣٠
الرقم : ٦١٢٢ / ناقل / ٢٠١٨

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين ،

تحية واحترام ،

نرفق لكم طيًّا نسخة باللغة العربيّة للبيانات الماليّة المرحليّة النصف سنويه كما هي في

٢٠١٨ / ٦ / ٣٠ .

شاكرين لكم حسن تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام

المدير العام
ناصر محمد خنفر

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢١ تمز ٢٠١٨	
3889	الرقم المتسلسل:
3128	رقم الملف:
٢٠١٨ / ٦ / ٣٠	الجهة المختصة:

نسخة / بورصة عمان
نسخة / مركز إيداع الأوراق الماليه

Naqel

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

القوائم المالية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

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

الفهرس

<u>القائمة</u>	<u>الصفحة</u>	
-	1	تقرير المراجعة
أ	2	قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018
ب	3	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018
-	23-6	إيضاحات حول القوائم المالية 1 - 21

تقرير المراجعة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة لشركة المقايضة للنقل والاستثمار (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 2018/6/30 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

محاسب القانوني


محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2018/07/24

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

قائمة أ

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2018

2017	30 حزيران 2018	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
224,982	45,616	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,809,149	1,392,525	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
2,806,209	1,871,708	5	النعم المدينة - بالصافي
1,049,986	953,632	6	المستودعات وقطع الغيار
458,348	439,249	7	أرصدة مدينة أخرى
6,348,674	4,702,730		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1,278,720	1,676,935	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
122,246	122,246	8	استثمارات في شركات تابعة
25,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال النخل الشامل
18,647,431	18,222,131	10	الممتلكات والآلات والمعدات
(8,913,306)	(9,298,933)		الاستهلاك المتراكم
9,734,125	8,923,198		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
11,160,654	10,747,942		مجموع الموجودات غير المتداولة
17,509,328	15,450,672		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
1,350,554	1,230,145	11	بنوك دائنة
653,542	617,685		نعم دائنة
218,737	136,173		شيكات آجلة
0	0		مخصص ضريبة النخل
178,151	239,012	12	أرصدة دائنة أخرى
2,400,984	2,223,015		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
347,240	287,695		أمانات مساهمين
347,240	287,695		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)	(2,051,100)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
14,761,104	12,939,962		صافي حقوق المساهمين
17,509,328	15,450,672		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
3,279,733	2,487,923		الإيرادات
(2,561,962)	(2,362,286)	15	ينزل:-
(424,022)	(446,147)		تكلفة الإيرادات
293,749	(320,510)		مصرف الاستهلاك
			مجموع ربح
(332,346)	(305,925)	16	مصاريف إدارية وعمومية
(61,369)	(65,137)		مصاريف تمويل
(10,000)	0		خسائر تدني
0	(8,757)		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
0	(33,673)		مصاريف بضاعة بطينة الحركة
0	(1,111,455)		مصرف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
33,673	24,315	17	إيرادات أخرى
(76,293)	(1,821,142)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
0	0		مصرف ضريبة الدخل
(76,293)	(1,821,142)		ربح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(490,094)	(229,958)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
490,094	0		إطفاء خسائر
(76,293)	(2,051,100)		
(76,293)	(1,821,142)		الدخل الشامل للفترة
			ربح / (خسارة) الفترة
0	0		بضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:
			أرباح / (خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
			الدخل الشامل الآخر
(76,293)	(1,821,142)		الدخل الشامل للسنة
(0.005)	(0.131)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

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

قائمة حـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	كما في 31 كانون اول 2016 ربح الفترة اطفاء خسائر توزيع من الاحتياطي الاختياري كما في 30 حزيران 2017 - قائمة ا
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
15,686,812	(490,094)	1,198,688	1,063,218	13,915,000	
(76,293)	(76,293)	0	0	0	
0	490,094	(490,094)	0	0	
(695,750)	0	(695,750)	0	0	
<u>14,914,769</u>	<u>(76,293)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	
14,761,104	(229,958)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2017
(1,821,142)	(1,821,142)	0	0	0	(خسارة) الفترة
0	0	0	0	0	اطفاء خسائر
0	0	0	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
<u>12,939,962</u>	<u>(2,051,100)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	كما في 30 حزيران 2018 - قائمة ا

