

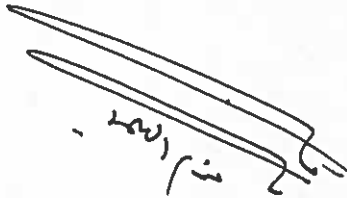
الرقم : 2020/MSFT/68
التاريخ : 2020/02/12م

عطوفة الدكتور / كمال القضاة المحترم
رئيس مجلس ادارة بورصة عمان
بورصة عمان

تحية واحتراماً وبعد،،،

نرفق طيه نسخة عن ميزانية الشركة لعام 2019 مدققة حسب الأصول
باللغة العربية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،



المهندس مكرم خليل العلمي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مسافات للنقل المتخصص م.ع.م

MASAFAT
مسافات للنقل المتخصص

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١٣ بلا ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ٧٦٦
رقم الملف: ٧١٥٤٢
الجهة المستلمة: المدير العام

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

صفحة

-	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢-١	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
٣٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٠٥١٨٠٧٢٨

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين المحترمين
شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة لشركة مسافات للنقل المتخصص (شركة مساهمة عامة محدودة) والمكونة من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني، لها الإهتمام الأكبر في تدقيقنا القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل، ولتكوين رأيها حولها، وليس لغرض إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

نطاق التدقيق

كفاية مخصص الخسائر الإئتمانية للذمم المدينة

شملت إجراءات التدقيق دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة من قبل إدارة الشركة على عملية تحصيل الذمم التجارية ومراجعتنا لأعمار الذمم والتحصيلات في الفترة اللاحقة والضمانات المتعلقة بتلك الذمم ودراسة كفاية مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم التجارية وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة.

ولقد قيمنا كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة للوصول لمخصص الخسائر الإئتمانية للذمم التجارية.

بلغ رصيد الذمم التجارية المدينة وشيكات برسم التحصيل وشيكات في الصندوق مبلغ ٤,٤٤٧,٢٨٩ دينار أردني وقامت إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة بمبلغ ٥٨٠,٤٤٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

معلومات أخرى

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

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، بحيث نأخذ بالإعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة. وفي حال إستنتاجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، بوجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرارية والإفصاح، عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالإستمرارية وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة، ما لم توجد نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي غير ذلك.

الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة مسؤولين عن الإشراف على إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من التحريفات الجوهرية، سواءاً كانت بسبب الإحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا الذي يتضمن رأينا حولها. التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي قمنا به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكتشف دائماً أي خطأ جوهري إن وجد، إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي يمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواءاً كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق ملائمة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
- الإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرارية كمنشأة مستمرة. فإذا إستنتاجنا عدم وجود يقن جوهري، فنحن مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والإنجاز على تدقيق المجموعة. نحن نبقي مسؤولين بالملء عن تقرير التدقيق.



- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية نحددها خلال تدقيقنا.
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

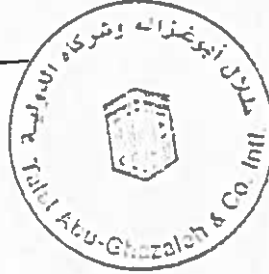
من تلك الأمور التي تم إيصالها إلى الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة، قمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الأساسية. نقوم بوصف هذه الأمور في تقريرنا إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر، أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة المدققة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية


عزيز عبدالقادر
(إجازة رقم ٨٦٧)
عمان في ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠



شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٢٤,٦٢٧,٣٦٤	٢٢,٣٤٩,٦٦٩	٣	ممتلكات ومعدات
١,٤٩٧,٩٢٨	١,٤٧٤,١٦٠	٤	إستثمارات في شركات زميلة
١٢٤,٦٥٢	١٠٧,٤٢٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦,٢٤٩,٩٤٤	٢٣,٩٣١,٢٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١٦,٩٥٩	٣٣١,١٣٤	٦	مخزون
٢,٧٠٦,٢٠٠	٢,٧٠٦,٢٠٤	٧	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢,٤٠٦,٩٧٣	٢,٢٠١,٠٠٠	٧	شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة
٧٧٤,٩٢٢	٦٧٣,٤٢٢	٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,٧٧٦,٧٦٧	٣,٨٦٦,٨٤٠	٩	ذمم تجارية مدينة
٣١,٨٩٩	٤٩,٩٦٦		نقد ونقد معادل
٩,١١٣,٧٢٠	٩,٨٢٨,٥٦٦		مجموع الموجودات المتداولة
٣٥,٣٦٣,٦٦٤	٣٣,٧٥٩,٨٢٠		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,١٨٩,٥٠٧	١,٢٩٠,٧٨٨	١٠	إحتياطي اجباري
١,٠٦٢,٥٢٤	١,١٥٦,٧٣١	١١	إحتياطي اختياري
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
(١٣٠,٦٢٠)	(١٤٧,٨٤٧)		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
(٤٦,٨٢٠)	(٤٦,٦٩١)		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
١,٠٣٧,٧٣١	١,٠٥٥,٥٥٥	٢١	أرباح محتفظ بها
٢١,٦١٢,٣٢٢	٢١,٨٠٨,٥٣٦		المجموع قبل الحقوق غير المسيطرة
١,٣٠٢	١,٢٩٦		حقوق غير مسيطرة
٢١,٦١٣,٦٢٤	٢١,٨٠٩,٨٣٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢١٦,٣٣١	١٤١,١٩٢	١٢	إلتزامات عقود إيجار
٨٧٧,٠٤٢	١٨١,٠٤٢	١٣	قروض - الجزء غير المتداول
٢٤٩,٩٨٨	٣٠,٠٠٠		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٢١,٦٣١	٤,٦١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٣٦٤,٩٩٢	٣٥٦,٨٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١,٨٦٩,٢٥٨	١,٥٩١,٤٨٣		ذمم تجارية دائنة
١,٥٠٥,٠٤٩	١,٨٣٩,٥٩٠	١٤	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٣٢,٦٨٢	١,١٢٠,٩٣٤		شيكات مؤجلة الدفع
٢٨,٨٧٢	٢٦,٦٧٤	٧	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٤٠٩,٢٢٦	٣٢٥,٠٧٣	١٢	إلتزامات عقود إيجار
٧٧٠,٠٠٠	٦٩٦,٠٠٠	١٣	قروض - الجزء المتداول
٥,٩٦٩,٩٦١	٥,٩٩٣,٣٨٩	١٥	بنوك دائنة
١٢,٣٨٥,٠٤٨	١١,٥٩٣,١٤٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٧٥٠,٠٤٠	١١,٩٤٩,٩٨٨		مجموع المطلوبات
٣٥,٣٦٣,٦٦٤	٣٣,٧٥٩,٨٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٢١,٩٦٧,٩٥١	٢٢,٥٤٢,٠٦٢	١٦	الإيرادات
(٢٠,٠٠٢,٨٧٣)	(٢٠,٣٧٤,١٢١)	١٧	التكلفة
١٥٢,٤٥٢	١٠٤,٩٤٧	١٨	محطة الوقود بالصفافي
٢,١١٧,٥٣٠	٢,٢٧٢,٨٨٨		مجمول الربح
٤٩٧,٩١٦	٧٢٣,١٧١	١٩	إيرادات أخرى بالصفافي
(١,٠٢٤,٠٣٨)	(١,٢٥١,٠٢٤)	٢٠	مصاريق إدارية
(٦٦٧,٩٣٦)	(٦٨٩,٧٣٤)		تكاليف تمويل
(٥,٤٤٩)	(٤٨,٨٩٧)	٤	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
٩١٨,٠٢٣	١,٠٠٦,٤٠٤		الربح قبل الضريبة
(٢٢٦,٥١٢)	(٢٢٦,٧٦٠)	١٤	مخصص ضريبة الدخل
-	(١١,٣٣٨)		مساهمة وطنية
(٢٢,٨٣٩)	-		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٦٦٨,٦٧٢	٧٦٨,٣٠٦		الربح
			دخل شامل آخر
			حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
(٦١,٠٩٦)	(١٧,٢٢٧)		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٠,٩٢٤)	١٢٩		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
٥٨٦,٦٥٢	٧٥١,٢٠٨		مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - شركات زميلة
			مجموع الدخل الشامل
			الربح ويعزى إلى:
٦٦٨,٦٨١	٧٦٨,٣١٢		مساهمي الشركة الأم
(٩)	(٦)		حقوق غير مسيطرة
٦٦٨,٦٧٢	٧٦٨,٣٠٦		المجموع
			مجموع الدخل الشامل ويعزى إلى:
٥٨٦,٦٦١	٧٥١,٢١٤		مساهمي الشركة الأم
(٩)	(٦)		حقوق غير مسيطرة
٥٨٦,٦٥٢	٧٥١,٢٠٨		المجموع
١٨,٥٠٠,٠٠٠	١٨,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح للأسهم خلال السنة
١٨,٥٠٠,٠٠٠ / دينار أردني	١٨,٥٠٠,٠٠٠ / دينار أردني		حصة السهم الأساسية من الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	الحقوق غير المسيطرة	المجموع قبل	حصة في التغير في القيمة				حصة في التغير في القيمة				إجمالي اختياري	إجمالي إبدري	رأس المال
				المطلقة لاستثمارات في	موجودات مالية ببقية المعلقة	من خلال المعلن التمثل	الأخر - شركة زربية	المطلقة لاستثمارات في	موجودات مالية ببقية المعلقة	من خلال المعلن التمثل	الأخر			
بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني	بيتر لورني
٢٢,٠٢٣,١١٤	١,٣١١	٢٢,٠٢١,٨٠٣	١,٥٤١,١١٥	(٢٥,٨١١)	(١١,٥٢٢)	١٧,٠٨٥٦	١,٠١١,٧٧٢	١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
(٥٦,١٥٢)	-	(٥٦,١٥٢)	(٥٦,١٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١١,٢٨٨)	-	(١١,٢٨٨)	(١١,٢٨٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١,١٥٦,٧٧٢	١,٣١١	٢١,١٥٨,١١١	١,٤٢٧,٨٤٣	(٢٥,٨١١)	(١١,٥٢٢)	١٧,٠٨٥٦	١,٠١١,٧٧٢	١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
(١٢٥,٠٠٠)	-	(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٨٦,١٥٢	(١)	٥٨٦,١١١	١٦٨,٦٨١	(٢٠,١٢٤)	(١١,٠١٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٨٤,٤٠٣)	-	-	١١,٦١٨	١٢,٧٣٥	-	-	-	-	-	-	-
٢١,١١٢,٦٦٤	١,٣٠٢	٢١,١١٢,٣٦٢	١,٢٣٧,٧٢١	(٢٦,٨٢٠)	(١٢,٠٦٢)	١,٠١٢,٥٢٤	١,١٨١,٥٠٧	١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
(٥٥٥,٠٠٠)	-	(٥٥٥,٠٠٠)	(٥٥٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٦٨,٣٠٦	(١)	٧٦٨,٣١٢	٧٦٨,٣١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٧,٠١٨)	-	(١٧,٠١٨)	-	١٢١	(١٧,٢٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١١٥,٤٨٨)	-	-	١٤,٢٠٧	١٠,١,٢٨١	-	-	-	-	-	-	-
٢١,٨٠١,٨٢٢	١,٢٩١	٢١,٨٠٠,٥٣١	١,٠٥٥,٥٥٥	(٢٦,٦١١)	(١١٧,٨١٧)	١,٠٥٦,٧٢١	١,٢٢٠,٧٨٨	١٨,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-

رصيد ٢١ كانون الأول ٢٠١٧
الأثر الناتج من تطبيق لمسجل الدولي لإعطاء التوزيع
المالية - رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
لتر تطبيق المسجل الدولي لإعطاء التوزيع للمدية رقم
(٩) في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ - شركة زربية

الرصيد في بداية السنة للمعلن

أرباح موزعة

للدخل التمثل

إحتياطيات

رصيد ٢١ كانون الأول ٢٠١٨

أرباح موزعة

للدخل التمثل

التغير في القيمة المعلقة

إحتياطيات

رصيد ٢١ كانون الأول ٢٠١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٩١٨,٠٢٣	١,٠٠٦,٤٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ :
٣,٥٥٣,١٢٩	٣,٣٤٥,٧٥٢	إستهلاكات
(٢٥٠,٥٦٥)	(٤٤٣,٤٤٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٧,١٥٢	٣٦,٠٠٠	مخزون راكد
٤٥,٠٠٠	٦٩,٩٦٠	خسائر إئتمانية متوقعة
٥,٤٤٩	٤٨,٨٩٧	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧١,٧٥٠	-	شيكات في الصندوق
١٣١,٥٧١	٤٩,٨٢٥	مخزون
(٢,١٩٥,١٤١)	(٤)	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
(١,٧١٣,٨٥٣)	٢٠٥,٩٧٣	شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة
١١٢,١٩٤	١٠١,٥٠٠	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٦٠,٤٩٢	(١,١٦٠,٠٣٣)	ذمم تجارية مدينة
٨٨,٠٠٠	(٩٣١,٧٣٦)	شيكات مزجلة الدفع
(٢,٤٥٥)	(١٧,٠٢٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٥,٦٩١)	(٢,١٩٨)	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٨٠٣,٤٧٧	(٢٧٧,٧٧٥)	ذمم تجارية دائنة
٣٣٠,٢٤٩	٣١٠,٨٧٥	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٧٨,٧٨١	٢,٣٤٢,٩٧٣	
(٢٣٣,٥٥٥)	(٢١٤,٤٣٢)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٧٤٥,٢٢٦	٢,١٢٨,٥٤١	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٩٨٩)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٥١٧,٧٩٩)	(١,٤٠٦,٥٦٧)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٨٤,٨٦٢	٧٨١,٩٥٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٣٢,٥٩٤	(٢٥,٠٠٠)	إستثمارات في شركات زميلة
(١,٧٠١,٣٣٢)	(٦٤٩,٦١٠)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٢٥,٠٠٠)	(٥٥٥,٠٠٠)	أرباح موزعة على المساهمين
٢٢٩,٨٧٩	(١٥٩,٢٩٢)	إلتزامات عقود إيجار
(١,٠٦٤,٢١٣)	(٧٧٠,٠٠٠)	قروض
٧٣٠,٩٥٦	٢٣,٤٢٨	بنوك دائنة
(١,٠٢٨,٣٧٨)	(١,٤٦٠,٨٦٤)	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٥,٥١٦	١٨,٠٦٧	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
١٦,٣٨٣	٣١,٨٩٩	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣١,٨٩٩	٤٩,٩٦٦	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١. الوضع القانوني والنشاط

– فيما يلي بيان الوضع القانوني والنشاط للشركة الأم والشركات التابعة:

