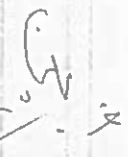


شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة

التاريخ: ٢٠١٩/٠٤/٢٩

الرقم: ٢٠١٩/٦٣٠٩/نقل

 Transport & Investment Barter Company	 شركة المقايضة للنقل والاستثمار
To : Jordan Securities Commission Amman Stock Exchange Date : 29/04/2019 Subject: Quarterly Report as of 31/03/2019	السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين السادة/ بورصة عمان المحترمين التاريخ: ٢٠١٩/٠٤/٢٩ الموضوع: التقرير السنوي كما في ٢٠١٩/٠٣/٣١
Attached the Quarterly Financial Statements in Arabic and English of (Transport & Investment Barter Company) for the period ended at 31/03/2019.	مرفقا بطيه نسخة من البيانات المالية الربع سنوية باللغة العربية والانجليزية لشركة (المقايضة للنقل والاستثمار) كما هي بتاريخ ٢٠١٩/٠٣/٣١م.
Kindly accept our high appreciation and respect Transport & Investment Barter Company General Manager Nasser Mohammad Khanfar	وتفضلوا بقبول فائق الاحترام شركة المقايضة للنقل والاستثمار المدير العام ناصر محمد خنفر
بورصة عمان الدائرة الادارية والمالية الديوان ٢٩ نيسان ٢٠١٩ الرقم المتسلسل: 2453 رقم الملف: 3128 الجهة المختصة: 2000611	  شركة المقايضة للنقل والاستثمار المساهمة العامة - نسخة مكررايداعها الاوراق المالية - نسخة بورصة عمان

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

القوائم المالية
وتقرير المراجعة
للفترة المنتهية في 31 اذار 2019

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 31 اذار 2019
ب	3	قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 اذار 2019
ج	4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 اذار 2019
د	5	قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2019
-	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 2019/03/31 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

محاسب القانوني

محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2019/04/21

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

قائمة أ	قائمة المركز المالي كما في 31 آذار 2019		
2018	31 آذار 2019	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
48,393	51,467	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
,173,397	1,095,901	4	شيكات برسم التحصيل / قصيرة الأجل
,147,271	2,328,773	5	الذمم المدينة - بالصافي
891,846	882,050	6	المستودعات وقطع الغيار
400,339	389,139	7	أرصدة مدينة أخرى
1,661,246	4,747,330		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
,477,374	1,477,374	4	شيكات برسم التحصيل / طويلة الأجل
82,246	82,246	8	استثمارات في شركات تابعة
25,563	25,563	9	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل
7,935,080	17,967,164	10	الممتلكات والآلات والمعدات
(9,677,031)	(9,887,479)		الاستهلاك المتراكم
1,258,049	8,079,685		صافي الممتلكات والآلات والمعدات
1,843,232	9,664,868		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,504,478	14,412,198		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
,241,370	1,220,605	11	بنوك دائنة
647,849	804,413		ذمم دائنة
111,946	88,288		شيكات آجلة
186,511	239,132	12	أرصدة دائنة أخرى
1,187,676	2,352,438		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
285,315	283,758		أمانات مساهمين
285,315	283,758		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			حقوق المساهمين
3,915,000	13,915,000	1	رأس المال
,063,218	1,063,218	13	احتياطي اجباري
12,844	12,844	14	احتياطي اختياري
(2,959,575)	(3,215,060)		(خسائر) مدورة - قائمة ب
2,031,487	11,776,002		صافي حقوق المساهمين
4,504,478	14,412,198		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات للرقعة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 31 اذار 2019		
قائمة ب	31 اذار 2018	31 اذار 2019
الايرادات	دينار أردني	دينار أردني
ينزل:-	1,300,071	1,234,077
تكلفة الايرادات	(1,215,862)	(1,115,776)
مصرف الاستهلاك	(223,353)	(210,448)
مجموع ربح	(139,144)	(92,147)
مصاريف ادارية وعمومية	(1,121,406)	(129,450)
مصاريف تمويل	(34,405)	(33,888)
خسائر تدني	0	0
ارباح/(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات	(8,757)	0
ايرادات اخرى	23,049	0
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الضريبة	(1,280,662)	(255,485)
مصرف ضريبة الدخل	0	0
ربح/ (خسارة) الفترة بعد الضريبة	(1,280,662)	(255,485)
(خسائر) مدورة من سنوات سابقة	(229,958)	(2,959,575)
اطفاء خسائر	0	0
الدخل الشامل للفترة	(1,510,620)	(3,215,060)
ربح/ (خسارة) الفترة	(1,280,662)	(255,485)
يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر:	0	0
ارباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال	0	0
الدخل الشامل الآخر	(1,280,662)	(255,485)
الدخل الشامل للسنة	(1,280,662)	(255,485)
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)	(0.092)	(0.018)