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(76,293)	(1,821,142)	ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة
0		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
10,000	0	خسائر تكدي
		تعديلات لبنود غير نقدية :
424,022	446,147	استهلاكات
		التغير في بنود رأس المال العامل :
289,342	18,409	شيكات برسم التحصيل
(375,087)	934,501	ذمم مدينة
11,072	96,354	المستودعات وقطع الغيار
(97,263)	19,099	أرصدة مدينة أخرى
193,003	(35,857)	ذمم دائنة
(132,960)	(82,564)	شيكات آجلة
(32,243)	60,861	أرصدة دائنة أخرى
213,593	(364,192)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(42,061)	0	ضريبة دخل مدفوعة
171,532	(364,192)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(20,801)	(23,877)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
0	388,657	بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(20,801)	364,780	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(311,784)	(120,409)	البنوك الدائنة
	(59,545)	إمانات مساهمين
(18,129)	0	توزيعات أرباح
(329,913)	(179,954)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(179,182)	(179,366)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
331,652	224,982	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
152,470	45,616	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

شركة المقايضة للنقل والاستثمار
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

1. الكيان القانوني والنشاط

سجلت شركة المقايضة للنقل والاستثمار لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة في سجل الشركات كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (285) بتاريخ 1995/6/22 ورأسمال قدره 12100000 دينار أردني، وبموجب الاجتماع المنعقد بتاريخ 2013/4/23 قرر المساهمين رفع رأس المال بقيمة 1815000 دينار أردني ليصبح رأس المال 13915000 دينار أردني.

وغاياتها هي :

- النقل البري والبحري والجوي.
- الاستيراد والتصدير والحصول على الوكالات التجارية.
- نقل البضائع العامة على الطرق و أعمال نقل السيارات ونقل الزيوت النباتية بالصهاريج.
- خدمات نقل الحاويات ونقل المشتقات النفطية بالصهاريج.
- تقديم الخدمات الفنية والاستثمارية والبيئية و النقل السياحي المتخصص و النقل العام للركاب.
- أي غايات أخرى واردة في عقد التأسيس.

2. السياسات المحاسبية الهامة

تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب . استخدام التقديرات:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراسات المطبقة باستمرار ويتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يحصل فيها هذه التغيرات والفترات اللاحقة التي تتأثر بتلك التغيرات.

فيما يلي ملخص حول الأمور الهامة التي يجري فيها استخدام التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات في تطبيق السياسات المحاسبية والتي تؤثر بشكل جوهري على المبالغ في البيانات المالية:

- تقوم الإدارة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للسنة اعتماداً على تقديراتها للربح الضريبي وفقاً للقوانين والتعليمات السارية والمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بصورة دورية اعتماداً على الحالة العامة لهذه الموجودات وتوقعات الإدارة لإعمارها الإنتاجية في المستقبل.
- تقوم الإدارة بمراجعة القضايا المقامة ضد الشركة بصورة مستمرة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي تبين المخاطر المحتملة التي قد تتحملها الشركة في المستقبل جراء تلك القضايا.
- تعتقد الإدارة بأن تقديراتها واجتهاداتها معقولة وكافية.

د. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات

الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها

ويطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقعة تحصيلها/ استردادها بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل.

و. القيمة العادلة:-

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبنفس شروط التعامل مع الغير.

ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحويل.

ح. المخزون

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

ط. ضريبة الدخل

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

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببند تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بند 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 أو أن موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

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

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

ي. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو 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 التندني 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 لبنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

3. الاستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الشهري الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمباني والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

نسب الاستهلاك

7%

15%

2%

7%

الممتلكات والمباني والمعدات

شاحنات و مقطورات

أثاث ومفروشات واجهزة مكتبية وآلات و حاويات

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 التذني في قائمة الدخل والدخل الشامل.

ل. الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند امكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة و يمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

يتم تحقيق الإيراد من عمليات البيع والتي تكون غالبا بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحيازة والملكية من الشركة الى العميل.

يتم الاعتراف بالإيراد بالخدمات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع الى دراسات للعمل المنجز.

م. التقاوص:

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن. المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة عند الاستلام الفعلي للبضائع و/ أو الخدمات سواء تم المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم.

ع. عقود التأجير:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية عندما يحتفظ المؤجر بجميع المخاطر والمنافع الرئيسية لملكية الأصل، ويتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات ضمن قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

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 عائدها.

ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة في ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى 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	30 حزيران 2018
دينار أردني	دينار أردني
180,686	30,058
4,458	13,137
722	722
39,116	1,699
<u>224,982</u>	<u>45,616</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	30 حزيران 2018
دينار أردني	دينار أردني
1,809,149	1,392,525
1,278,720	2,488,390
0	(811,455)
<u>3,087,869</u>	<u>3,069,460</u>

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

5. الذمم المدينة - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018
دينار أردني	دينار أردني
2,918,393	2,281,154
87,816	90,554
(200,000)	(500,000)
<u>2,806,209</u>	<u>1,871,708</u>

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
12,638	13,256	مستودع الاطارات
3,368	2,902	مستودع الزيوت
1,004,062	960,311	مستودع قطع الغيار
64,278	64,278	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
31,967	12,885	سولار
(66,327)	(100,000)	مخصص قطع غيار بطيئة الحركة
1,049,986	953,632	المجموع

1.6

1.6. مخصص قطع غيار بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
100,000	66,327	الرصيد في بداية الفترة
0	33,673	الاضافات
(33,673)	0	المشطوب خلال الفترة
66,327	100,000	المجموع

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
231,409	202,341	مصاريف مدفوعة مقدما
76,140	52,141	ذمم موظفين
31,825	30,225	تأمينات كفالات
110,824	110,824	أمانات ضريبة الدخل
8,150	40,256	تأمينات قابلة للإسترداد
0	3,462	اصابات عمل ضمان اجتماعي
458,348	439,249	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	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
202,246	202,246	الاستثمار
(80,000)	(80,000)	مخصص تدني الاستثمار
<u>122,246</u>	<u>122,246</u>	المجموع

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		
25,563	25,563	24,456	الشركة الأولى للاستثمارات المالية
<u>25,563</u>	<u>25,563</u>		المجموع

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
0	37,561	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
1,203,890	1,069,539	البنك التجاري الأردني / متناقص
(86)	(5)	بنك سوسيتيه جنرال / قرض متناقص
146,750	123,050	بنك المال الأردني / قرض متناقص
<u>1,350,554</u>	<u>1,230,145</u>	المجموع

11. تظهر البنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة و يتم تحميل فوائد البنوك الدائنة على بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها تحميل هذه الفوائد.

12. أرصدة دائنة اخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
76,704	89,204	أمانات تأمين
101,447	149,808	مصاريف مستحقة
<u>178,151</u>	<u>239,012</u>	المجموع

13. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على إلزام الشركات المساهمة العامة أن تقطع 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 تقطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح إذا لم يستخدم في تلك الأغراض.

15. تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
492,429	513,783	رواتب وأجور وملحقاتها
59,880	54,526	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
1,413,896	1,280,597	محروقات وغسيل زيوت
101,080	89,410	مصاريف مقطورات
43,238	34,664	اطارات
27,435	8,683	اجور ونشات
37,171	40,573	قنانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
216,390	157,774	الصيانة والتصليلحات وقطع الغيار
10,325	8,842	لوازم وعدد مستهلكة
110,117	129,847	تأمين وترخيص
42,984	33,686	مصاريف وسائط النقل الصغيرة
4,562	3,379	مياة
1,945	1,847	مواصلات الموظفين
510	4,675	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة
<u>2,561,962</u>	<u>2,362,286</u>	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
187,424	196,468	رواتب وأجور وملحقاتها
13,948	15,952	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
0	5,420	مكافئات مجلس الادارة
10,474	8,539	طوابع
3,290	2,385	الايجارات
6,273	3,258	كفالات
1,949	1,121	مصاريف السيارات
6,263	2,670	الضيافة
3,165	1,995	ترخيص
3,428	3,132	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
17,634	14,059	مياة وكهرباء ومحروقات
13,139	7,886	اتصالات
18,525	17,854	رسوم ورخص واشتراكات
14,595	2,613	تعويض حوادث وشاحنات
7,430	8,881	التأمين الصحي
1,790	1,505	تبرعات
610	550	أعطال بواخر وزيوت
1,655	600	دورات تدريبية
1,269	1,405	الصيانة والتصليلحات
1,684	1,435	سفر و اقامة
1,740	0	اتعاب مهنية
3,503	2,316	النظافة
997	1,175	دعاية و اعلان
9,452	2,728	أتعاب محامين و قضايا
2,109	1,978	متفرقة واخرى
332,346	305,925	المجموع

17. ايرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
33,673	0	المبلغ المخفض من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
0	24,315	ايرادات بيع سكراب
33,673	24,315	المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(76,293)	(1,821,142)	
13,915,000	13,915,000	الربح/ (الخسارة) للفترة (دينار)
(0.005)	(0.131)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
		حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح/ (الخسارة) للفترة

19- إدارة المخاطر المالية:

تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- مخاطر العملات.
- مخاطر نسبة الفائدة.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الإفصاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه

القوائم المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود 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 يتقن كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

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

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

2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	
224,982	45,616	نقد لدى البنوك
3,087,869	3,069,460	شيكات برسم التحصيل
2,806,209	1,871,708	نعم مدينة
458,348	439,249	أرصدة مدينة أخرى
6,577,408	5,426,033	

مخاطر السيولة:

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

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

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:-

الفترة المنتهية في 30 حزيران 2018

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,230,145	(1,230,145)	(1,230,145)	0
نعم دائنة	617,685	(617,685)	(617,685)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	136,173	(136,173)	(136,173)	0
أرصدة دائنة أخرى	239,012	(239,012)	(239,012)	0
أمانات مساهمين	287,695	(287,695)	0	(287,695)
المجموع	2,510,710	(2,510,710)	(2,223,015)	(287,695)

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
نعم 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	30 حزيران 2018
دينار أردني	دينار أردني
1,569,291	1,366,318

أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

20. إدارة رأس المال:
إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأسمال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

2017	30 حزيران 2018
دينار أردني	دينار أردني
1,569,291	1,366,318
(224,982)	(45,616)
1,344,309	1,320,702
14,761,104	12,939,962
14,761,104	12,939,962
9%	10%

مجموع المديونية

ينزل: النقد وما في حكمه

صافي المديونية

صافي حق المساهمين

رأس المال المعدل

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

21. أرقام المقارنة

-تم إعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .

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

**CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS AND
REVIEW REPORT**

JUNE 30.2018

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

INDEX

	<u>PAGE</u>	<u>EXHIBIT</u>
Review Report on Interim Condensed Financial Statements	1	-
Balance sheet as of June 30,2018	2	A
Statement of income for the period ended June 30,2018	3	B
Statement of Changes in Owner's Equity for the period ended June 30,2018	4	C
Statement of Cash flows for the period ended June 30,2018	5	D
Notes to the financial statements (1-19)	6 - 15	-

Review Report on Condensed Interim Financial Statements

**To the Chairman and Members of the Board of Directors
Transport & Investment Barter Company
Public limited company
Amman - Jordan**

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of Transport & Investment Barter Company as of 30 June 2018, comprising the condensed interim statement of financial position as of 30 June 2018 and the related condensed Interim statements of income, comprehensive income, changes in equity, and cash flows for the six months period then ended and explanatory notes.

Management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with IAS 34 (Interim Financial Reporting).

Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity".

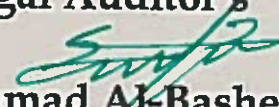
A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures.

A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard 34.

Legal Auditor's


Mohammad Al-Basheer
License No. 355

Amman 24/07/2018

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

EXHIBIT A

Balance sheet as of June 30, 2018

	<u>Notes</u>	<u>June 30, 2018</u>	<u>2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
ASSETS			
Current Assets			
Cash in hand and at banks	3	45,616	224,982
Cheques under collection \ Short term	4	1,392,525	1,809,149
Accounts receivable	5	1,871,708	2,806,209
Warehouses & Spare parts	6	953,632	1,049,986
Other debit balances	7	439,249	458,942
Total Current Assets		<u>4,702,730</u>	<u>6,349,268</u>
Non Current Assets			
Cheques under collection \ Long term	4	1,676,935	1,278,720
Investments in subsidiaries	8	122,246	122,246
Financial assets through other comprehensive income	9	25,563	25,563
Property, plant and equipment	10	18,222,131	18,647,431
Accumulated deprecation		(9,298,933)	(8,913,306)
Total Property, plant and equipment		<u>8,923,198</u>	<u>9,734,125</u>
Total Non Current Assets		<u>10,747,942</u>	<u>11,160,654</u>
Total Assets		<u>15,450,672</u>	<u>17,509,922</u>
LIABILITIES AND OWNER'S EQUITY			
Current Liabilities			
JUNE 30.2018	11	1,230,145	1,350,554
Delayed checks		136,173	218,737
Accounts payable		617,685	653,542
Income Tax Provision		-	-
Other credit balances	12	239,012	178,745
Total Current Liabilities		<u>2,223,015</u>	<u>2,401,578</u>
Shareholders' Liabilities		287,695	347,240
Total Liabilities		<u>2,510,710</u>	<u>2,748,818</u>
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		(2,051,100)	(229,958)
Total Owner's Equity		<u>12,939,962</u>	<u>14,761,104</u>
Total Liabilities And Owner's Equity		<u>15,450,672</u>	<u>17,509,922</u>