اسم الشركة	الصفة القانونية	وزارة الصناعة والتجارة	تاريخ التسجيل لدى	رقم السجل	غيات الشركة الرئيسية
مسافات النقل المتخصص	مساهمة عامة محدودة	٦ آذار ٢٠٠٦	تاريخ التسجيل لدى	٣٩١	ممارسة أعمال النقل المتخصص للمواد الإنشائية والخرسانة الجاهزة والبضائع والنفط الخام ومشتقاته والمواد الكيماوية المسائلة والزيوت.
الأردنية للكماسات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	٢٩ تشرين الثاني ١٩٩٥	تاريخ التسجيل لدى	٤١٩٥	تجارة المعدات الإنشائية وإستخراج الحصى والرمل بكافة أنواعها والتعدين وإقامة وإدارة الكماسات لغيات الشركة.
شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية	ذات مسؤولية محدودة	١٨ كانون الأول ٢٠١٤	تاريخ التسجيل لدى	٣٩٠٤٤	بيع وشراء السيارات الجديدة والمستعملة وخدمات توصيل الزبائن وخدمات تأجير سيارات سياحية

– تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢. أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

– الإطار العام لإعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

– أسس القياس المستخدمة في إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض البنود التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية.

– العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الوظيفية للمنشأة.

٢-٢ استخدام التقديرات

- عند إعداد القوائم المالية تقوم الإدارة بإجتهادات وتقديرات وإفتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.
- يتم الاعتراف بالتغيرات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير التقديرات والسنوات القادمة التي تتأثر بذلك التغيير.
- إن الأمثلة حول استخدام التقديرات هي الخسائر الانتمانية المتوقعة، تقادم المخزون، الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك، المخصصات، وأية قضايا مقامة ضد المنشأة.

٣-٢ تطبيق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعايير الجديدة والمعدلة التي تبنتها المنشأة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)

إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩ قامت المنشأة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار، والذي حل محل:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٤) الترتيبات التي تتضمن التأجير.

- تفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم (١٥) عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز.

- تفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم (٢٧) تقييم جوهر العملية التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار.

أحدث المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) تحول كبير في المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلية لدى المستأجر حيث تم بموجب هذا المعيار رسملة كافة عقود الإيجار كموجودات والإعتراف بالتزامات مقابلها مع وجود استثناءات محدودة وهي عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة. هذا وبقيت المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار لدى المؤجر دون تغيير إلى حد كبير حيث سوف يستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك المبادئ في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

- قامت المنشأة بإختيار طريقة تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي معدل (بدون تعديل أرقام المقارنة) والمسوح به بموجب المعيار.

- وأهم ما أحدثه المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على عقود الإيجار من حيث:

- تعريف عقود الإيجار

ما يميز هذا المعيار هو مفهوم السيطرة حيث يتم تصنيف عقود الإيجار وعقود الخدمات على أساس ما إذا كان العميل يملك سيطرة على استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن مقابل عوض محدد. وهذا على عكس ما ركز عليه المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) بخصوص المخاطر والحوافز.

- معالجة عقود الإيجار لدى المستأجر (عقد إيجار تشغيلي)

ما يميز هذا المعيار هو طريقة معالجة المنشأة لعقود الإيجار التشغيلية حيث كانت خارج القوائم المالية.

يطبق المعيار على جميع عقود الإيجار باستثناء (عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة) حيث تقوم المنشأة بما يلي:

- الإعتراف بحق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية.

- يتم الإعتراف باستهلاك حق الاستخدام الموجودات والأرباح على مطلوبات عقود الإيجار في قائمة الدخل.

- في قائمة التدفقات النقدية يتم تصنيف دفعات تخفيض التزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التمويلية والمبالغ المتعلقة بمصروف فائدة التزامات عقود الإيجار ضمن الأنشطة التشغيلية أو التمويلية. أما بخصوص عقود الإيجار قصيرة الأجل أو العقود ذات القيمة المنخفضة (غير المرسمة) فيتم تصنيفها ضمن الأنشطة التشغيلية.

- المبلغ الأساسي لعقد الإيجار ضمن النشاطات التمويلية والأرباح على المطلوبات ضمن الأنشطة التشغيلية.

بخصوص عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة يتم الإعتراف بها كمصروف ضمن قائمة الدخل على أساس القسط الثابت.

ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على إختبار تدني حق استخدام الموجودات وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (٣٦) تدني قيمة الموجودات وهذا مختلف عن معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الذي كان يتطلب الإعتراف بمخصص لعقود الإيجار المثقلة.

- معالجة عقود الإيجار لدى المستأجر (عقد إيجار تمويلي)

ما يميز هذا المعيار هو قيمة الضمانات المتبقية التي يقدمها المستأجر للمؤجر حيث يعترف بالمبلغ المتوقع دفعة كجزء من التزام عقد الإيجار، أما المعيار الدولي رقم (١٧) فإنه يعترف بالحد الأقصى للمبلغ المضمون.

معايير وتفسيرات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول بعد

رقم المعيار أو التفسير	البيان	تاريخ النفاذ
المعيار المحاسبي رقم (١) عرض البيانات المالية. المعيار المحاسبي رقم (٨) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	تعريف الأهمية حيث تكون المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع أن يؤثر حذفها أو إخفائها أو إغفالها بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية بناءً على تلك القوائم المالية.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠ أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧) عقود التأمين	يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) حيث يتطلب قياس مطلوبات التأمين عند القيمة الحالية للوفاء بها ويوفر نهجاً أكثر اتساقاً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين.	١ كانون ثاني ٢٠٢٢ أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال.	تعديلات على تعريف الأعمال. وحتى يتم اعتبارها أعمال يجب أن تكون مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات وتشمل كحد أدنى مدخلات وعملية موضوعية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات. يجب أن يكون لها القدرة على المساهمة في إنشاء مخرجات بدلاً من القدرة على إنشاء مخرجات.	١ كانون ثاني ٢٠٢٠ أو بعد
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.	تتعلق هذه التعديلات في بيع أو مساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة و/أو المشروع المشترك.	تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى.

- أسس توحيد القوائم المالية

- تضم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمنشأة الأم (شركة مسافات للنقل المتخصص) والمنشآت التابعة التالية التي تسيطر عليها:

نسبة الملكية	اسم المنشأة
٢٠١٨	٢٠١٩
%	%
١٠٠	١٠٠
١٠٠	١٠٠

شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية

الشركة الأردنية للكماسات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة

- يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمستثمر التعرض لـ أو الحق في العوائد المتغيرة والناجمة عن العلاقة مع الجهة المستثمر بها، ولديه القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سلطته على الجهة المستثمر بها، باستثناء بعض الظروف الاستثنائية عندما يمكن إثبات أن هذه الملكية لا تمثل سيطرة.
- يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والدخل والمصاريف الداخلية بين المجموعة (المنشأة الأم والمنشآت التابعة) بالكامل.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة حقوق ملكية في منشأة تابعة غير منسوبة بشكل مباشر أو غير مباشر إلى المنشأة الأم.
- عندما تفقد المنشأة الأم السيطرة على منشأة تابعة، فإنها تقوم بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات المنشأة التابعة والحقوق غير المسيطرة ذات الصلة وغيرها من حقوق الملكية، يتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقدان السيطرة في قائمة الدخل الشامل. يتم قياس الحصة المتبقية بعد فقدان السيطرة بالقيمة العادلة.