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

قائمة جـ

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في 31 آذار 2019

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	رأس المال	كما في 31 كانون اول 2017 ربح الفترة
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	كما في 31 آذار 2018 - قائمة ا
13,312,149	(2,801,664)	1,156,626	1,042,187	13,915,000	
(1,280,662)	(1,280,662)	0	0	0	
<u>12,031,487</u>	<u>(4,082,326)</u>	<u>1,156,626</u>	<u>1,042,187</u>	<u>13,915,000</u>	
12,031,487	(2,959,575)	12,844	1,063,218	13,915,000	كما في 31 كانون اول 2018 (خسارة) الفترة
(255,485)	(255,485)	0	0	0	اطفاء خسائر
0	0	0	0	0	توزيع من الاحتياطي الاختياري
0	0	0	0	0	كما في 31 آذار 2019 - قائمة ا
<u>11,776,002</u>	<u>(3,215,060)</u>	<u>12,844</u>	<u>1,063,218</u>	<u>13,915,000</u>	

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

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 31 اذار 2019

31 اذار 2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,280,662)	(255,485)	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
8,757	0	أرباح/(خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
		تعديلات لبنود غير نقدية :
223,353	210,448	استهلاكات
723,330	0	مخصص قضايا
		التغير في بنود رأس المال العامل :
145,664	77,496	شيكات برسم التحصيل
109,578	(181,502)	ذمم مدينة
20,107	9,796	المستودعات وقطع الغيار
23,304	11,200	أرصدة مدينة أخرى
11,211	156,564	ذمم دائنة
(41,819)	(23,658)	شيكات آجلة
56,122	52,621	أرصدة دائنة أخرى
(1,055)	57,480	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
0	0	مصاريف تمويل مدفوعة
(1,055)	57,480	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
94,859	0	المتحصل من بيع الممتلكات والمعدات
(185,944)	(32,084)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
(91,085)	(32,084)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(84,449)	(20,765)	البنوك الدائنة
	(1,557)	إمانات مساهمين
(84,449)	(22,322)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(176,589)	3,074	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
224,982	48,393	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
48,393	51,467	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة أ

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

1. الكيان القانوني والنشاط

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

وغاياتها هي :

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

2. السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .

ب. استخدام التقديرات:

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

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

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

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

د. النقد و النقد المعادل

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

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

ويطرح من بند النقد والنقد 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 المتوقع تحصيلها/ استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعال والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقع 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 بنفس 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 استنادا الى معيار المحاسبة الدولي رقم 2 (المخزون) حتى احضار المخزون الى 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 ببندود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بندود الدخل الشامل الآخر ضمن قائمة الدخل الشامل.

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

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

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

يتم التقاص بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التقاص بين الموجودات والمطلوبات للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو ان 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 و الآلات و المعدات

1. الاعتراف والقياس:

تظهر بنود الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التذني المتراكمة باستثناء الأراضي فتظهر بالكلفة.

تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمباني والمعدات.

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

2. التكاليف اللاحقة:

تسجيل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافة إمكانية قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل. تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

3. الاستهلاك:

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

نسب الاستهلاك

7%

15%

2%

7%

الممتلكات والمباني والمعدات

شاحنات 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 التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل.

ل. الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند إمكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

يتم تحقيق الإيراد من عمليات البيع والتي تكون غالباً بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحياة والملكية من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف بإيراد الخدمات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع إلى دراسات للعمل المنجز.