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 June 30,2018

	<u>Notes</u>	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
Revenues		2,487,923	3,279,733
Less :-			
Cost of Revenues	15	(2,362,286)	(2,561,962)
Depreciation expenses		(446,147)	(424,022)
Gross Profit		(320,510)	293,749
Administrative expenses	16	(305,925)	(332,346)
Financing expenses		(65,137)	(61,369)
Impairment loss		-	(10,000)
loss on sale property		(8,757)	-
slow moving expenses inventory		(33,673)	-
doubtful debet expenses		(1,111,455)	-
Other Revenue	17	24,315	33,673
Profit before taxes & provisions		(1,821,142)	(76,293)
Income tax provision		-	-
(Loss) profit after taxes & provisions		(1,821,142)	(76,293)
Amortisation of losses		-	490,094
prior period accumulated profit		(229,958)	(490,094)
Total Retained Profit (loss)- Exhibit A		(2,051,100)	(76,293)
Comprehensive income			
JUNE 30.2018		(1,821,142)	(76,293)
Add :- Other comprehensive income		-	-
Total of comprehensive income		(1,821,142)	(76,293)
Basic and diluted earnings per share attributable to sliareholders		(0.131)	(0.005)

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	16,667,000
Profit (loss) for the period	-	-	-	(76,293)	(76,293)
Amortisation of losses			(490,094)	490,094	-
Dividend			(695,750)		(695,750)
As at June 30, 2017 - Exhibit A	13,915,000	1,063,218	12,844	903,895	15,894,957
As at 31 December 2017	13,915,000	1,063,218	12,844	(229,958)	14,761,104
Profit (loss) for the period	-	-	-	(1,821,142)	(1,821,142)
Amortisation of losses	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-
As at June 30, 2018 - Exhibit A	13,915,000	1,063,218	12,844	(2,051,100)	12,939,962

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

EXHIBIT D

Statement of Cash flows for the period ended June 30,2018

	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash flows from operating activities		
Profit (Loss)	(1,821,142)	(76,293)
Impairment loss	-	10,000
Adjustments for non cash items:		
Depreciation	446,147	424,022
Changes in current assets and liabilities		
Cheques under collection	18,409	289,342
Accounts receivable	934,501	(375,087)
Warehouses & Spare parts	96,354	11,072
Other debit balances	19,693	(97,263)
Accounts payable	(35,857)	193,003
Other credit balances	60,267	(32,243)
Delayed checks	(82,564)	(132,960)
Net cash flows (used in) operating activities	<u>(364,192)</u>	<u>213,593</u>
Income tax & fees paid	-	(42,061)
Net cash flows (used in) operating activities	<u>(364,192)</u>	<u>171,532</u>
Cash flows from investing activities		
Purchase of Property, plant and equipment	(23,877)	(20,801)
JUNE 30.2018	388,657	-
Net cash flows (used in) investing activities	<u>364,780</u>	<u>(20,801)</u>
Cash flows from financing activities		
Due to bank	(120,409)	(311,784)
Dividend	-	(18,129)
Shareholders	(59,545)	-
Net cash flows from financing activities	<u>(179,954)</u>	<u>(329,913)</u>
Net Increase (Decrease) in Cash and cash equivalent	(179,366)	(179,182)
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>45,616</u>	<u>152,470</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, wether 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:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cash and cheques	30,058	180,686
Capital bank	13,137	4,458
National Bank of Kuwait	722	722
Jordan Commercial Bank	1,699	39,116
Total	<u>45,616</u>	<u>224,982</u>

4. Cheques under collection

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Cheques under collection\ Short term	1,392,525	1,809,149
Cheques under collection\ Long term	2,488,390	1,278,720
Provision for legal	(811,455)	-
Total	<u>3,069,460</u>	<u>3,087,869</u>

5. Accounts receivable

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Commercial accounts receivable	2,281,154	2,918,393
Other accounts receivable	90,554	87,816
Allowance for doubtful account	(500,000)	(200,000)
Total	<u>1,871,708</u>	<u>2,806,209</u>

6. Warehouses & Spare parts

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Tires	13,256	12,638
Oils	2,902	3,368
Spare parts	1,024,589	1,068,340
fuel	12,885	31,967
Provision for impairment Spare parts	(100,000)	(66,327)
Total	953,632	1,049,986

6.a. Provision for impairment Spare parts

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</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

6.a.1. Retriever during the period

The Board of Directors of the Company decided to reduce the provision for slow moving parts by 33673 JOD, according to his estimate that the previously taken allowance is more than recoverable from the slow moving parts in case of sale by the mentioned amount.