- الممتلكات والمعدات

- يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.
- بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك.
- يتم الاعتراف بالإستهلاك في كل فترة كمصروف. ويتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع إستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذه الموجودات خلال العمر الإنتاجي لها باستخدام النسب السنوية التالية:

الفئة	نسبة الإستهلاك
	%
سيارات وخطاطات	١٥-٥
مباني جاهزة وهناجر	١٠-٧
محطة الوقود	٢٥-٥
أجهزة كهربائية وأجهزة وبرامج كمبيوتر	١٥
عدد وأدوات	١٢
أثاث	١٠

- تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة في نهاية كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.
- يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.
- عند أي استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي، ضمن الربح أو الخسارة.
- يتم تحميل المبالغ التي تدفع لإنشاء الممتلكات أو المعدات بداية إلى حساب مشاريع قيد التنفيذ. وعندما يصبح المشروع جاهزاً للاستخدام يتم نقله إلى البند الخاص به من ضمن الممتلكات والمعدات.

- تدني قيمة الموجودات الغير المالية

- في تاريخ كل قائمة مركز مالي، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الموجودات غير المالية (الممتلكات والألات والمعدات والممتلكات الإستثمارية) في قائمة المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الموجودات.
- في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد مدى خسارة التدني، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الموجود العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع أو قيمة المنفعة في الموجود أيهما أكبر. القيمة العادلة للموجود هي القيمة التي من الممكن تبادل الموجود عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الموجود هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الموجود.
- لأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الأصول في أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية بشكل مستقل (الوحدات المولدة للنقد). ويتم مراجعة انخفاض القيمة السابق للأصول غير المالية (فيما عدا الشهرة) للنظر في إمكانية عكسها المحتمل في تاريخ القوائم المالية.
- يتم الاعتراف بخسارة التدني مباشرة من ضمن الخسائر.
- عند عكس خسارة تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الموجود في قائمة المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد بحيث لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسارة التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالتدني في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بعكس خسارة التدني مباشرة من ضمن الربح.

- الاستثمار في المنشآت الزميلة

- المنشأة الزميلة هي منشأة يمارس المستثمر تأثيراً هاماً عليها، وهي ليست منشأة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. ويعرف التأثير الهام بأنه القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات ويتوفر التأثير الهام عندما تكون مساهمة المنشأة بنسبة أكبر من ٢٠% من حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
- يتم احتساب إستثمارات المنشأة في منشأتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف أولاً بالإستثمار في المنشأة الزميلة بالتكلفة ويتم زيادة أو إنقاص المبلغ المسجل للاعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها بعد تاريخ الشراء. ويتم الاعتراف بحصة المستثمر من أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها في حساب الربح أو الخسارة للمستثمر. تخفض التوزيعات المستلمة من الجهة المستثمر بها من المبلغ المسجل للإستثمار.
- يتم عرض حصة المنشأة في أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك المنشآت المستثمر بها كجزء من قائمة الدخل الشامل الآخر للمنشأة.

- المخزون

- يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء، تكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل جلب المخزون إلى مكانه ووضعها الحالي.
- يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر المقدر للإستخدام في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف الضرورية المقدرة لاتمام عملية الإستخدام.

- الأطراف ذات العلاقة

- تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تحويل الموارد والخدمات أو الإلتزامات ما بين الأطراف ذات العلاقة.
- يتم إعتداد أسس وشروط التعاملات بين الأطراف ذات العلاقة من قبل الإدارة.

- الأدوات المالية

- الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه موجوداً مالياً لمنشأة وإلتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

- الموجودات المالية

- الموجود المالي هو أي موجود يكون عبارة عن:
 - أ. نقد، أو
 - ب. أدوات حقوق ملكية في منشأة أخرى، أو
 - ج. حق تعاقدى لإستلام نقد أو موجود مالي آخر من منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون إيجابية للمنشأة، أو
 - د. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم قياس الموجودات المالية مبدئياً (غير المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تنسب مباشرة إلى إمتلاك الموجود المالي. أما في حالة الموجودات المالية المصنفة ضمن فئة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيتم تسجيل تكاليف المعاملات في قائمة الدخل.
- تصنف الموجودات المالية إلى ثلاث فئات وهي على النحو التالي:
 - موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس الموجود المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تحقق الشرطان التاليان:
 - تم الإحتفاظ بالموجود ضمن نموذج أعمال والذي يكون الهدف منه الإحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للموجود المالي في تواريخ محددة تدفقات نقدية تكون مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى (بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- عند الإعتراض المبدئي بالإستثمار في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ به للمتاجرة وقررت المنشأة منذ الإقتناء معالجة فروقات تقييم القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وإن إختارت المنشأة هذه المعالجة لا تستطيع الرجوع عنها.

القياس اللاحق للموجودات المالية

لاحقاً يتم قياس الموجودات المالية كما يلي:

الموجودات المالية	القياس اللاحق
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. صافي الأرباح أو الخسائر متضمناً ذلك أي فوائد دائنة أو توزيعات أرباح، فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بمبلغ خسائر التدني. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر فروقات العملة وخسائر التدني في الربح أو الخسارة. وكذلك أي أرباح أو خسائر تنشأ عن عملية الاستبعاد فيتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.
أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بكافة التغيرات التي تطرأ على هذه الموجودات في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة، باستثناء توزيعات الأرباح فيتم الاعتراف بها ضمن الربح والخسارة.
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بفروقات التقييم في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بالفوائد (بطريقة الفائدة الفعالة)، فروقات الترجمة، خسائر التدني وأرباح وخسائر بيع تلك الموجودات، أرباح وخسائر إعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة. عند الاستبعاد، فيتم تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إستبعاد الموجودات المالية

- يتم إستبعاد الموجودات المالي (أو جزء من الموجودات المالي أو جزء من مجموعة موجودات مالية متشابهة) عند:
- إنتهاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي؛ أو
 - قيام المنشأة بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الموجود المالي أو إلزامها بتسديد التدفقات النقدية المستلمة من الموجود المالي بالكامل إلى طرف ثالث.

- المطلوبات المالية

- المطلوب المالي هو أي مطلوب يكون عبارة عن:
أ. إلزام تعاقدية لتسليم نقد أو موجود مالي آخر إلى منشأة أخرى، أو لتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المتوقع أن تكون غير إيجابية للمنشأة، أو
ب. عقد من الممكن أو ستم تسويته في أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة.
- يتم الاعتراف مبدئياً بالمطلوبات المالية بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على إصدار هذه المطلوبات، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

- بعد الاعتراف المبدي، تقوم المنشأة بقياس جميع المطلوبات المالية حسب التكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، باستثناء المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة وبعض المطلوبات المالية الأخرى المحددة والتي لا تقاس حسب التكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الربح أو الخسارة.

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

الذمم التجارية الدائنة والمستحقات هي التزامات للدفع مقابل البضائع أو الخدمات التي تم إستلامها أو التزود بها سواء تم تقديم فواتير بها أو تم الاتفاق رسمياً بشأنها مع المورد أم لا.

مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والالتزامات المالية مع إظهار صافي القيمة في قائمة المركز المالي فقط إذا كان هناك حق قانوني حالي واجب النفاذ لمقاصة المبالغ المعترف بها ووجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الموجودات وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

النقد والنقد المعادل

هو النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع قصيرة الأجل لدى البنوك ذات فترات إستحقاق لثلاثة أشهر أو أقل، والتي لا تكون معرضة لمخاطر هامة للتغير في القيمة.