م. التقاص:

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

ن. المخصصات:

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

س. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

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

ع. عقود التأجير:

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

ع. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح والخسارة)

يتم احتساب الربح / (الخسارة) للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادية، وتحسب 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 عائداتها.

ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل وضمن حقوق الملكية بما فيه التخفيض 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 مياستها 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:

2018	31 اذار 2019
دينار أردني	دينار أردني
47,561	34,348
110	16,397
722	722
<u>48,393</u>	<u>51,467</u>

نقد وشيكات في الصندوق
بنك المال الاردني
بنك الكويت الوطني
المجموع

4. شيكات برسم التحصيل

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019
دينار أردني	دينار أردني
2,182,117	2,104,621
1,477,374	1,477,374
(1,008,720)	(1,008,720)
<u>2,650,771</u>	<u>2,573,275</u>

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

5. الذمم المدينة - بالصفافي

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019
دينار أردني	دينار أردني
2,533,526	2,631,522
113,745	197,251
(500,000)	(500,000)
<u>2,147,271</u>	<u>2,328,773</u>

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

6. المستودعات وقطع الغيار

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
3,702	3,459	مستودع الاطارات
4,794	4,504	مستودع الزيوت
902,518	882,891	مستودع قطع الغيار
64,278	63,678	مستودع رؤوس التقطيع الغيار
16,554	27,518	سولار
(100,000)	(100,000)	مخصص قطع غيار بطينة الحركة
891,846	882,050	المجموع

أ.6

أ.6. مخصص قطع غيار بطينة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
66,327	100,000	الرصيد في بداية الفترة
33,673	0	المشطوب خلال الفترة
100,000	100,000	المجموع

7. أرصدة مدينة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
206,815	207,999	مصاريف مدفوعة مقدما
52,104	39,443	نعم موظفين
23,368	23,314	تأمينات كفالات
110,824	110,824	أمانات ضريبة الدخل
5,256	5,256	تأمينات قابلة للإسترداد
1,972	2,303	اصبات الضمان الاجتماعي
400,339	389,139	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:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	الاستثمار
202,246	202,246	مخصص تدني الاستثمار
(120,000)	(120,000)	المجموع
82,246	82,246	مخصص تدني الاستثمار

قرر مجلس ادارة الشركة اطفاء الاستثمار على مدار 5 سنوات بواقع 40000 دينار لاول اربع سنوات و

42246 دينار للسنة الخامسة .

9. الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	عدد الأسهم	
دينار أردني	دينار أردني		الشركة الأولى للاستثمارات المالية
25,563	25,563	24,456	المجموع
25,563	25,563		

10. الممتلكات والآلات والمعدات

يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع دينار اردني	سيارات دينار اردني	أراضي دينار اردني	أصول تحت التنفيد دينار اردني	مباني دينار اردني	أثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية وآلات و حاويات دينار اردني	شاحنات و مقطورات دينار اردني	التكلفة
17,935,080	306,582	1,089,684	227,641	912,057	344,693	15,054,423	كما في 31 كانون اول 2018
32,084	0	0	0	32,084	0	0	الإضافات
17,967,164	306,582	1,089,684	227,641	944,141	344,693	15,054,423	كما في 31 آذار 2018
9,677,031	231,292	0	0	228,195	314,533	8,903,011	كما في 31 كانون اول 2017
210,448	5,292	0	0	11,239	0	193,917	الإضافات
9,887,479	236,584	0	0	239,434	314,533	9,096,928	كما في 31 آذار 2018
صافي القيمة الدفترية							
8,258,049	75,290	1,089,684	227,641	683,862	30,160	6,151,412	كما في 31 كانون اول 2017 - قائمة أ
8,079,685	69,998	1,089,684	227,641	704,707	30,160	5,957,495	كما في 30 آذار 2018 - قائمة أ

11. بنوك دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
223,944	257,862	البنك التجاري الأردني / جاري مدين
953,626	918,693	البنك التجاري الاردني/قرض متناقص
63,800	44,050	بنك المال الأردني / قرض متناقص
<u>1,241,370</u>	<u>1,220,605</u>	المجموع

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

12. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
83,804	84,904	أمانات تأمين
101,447	152,968	مصاريف مستحقة
1,260	1,260	تنقلات مجلس الادارة
<u>186,511</u>	<u>239,132</u>	المجموع

13. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على إلزام الشركات المساهمة العامة أن تقتطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الإجباري، و أن تستمر على هذا الاقتطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي 25% من رأس مال الشركة المصرح به.

14. احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقتطع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (187) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على حق الهيئة العامة للشركة المساهمة العامة المحدودة وبناء على تنسيب مجلس إدارتها أن تقتطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لأغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح إذا لم يستخدم في تلك الأغراض.

15. تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

31 اذار 2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
285,330	229,504	رواتب وأجور وملحقاتها
27,190	27,088	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
637,530	629,867	محروقات وغسيل وزيوت
48,093	48,509	مصاريف مقطورات
17,041	15,738	اطارات
360	5,039	اجور ونشات
20,904	15,613	قبانات ومبيت شاحنات و تصاريح العقبة
84,124	79,881	الصيانة والتصليلات وقطع الغيار
4,434	2,690	لوازم وعدد مستهلكة
71,114	43,083	تامين وترخيص
14,849	15,453	مصاريف وسائط النقل الصغيرة
1,636	1,322	مياة
872	912	مواصلات الموظفين
2,385	1,077	رسوم تخليص وميناء ونوعية ومتفرقة ومخالفات
1,215,862	1,115,776	المجموع

16. المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

31 اذار 2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
113,950	75,861	رواتب وأجور وملحقاتها
6,704	8,237	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
5,057	2,659	طوابع
1,635	0	الايجارات
498	429	مصاريف السيارات
501	483	الضيافة
1,095	1,518	ترخيص
2,199	1,758	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
6,714	6,701	مياة وكهرباء ومحروقات
5,400	3,380	اتصالات
15,120	19,427	رسوم ورخص واشتراكات
6,424	2,612	التأمين الصحي
1,050	2,315	تبرعات
550	0	أعطال بواخر وزيت
400	345	الصيانة والتصليلات
1,411	1,036	النظافة
228	0	أتعاب محامين وقضايا
2,020	2,689	متفرقة واخرى
950,450	0	مصرف ديون مشكوك بتحصيلها
1,121,406	129,450	المجموع

17. ايرادات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

31 اذار 2018	31 اذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
23,049	0	بيع سكراب
23,049	0	المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي:

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
(1,280,662)	(255,485)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
13,915,000	13,915,000	حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة
(0.092)	(0.018)	

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 الموضوعة.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة.

تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناء

ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء

مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض

الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل والطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر

الاقتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل.

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

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
48,393	51,467	نقد لدى البنوك
3,659,491	2,573,275	شيكات برسم التحصيل
2,147,271	2,328,773	ذمم مدينة
400,339	389,139	أرصدة مدينة أخرى
6,255,494	5,342,654	

مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما

تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة

الشركة.

تحرص الشركة على أن يتوفر لديها قدر كافٍ 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 31 اذار 2019

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,220,605	(1,220,605)	(1,220,605)	0
ذمم دائنة	804,413	(804,413)	(804,413)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	88,288	(88,288)	(88,288)	0
أرصدة دائنة أخرى	239,132	(239,132)	(239,132)	0
أمانات مساهمين	283,758	(283,758)	0	(283,758)
المجموع	2,636,196	(2,636,196)	(2,352,438)	(283,758)

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018

البيان	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	أقل من عام	أكثر من عام
بنوك دائنة	1,241,370	(1,241,370)	(1,241,370)	0
ذمم دائنة	647,849	(647,849)	(647,849)	0
أوراق دفع وشيكات آجلة	111,946	(111,946)	(111,946)	0
أرصدة دائنة أخرى	186,511	(186,511)	(186,511)	0
أمانات مساهمين	285,315	(285,315)	0	(285,315)
المجموع	2,472,991	(2,472,991)	(2,187,676)	(285,315)

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:-

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,316	1,308,893	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

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
1,353,316	1,308,893	مجموع المديونية
(48,393)	(51,467)	ينزل: النقد وما في حكمه
1,304,923	1,257,426	صافي المديونية
12,031,487	11,776,002	صافي حق المساهمين
12,031,487	11,776,002	رأس المال المعدل
11%	11%	نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

21. أرقام المقارنة