7. Other debit balances

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Prepaid expenses	202,341	231,409
Refundable magent of latter guarantee	30,225	31,825
Income Tax	110,824	110,824
Due from employees	52,141	76,734
Refundable deposits	40,256	8,150
Recovered work	3,462	-
Total	439,249	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>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Investment	202,246	202,246
Provision for impairment	(80,000)	(80,000)
Total	<u>122,246</u>	<u>122,246</u>

9. Financial assets through other comprehensive income

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</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 JD	Trucks and Trailers JD	Buildings JD	Assets under implementation JD	cars JD	furniture & fixtures	Total 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	185,944	-	0	-	2,300	208,498
Disposals	(359,548)	-	-	-	(91,529)	-	(451,077)
Adjustment	-	41,697	-	(182,721)	(41,697)	-	(182,721)
As of June 30, 2018	1,089,684	15,570,060	912,057	0	306,582	343,748	18,222,131
Accumulated Depreciation							
As of December 31, 2017	-	8,125,160	209,954	-	268,817	309,375	8,913,306
Additions	-	404,351	-	-	10,642	31,154	446,147
Disposals	-	-	(1,486)	-	(58,545)	(1,442)	(61,473)
Adjustment	-	953	-	-	-	-	953
As of June 30, 2018	-	8,530,464	208,468	-	220,914	339,087	9,298,933
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 June 30, 2018-EXHIBIT A	1,089,684	7,039,596	703,589	0	85,668	4,661	8,923,198

11. Credit Banks

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Commeracial Bank _JOD	37,561	-
Societe Generale Bank_ loan	(5)	(86)
Capital bank _ loan	123,050	146,750
Commeracial Bank _ loans	1,069,539	1,203,890
Total	<u>1,230,145</u>	<u>1,350,554</u>

12. Other credit balances

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>2017</u>
	<u>JD</u>	<u>JD</u>
Accrued exp.	149,808	101,447
Employees liabilities	-	594
Insurance	89,204	76,704
Total	<u>239,012</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:

	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
	JD	JD
Salaries and wages	513,783	492,429
Company's contribution in social security	54,526	59,880
Fuel, laundry,oils & violations	1,280,597	1,413,896
Trailers expense	89,410	101,080
Tires	34,664	43,238
Maintenance & spare parts	157,774	216,390
Consumed items	8,842	10,325
Insurance & license	129,847	110,117
Transportation expenses	33,686	42,984
Trucks wages	8,683	27,435
Truck scale, accommodation trucks & Permits	40,573	37,171
Water	3379	4562
Staff transportation	1,847	1,945
Clearance fees, port & other	4,675	510
Total	<u><u>2,362,286</u></u>	<u><u>2,561,962</u></u>

16. Administrative expenses

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
	JD	JD
Salaries and wages	196,468	187,424
Company's contribution in social security	15,952	13,948
Stamps	8,539	10,474
Guarantee exp.	3,258	6,273
Rents	2,385	3,290
Professional Fees	0	1,740
Water and electricity	14,059	17,634
Accident compensation	2,613	14,595
Lawyers' fees	2,728	9,452
Maintenance	1,405	1,269
Travel & transportation	1,435	1,684
Rewards Boaed of directors	5,420	0
Cars Expenses	1,121	1,949
Health insurance	8,881	7,430
Communication & Internet expense	7,886	13,139
Donations	1,505	1,790
Catering And Cleaning Expenses	4,986	9,766
Stationary	3,132	3,428
Governmental fees	17,854	18,525
license	1,995	3,165
Training courses	600	1,655
Advertising	1,175	997
Demurrage & oils	550	610
Miscellaneous Expenses	1,978	2,109
Total	<u><u>305,925</u></u>	<u><u>332,346</u></u>

17. Other Revenue

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
	JD	JD
Retriever from Provision for impairment Spare parts		33,673
sale of scrap	24,315	-
Total	<u>24,315</u>	<u>33,673</u>

18. Basic and diluted earnings per share attributable to sliareholders

This item consists of the following:

	<u>June 30,2018</u>	<u>June 30,2017</u>
	JD	JD
JUNE 30.2018	(1,821,142)	(76,293)
Weighted average number of shares	<u>13,915,000</u>	<u>13,915,000</u>
Basic and diluted earnings per share attributable to sliareholders	(0.131)	(0.005)

19. Comparing figures

Some accounts have been resorted for comparing purposes .