الذمم التجارية المدينة

- الذمم التجارية المدينة هي الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو المحددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط.
- تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير مطروحاً منها مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة والذي يمثل تدني القيمة القابلة لتحصيل الذمم.

تدني قيمة الموجودات المالية

- في كل تاريخ تقرير مالي، تقوم المنشأة بتقييم فيما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر قد تدنت إئتمانياً. يعتبر الأصل المالي قد تدنى إئتمانياً عند وقوع حدث أو أكثر له أثر سلبي على التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية.
- تعترف المنشأة بمخصص الخسارة الإئتمانية المتوقعة ل:
- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- الإستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- موجودات العقود.
- تقيس المنشأة مخصص الخسارة بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- يتم قياس مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود دائماً بمبلغ يساوي العمر الإئتماني للخسارة الإئتمانية المتوقعة.
- عند تحديد فيما إذا كان خطر الإئتمان لأصل مالي قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدي وعند تقدير الخسارة الإئتمانية المتوقعة، فإن المنشأة تأخذ بعين الاعتبار المعلومات المعززة ذات العلاقة والمتاحة دون تكلفة زائدة أو جهد مفرط بناءً على خبرة المنشأة التاريخية والمعلومات الإستشرافية.
- تعتبر المنشأة الأصل المالي متعثراً عندما:
- من غير المرجح أن يسدد العميل التزاماته الإئتمانية إلى المنشأة بالكامل، دون رجوع المنشأة إلى إتخاذ إجراءات مثل تحصيل أوراق مالية (إن وجدت)؛ أو
- يتجاوز إستحقاق الأصل المالي أكثر من ٣٦٠ يوم.
- يتم طرح مخصص الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة من القيمة الإجمالية المسجلة لهذه الموجودات.
- يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول باسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. وتقوم المنشأة بشطب المبلغ الإجمالي للأصل المالي في حال تصفية المنشأة أو إعلان الإفلاس أو إصدار حكم محكمة برفض دعوى المطالبة بالأصل المالي.

- المخصصات

- المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إستراتيجية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير مبالغها بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل قائمة مركز مالي. إذا انعدمت إمكانية حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجيلها كدخل.

- تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب تعويض نهاية الخدمة وفقاً للقوانين والتشريعات المعمول بها في الاردن.

- الاعتراف بالإيرادات

- تعترف المنشأة بالإيراد من بيع السلع أو تقديم الخدمة عند نقل السيطرة إلى المشتري.
- تقاس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في أي عقد مبرم مع العميل والمتوقع إستلامه وتستبعد المبالغ المحصلة لصالح أطراف أخرى.
- تخفض الإيرادات بمبلغ الخصومات التجارية أو الكمية وكافة الخصومات المتوقعة التي تسمح بها المنشأة.

توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.

تعريف عقد الإيجار (مستأجر)

تقوم المنشأة في بداية عقد الإيجار بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إتفاقية تأجير. وإذا كان العقد كلياً أو جزئياً ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد من طرف لآخر لمدة زمنية محددة مقابل عوض أو بدل محدد، فتعترف المنشأة بحق استخدام موجودات والالتزامات الإيجار باستثناء (عقود الإيجار قصيرة الأجل والتي تبلغ مدتها سنة واحدة فأقل وعقود الإيجار للأصول المستأجرة ذات القيمة المنخفضة) والتي تعترف المنشأة بمدفوعات الإيجار كمصروف تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار، ما لم يكن أساس منتظم آخر يعرض بشكل أكبر الفترة الزمنية التي يتم فيها إستهلاك الفوائد الاقتصادية من الموجودات المستأجرة.

المنشأة كمستأجر

- يتم الاعتراف وقياس التزامات عقود الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم تسديدها في تاريخ بدء عقد الإيجار، ويتم خصم تلك الدفعات باستخدام معدل الفائدة الضمني والوارد في العقد، وإذا لم يكن معروفاً فتقوم المنشأة باستخدام معدل فائدة الاقتراض الإضافي.
- تشمل دفعات عقد الإيجار غير المسددة ما يلي:
- دفعات الإيجار الثابتة مطروحاً منها حوافز الإيجار المدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بدء عقد الإيجار.
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر للمؤجر عند وجود قيمة متبقية مضمونة في عقد الإيجار.
- سعر ممارسة خيارات الشراء، إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة الخيارات.
- غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.
- يتم عرض التزام عقد الإيجار كعنصر منفصل في قائمة المركز المالي للمنشأة.
- يتم قياس التزام عقد الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزامات عقد الإيجار وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات الإيجار المدفوعة.

- تقوم المنشأة بإعادة قياس التزام الإيجار (وإجراء تعديل مماثل لموجودات حق الاستخدام ذي الصلة) كلما:
 - تم تغيير مدة الإيجار أو أن هناك حدث أو تغيير هام في الظروف التي تؤدي إلى تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.
 - تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في المدفوعات المتوقعة بموجب قيمة متبقية مضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم غير متغير (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغيير في سعر الفائدة العائم، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل).
 - يتم تعديل عقد الإيجار ولا يتم احتساب تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار بناءً على مدة عقد الإيجار المعدل عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل في تاريخ التعديل.
- تتضمن موجودات حق استخدام الأصل على القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار المقابلة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في يوم البدء أو قبله، مطروحاً منه أي حوافز إيجار مستلمة وأي تكاليف مباشرة أولية يتم قياسها لاحقاً ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسارة تدني القيمة.
- عندما تتكبد المنشأة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مستأجر، أو إستعادة الموقع الذي توجد عليه أو إستعادة الأصل إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط عقد الإيجار، يتم الاعتراف بالمخصص وقياسه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) ويقدر ما تتعلق التكاليف بموجودات حق الاستخدام، يتم إدراج التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذات الصلة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج مخزونات.
- يتم استهلاك الموجودات حق الاستخدام على مدى الفترة الأقصر بين كل من مدة العقد والعمر الإنتاجي للأصل المحدد.
- إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق الاستخدام تعكس أن المنشأة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإنه يتم استهلاك قيمة الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.
- تم عرض موجودات حق استخدام الأصل كعنصر منفصل في قائمة المركز المالي.
- تقوم المنشأة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) لتحديد ما إذا كانت قيمة حق الاستخدام قد تدنت وتحسب أي خسارة تدني في القيمة محددة كما هو موضح في سياسة "الممتلكات والمعدات".
- كوسيلة عملية، يسمح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) للمستأجر بعدم فصل المكونات غير المؤجرة، وبدلاً من ذلك يتم حساب أي عقد إيجار ومكونات غير إيجار مرتبطة به كترتيب واحد. لم تستخدم المنشأة هذه الطريقة العملية. بالنسبة للعقود التي تحتوي على عنصر التأجير ومكون واحد أو أكثر من مكونات التأجير أو غير التأجير، تخصص المنشأة الاعتبار في العقد لكل عنصر تأجير على أساس السعر المستقل النسبي لمكون التأجير والمجموع الكلي للسعر المفرد للمكونات الغير تأجيرية.

المنشأة كمؤجر

- تصنف عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما تحول بنود العقد جميع المخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. أما الأنواع الأخرى من العقود التأجيرية فتصنف على أنها عقود تشغيلية. ويتم تصنيف العقود عند بدء العمل بالعقد التأجيري.
- يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من عقد التأجير التشغيلي بشكل ثابت ومتساوي خلال مدة العقد ذو العلاقة. وتضاف التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها المنشأة عند التفاوض وإعداد العقد إلى القيمة التي يظهر بها. الموجود المؤجر في قائمة المركز المالي ويتم الاعتراف بها كمصاريف خلال مدة العقد بنفس الطريقة التي تعتمد للدخل التأجيري. ويتم استهلاك الموجودات المؤجرة بموجب عقود تأجير تشغيلية إستناداً إلى نفس سياسات الاستهلاك التي تتبعها المنشأة للموجودات المشابهة.
- تسجل المبالغ مستحقة السداد من المستأجرين بموجب عقد تأجير تمويلي كذمم مدينة بقيمة صافي استثمار المنشأة في عقد التأجير التمويلي. ويتم الاعتراف بدخل عقد التأجير التمويلي بالإستناد إلى نمط يعكس معدلات دورية ثابتة للعائد من صافي استثمار المنشأة القائمة ذات العلاقة بالتأجير.
- وتدخل التكاليف المباشرة المبدئية التي تكبدتها المنشأة والمتعلقة بمفاوضات وإعداد العقد في احتساب المبالغ المستحقة القبض من عقود التأجير التمويلي وتقل من مبلغ الدخل المعترف به بشكل ثابت ومحدد خلال مدة العقد.

- تكاليف الإقراض

- تكاليف الإقراض هي الفائدة والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة عند إقراض الأموال.
- يتم اعتبار تكاليف الإقراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

- حصة السهم الأساسية من الأرباح

تحتسب حصة السهم الأساسية من الأرباح عن طريق تقسيم الربح أو الخسارة المخصصة، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة.

- العملات الأجنبية

- عند إعداد القوائم المالية، تحول التعاملات التي تتم بعملات أخرى غير العملة الوظيفية (العملات الأجنبية) بحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. وفي تاريخ كل قائمة مركز مالي يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية حسب أسعار الصرف بتاريخ القائمة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة حسب التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.
- يتم الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال الفترة أو في قوائم مالية سابقة من ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي ظهرت خلالها.

- الإلتزامات الطارئة

- الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي إلتزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة.
- لا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في القوائم المالية.

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(*) من ضمن بند الأراضي المذكورة أعلاه أرض بمبلغ ٦٦٢,٩٨١ دينار أردني مرهونة لصالح البنك العربي مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنك العربي كما هو وارد في إيضاح (١٣) وأرض بمبلغ ٢٣٩,٨٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك القاهرة عمان مقابل التسهيلات للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٥) وأرض بمبلغ ١,٣٥١,٩١٨ دينار أردني مرهونة لصالح بنك القاهرة عمان مقابل التسهيلات للشركة كما هو موضح في إيضاح (١٥).

(**) من ضمن بند السيارات والخلاطات هناك ٦١ مركبة غير مرخصة ويبلغ صافي قيمتها الدفترية ١,٤٤٩,٩٦٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(***) من ضمن بند السيارات أعلاه سيارات بقيمة ٣,٦٢٤,٤٤٣ دينار أردني مرهونة لصالح الموردين ولصالح شركات التأجير التمويلي، وهناك حق إستخدام للأصول ناتجة من عقود ايجار تمويلي بصافي قيمة دفترية ١,٠٥٣,٣٢٢ دينار أردني.

(****) فيما يلي توزيع الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٤٤١,٨٨٨	٣,١٩٨,٣٤٧	تكلفة النقل
٧٢,٥٦١	١٠٨,٢٨٠	مصاريف ادارية
٣٨,٦٨٠	٣٩,١٢٥	تكاليف محطة الوقود
٣,٥٥٣,١٢٩	٣,٣٤٥,٧٥٢	المجموع

٤. إستثمارات في شركات زميلة

٢٠١٨	٢٠١٩	نسبة الإستثمار	عدد الحصص	الكيان القانوني	بلد التسجيل	اسم الشركة
دينار أردني	دينار أردني	%				
٧٦٢,٣٢٢	٧٦٩,٦٣٠	٧,١٤	٥٢٢,٩٦٥	مساهمة عامة محدودة	الأردن	القسم للصناعات الحرفية
٣٢٦,٧٠٧	٣٠٤,٧٠٩	٠,٥٦	١٤٠,٩٥٠	مساهمة عامة محدودة	الأردن	شركة البطلون الجاهز والتوريدات الإنتاجية
٢١٨,١٤٤	٢١٣,٩٢٣	١,٠٢	١٦٣,٧٩٨	مساهمة عامة محدودة	الأردن	البطولات العالمية
١٨٩,٧٥٥	١٦٠,٨٨٨	٢,٠٨	٢٥٠,٠٠٠	مساهمة عامة محدودة	الأردن	شركة لبلص للصناعات الحرفية
-	٢٥,٠٠٠	٥٠	٥٠,٠٠٠	مسؤولية محدودة	الأردن	شركة التصراء للألبان والمعدات
١,٤٩٧,٩٢٨	١,٤٧٤,١٦٠					المجموع

(*) فيما يلي بيان حركة الإستثمارات خلال السنة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٥٧١,١٨٣	١,٤٩٧,٩٢٨	الرصيد في بداية السنة
-	٢٥,٠٠٠	مشتريات خلال السنة
(٣٢,٥٩٤)	-	توزيعات أرباح
(٥,٤٤٩)	(٤٨,٨٩٧)	الحصة في نتائج أعمال الشركات
		حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
(٢٠,٩٢٤)	١٢٩	اثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - شركات زميلة
(١٤,٢٨٨)	-	
١,٤٩٧,٩٢٨	١,٤٧٤,١٦٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(**) فيما يلي بيان المعلومات الملخصة حول الشركات الزميلة:

اسم الشركة	سعر السهم السوقي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
	دينار أردني	مجموع الموجودات دينار أردني	الإيرادات دينار أردني
القدس للصناعات الخرسانية	٣٩/-	١٣,٦٠٢,١٣١	١٦٢,٧٨٢
شركة الباطون الجاف والتوريدات الإنشائية	٥٣/-	٦٦,٧٣٦,٩٦٩	٣,٥٦٧,٣١٣
شركة أسس للصناعات الخرسانية	١٦/-	١٣,٠٧٤,١٧٧	١,٠٢٧,٥٧٠
البطون العلمية (*)	١٤/-	٢٨,٧٨٤,٤٩٨	٨٤,٤٥١
		١٥,٠٣٠,٤٧٤	(٧٣١,١٥٤)

(*) تمثل المعلومات الملخصة المتوفرة معلومات ٣٠ أيلول ٢٠١٩.

٥. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٤,٦٥٢	١٨٤,٧٥٩	الرصيد في بداية السنة
-	٩٨٩	شراء خلال السنة
(١٧,٢٢٧)	(٦١,٠٩٦)	حصة في التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات
١٠٧,٤٢٥	١٢٤,٦٥٢	مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		الرصيد في نهاية السنة

٦. مخزون

٢٠١٩	٢٠١٨	
دينار أردني	دينار أردني	
١٨٢,٤٩١	٢٩١,١٥٥	قطع غيار (*)
١٤٨,٦٤٣	١١٦,٦٢٠	محروقات
-	٩,١٨٤	بضاعة بالطريق
٣٣١,١٣٤	٤١٦,٩٥٩	المجموع

(*) من ضمن مخزون قطع الغيار مخصص بضاعة راكدة بمبلغ ٨٦,٠٠٠ دينار أردني.

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٧. ذمم أطراف ذات علاقة

(*) تتكون المعاملات مع أطراف ذات علاقة من المعاملات مع كبار المساهمين و الشركات التي تقع تحت سيطرة مشتركة من قبل كبار المساهمين. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي معاملات ذات طبيعة تجارية.
(**) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة مدينة مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٤٢٠,٥٣٩	٢,٢٣٠,٣٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	١٦١,٧٣٤	شركة الصندوق للإسكان
١٠,١٩٧	١٤٢,٢٩٩	شركة القدس للصناعات الخرسانية
١٦٦,٧٧٢	٦٥,٦٦١	شركة أساس للصناعات الخرسانية
٢٢,٠٠٠	٥٢,١٩٧	شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص
٦٥,٣٢٢	٤٠,٣٢٢	شركة كسارات ومقالع القدس
٤,٨٢٨	٤,٨٢٨	الشركة العالمية للوساطة والأسواق المالية
١٥,٤٩١	٤,٥٧٧	شركة تكنولوجيا الباطون
-	٢,٩٧١	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
-	٧٨٠	شركة القصواء للآليات والمعدات
٥٣٥	٥٣٥	شركة البطاقات العالمية
٥١٦	-	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٢,٧٠٦,٢٠٠	٢,٧٠٦,٢٠٤	المجموع

(***) يتألف بند ذمم أطراف ذات علاقة دائنة مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢١,٥٨٤	٢١,٨٤٩	الشركة الأردنية لتتبع المركبات
٣,٤٠٧	٣,٤٠٧	الشركة العربية الصينية لتأجير وبيع المعدات الثقيلة
-	١,٤١٨	شركة عمان لتوريد المعدات الإنشائية
٣,٨٨١	-	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
٢٨,٨٧٢	٢٦,٦٧٤	المجموع

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(****) تتألف شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة مما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٦٦٦,٩٧٣	١,١٩٠,٠٠٠	شركة الباطون الجاهز والتوريدات الإنشائية
-	٤٣٧,٠٠٠	شركة الصندوق للإسكان
٢٢٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	شركة أساس للصناعات الخرسانية
٣١٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	شركة القدس للصناعات الخرسانية
١٣٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	شركة أساس الحديثة للنقل المتخصص
٤٤,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	شركة كسارات ومقالع القدس
٦,٠٠٠	١٥,٠٠٠	شركة تكنولوجيا الباطون
١٥,٠٠٠	-	الشركة المتحدة لصناعة الباطون الجاهز
٢,٤٠٦,٩٧٣	٢,٢٠١,٠٠٠	المجموع

- إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة كانت على النحو التالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٣,٦٩٧,٨٢٩	٢,٦٠١,٢٥٢	الإيرادات
		٨. أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٧٢,٨٢٢	٤٦٤,٢٩٢	مصاريف مدفوعة مقدما
١٢٢,٨٣٠	٧٩,٢٦٦	تأمين كفالات وإعتمادات
٥١,٦٩٤	٤٨,٣٠٠	ذمم موظفين مدينة
١٠,٨٦٢	٣٧,٧٩٢	أمانات ضريبة مبيعات
٩٩,٨٣١	٢٩,٤٣١	تأمينات مستردة
١٦,٨٨٣	١٤,٣٤١	سلفة عمل
٧٧٤,٩٢٢	٦٧٣,٤٢٢	المجموع

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٩. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,١٠٣,٢٨١	٢,٥٥٣,٠٩٨	ذمم تجارية (*)
١,١٨٢,١٢٠	١,٨١٨,٤٢٣	شيكات برسم التحصيل
١,٨٥٥	٧٥,٧٦٨	شيكات في الصندوق
(٥١٠,٤٨٩)	(٥٨٠,٤٤٩)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة (**)
٢,٧٧٦,٧٦٧	٣,٨٦٦,٨٤٠	الصافي

(*) فيما يلي أعمار الذمم التجارية حسب الفواتير المصدرة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٤٠٥,٨٠٠	١,٦٨٠,٤٣١	٦٠-١ يوم
٣٨,٢٨٥	١٧٦,٥٩٨	٦١-١٢٠ يوم
٣١,٧٢٤	٣٢,٢٠٨	١٢١-١٨٠ يوم
١٢١,٩٣٧	٥٧,٤٣٤	١٨١ - ٣٦٠ يوم
٥٠٥,٥٣٥	٦٠٦,٤٢٧	٣٦١ فما فوق
٢,١٠٣,٢٨١	٢,٥٥٣,٠٩٨	المجموع

(**) فيما يلي بيان حركة المخصص خلال السنة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤٠٨,٥٣٥	٥١٠,٤٨٩	رصيد بداية السنة
٤٥,٠٠٠	٦٩,٩٦٠	المكون خلال السنة
٥٦,٩٥٤	-	الأثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية - رقم (٩) كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٨
٥١٠,٤٨٩	٥٨٠,٤٤٩	رصيد نهاية السنة

١٠. الإحتياطي الإجمالي

الشركة المساهمة العامة (الشركة الأم)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجمالي وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني بإستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي ربع رأسمال الشركة المصرح به. إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الإستمرار في إقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجمالي، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

الشركة ذات المسؤولية المحدودة (الشركة التابعة)

- يتم تكوين الإحتياطي الإجباري وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني باستقطاع نسبة ١٠% من صافي ربح السنة، ويتوقف هذا الإقتطاع متى بلغ الإحتياطي رأسمال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.
- للهيئة العامة وبعد إستنفاد الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في إجتماع غير عادي إطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الإحتياطي الإجباري، على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١,٠٧٣,٧٤٦	١,١٦٧,٩٥٣	شركة مسافات للنقل المتخصص
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الشركة الأردنية للكسارات وتوريد المعدات والآليات الثقيلة
١٥,٧٦١	٢٢,٨٣٥	شركة مسافات لتأجير السيارات السياحية
١,١٨٩,٥٠٧	١,٢٩٠,٧٨٨	المجموع

١١. الإحتياطي الإختياري

يتم تكوين الإحتياطي الإختياري وفقاً لأحكام قانون الشركات باستقطاع نسبة لا تزيد عن ٢٠% من صافي أرباح السنة.

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٢. التزامات عقود إيجار.

٢٠١٨	٢٠١٩	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع	الجهة المنة	مبلغ التمويل	غاية الإقترام
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٤٥٣,٦١٩	١٨١,٤٤٨	-	١٨١,٤٤٨		شركة نمك للتأجير التمويلي	٥٤٤,٤٤٦	شراء سيارة عدد (٣١) تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ٢٨,٨٤٨ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ أيلول ٢٠١٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ آب ٢٠٢٠
-	١١١,٥٧١	٨٤,٠١٨	٧٧,٥٥٦		شركة نمك للتأجير التمويلي	٢٣١,٦٦٦	شراء سيارات عدد ٤ تسد على (٣٦) قسط شهري بواقع ٧,٣٤٢ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٥ شباط ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٢٢
-	٨٨,٣٦٠	٥٧,١٧٤	٢١,١٨٦		شركة نمك للتأجير التمويلي	١٥٥,٩٣٠	شراء سيارات عدد (١٠) تسد على (٣٦) قسط شهري بواقع ١,٦٠٠ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٢ وبقيمة أولى بمبلغ ٦٦,٣٧٢ دينار أردني.
٢٥,٥٢٠	١٤,٢٠٨	-	١٤,٢٠٨		شركة نمك للتأجير التمويلي	٤٢,١٢٥	شراء سيارة عدد (٢) تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٢٦٥ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١ أيلول ٢٠١٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ آب ٢٠٢٠
٢٢,٧٨١	١٠,٣٥٥	-	١٠,٣٥٥		شركة نمك للتأجير التمويلي	٢٤,٨٥٠	شراء سيارة تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٢٢٣ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٢٠
٢٥,٨٠٠	١٠,٣٢٠	-	١٠,٣٢٠		شركة نمك للتأجير التمويلي	٣٠,٩٦٠	شراء سيارة تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١,٦٤١ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٨ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ آب ٢٠٢٠
٤٨,٠٢٦	-	-	-		شركة نمك للتأجير التمويلي	٣٨٥,٨٤٠	شراء خلاط عدد ٤ تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ١٤,٧٤٢ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٩
١٨,٢٥٠	-	-	-		شركة نمك للتأجير التمويلي	١٠٥,٩٦٥	شراء سيارات عدد (٥) تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ٣,٤٥٩ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٠ أيلول ٢٠١٩ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٠ آب ٢٠١٩
٩,١٧١	-	-	-		شركة نمك للتأجير التمويلي	٥٥,٠٣٠	شراء سيارات عدد (٥) تسد على (٢٤) قسط شهري بواقع ٢,٢٩٢ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٧ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٥ نيسان ٢٠١٩
٢,٣٩٠	-	-	-		بنك الأردن	١١٠,٢٤٥	شراء سيارات عدد ٤ وبمسد على (٣٦) قسط شهري بواقع ٢,٤٥٧ ديناراً أردنياً يستحق القسط الأول الأول بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠١٩
١٢٥,٥٥٧	٤٦٦,٦٦٥	١٤١,١٩٢	٢٢٥,٠٧٢		المجموع		

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٣. قروض

٢٠١٨	٢٠١٩	البنك	معدل الفقدان السنوية	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٦٤٧,٠٤٢	٨٧٧,٠٤٢	١٨١,٠٤٢	٦٩٦,٠٠٠	٨,٧٥	٦٩٦,٠٠٠	١,٦٤٧,٠٤٢
١,٦٤٧,٠٤٢	٨٧٧,٠٤٢	١٨١,٠٤٢	٦٩٦,٠٠٠			١,٦٤٧,٠٤٢

١٤. أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢١٠,٨٣٤	٤٤٥,٨٣٤	مخصص قضايا
٢٩٨,٠٥٨	٣٤٣,٤٣٠	أمانات المساهمين
١٩٥,١٣٤	٢٠٧,٤٦٢	مخصص ضريبة الدخل (*)
٢٠٩,٣٨٧	١٧٢,٦٣٦	أمانات صندوق الإيداع
١٤٤,٠٠٠	١٥١,٢٨٧	مخصص مكافآت
٩٩,٦٦٦	١٢٦,١٧٠	مخصص ديون فاقدة
١٢٦,٨٠٩	١١٢,٦٧٢	مصاريف مستحقة
٦٧,٩٦٠	١٠١,٤٥٤	أمانات أخرى
٧٥,٠٠١	٧٨,٦٩٣	إيرادات مؤجلة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٩٠٤	٣١,٨٤٨	أمانات الضمان الإجتماعي
-	١١,٣٣٨	أمانات مساهمة وطنية
٢٨٣	١٠,٧٣٧	ذمم موظفين دائنة
١,٠١٣	١,٠٢٩	أمانات ضريبة دخل
١,٥٠٥,٠٤٩	١,٨٣٩,٥٩٠	المجموع

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

(*) فيما يلي بيان حركة مخصص ضريبة الدخل خلال السنة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧٩,٣٣٨	١٩٥,١٣٤	الرصيد في بداية السنة
٢٢٦,٥١٢	٢٢٦,٧٦٠	المكون خلال السنة
(١٦٤,٣٩٠)	(١٩٥,٠٢٧)	المدفوع خلال السنة
(٤٦,٣٢٦)	(١٩,٤٠٥)	مدفوع مقدما على حساب ضريبة الدخل
١٩٥,١٣٤	٢٠٧,٤٦٢	الرصيد في نهاية السنة

(**) لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة الأم لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ وتم قبول عام ٢٠١٨ كعينات، والشركات التابعة لعام ٢٠١٨ الأمر الذي قد ينتج عنه التزامات ضريبية.

١٥. بنوك دائنة

٢٠١٨	٢٠١٩	العملة	نسبة الفائدة	البنك
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	%	
٣,٠٥٢,٢٩٢	٢,٩٤٠,٦٥٥	دينار أردني	٨,٧٥	البنك العربي
١,٤٤٢,٣٥٥	١,٤٤٣,٨٦٩	دينار أردني	٩,٢٥	بنك القاهرة عمان
-	٧٣٠,٠٨٧	دينار أردني	٩,٢٥	البنك العقاري المصري
٤٨٨,٣٩٤	٤٧٧,٣٢٦	دينار أردني	٩,٤٥	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
٤٦٢,٨٨٥	٤٠١,٤٥٢	دينار أردني	٩,٣٥	بنك الأردن
٥٢٢,٠٣٥	-	دينار أردني	٨,٢٥	بنك سيتي بنك
٥,٩٦٩,٩٦١	٥,٩٩٣,٣٨٩			المجموع

١٦. الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٠,٩٥٥,٤٩٨	٢١,٣٣٥,٤٣٦	إيرادات النقل
١,٠١٢,٤٥٣	١,٢٠٦,٦٢٦	إيرادات تأجير السيارات السياحية
٢١,٩٦٧,٩٥١	٢٢,٥٤٢,٠٦٢	المجموع

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٧. التكلفة

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٨١,٧٤٥	٥,٥٩٤,٩٨٠	إستئجار اليات
٥,٠٢٨,٤٠٣	٥,٢٧٢,٦٦٣	محروقات
٣,٤٤١,٨٨٨	٣,١٩٨,٣٤٧	إستهلاكات
١,٦٨٢,٣٨١	١,٥٨٣,٨٤١	رواتب وأجور وملحقاتها
١,٠٧٢,٩٠٨	١,١٣٠,١٦٤	إكراميات نقل
٩٢٦,٧٥٩	٩٥٧,٢٦٥	قطع غيار وأدوات مستهلكة
٧٨٤,٤٦٦	٦٢٩,٨٨٢	ترخيص وتأمين مركبات
٣٩٩,٣٧٢	٤٤٦,٦٣٢	إطارات
٣٠٥,٣٢٣	٣١٧,١٠١	عمل إضافي
٢٥٤,٥١٣	٢٣٩,٩٤٣	الضمان الإجتماعي
١٦٦,٨٣٢	١٦٩,٢٥٨	زيوت وشحوم
١٤٩,٧٢٠	١٦١,٢٣٢	تأمين صحي وحياة
١٦٧,٠١٥	١٤٩,٦١٣	أجور إصلاح أليات
١٢٥,٧٩٤	١٠٥,١٢٠	مكافآت وإكراميات
٦٧,٣٢٦	٩٥,٠٧١	رسوم حكومية
٩٥,٥٥٣	٩٢,٤٨٥	امن وحماية
٩٦,٠٦٥	٥٩,٤٣٥	كهرباء ومياه
١٧,١١٢	٥١,٧١٣	تحميل وتنزيل
٣٥,٦٢٣	٣٣,٧٠٢	صندوق الإيداع
٢٧,٣٦٦	٢٦,١٤٥	مراقبة وتتبع مركبات
٢٣,٨٨٧	١٦,٧٧٣	ملابس عمل وأدوات سلامة عامة
١٤,٠٠٧	١٢,٣٣٦	سفر وتنقلات
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	إيجار
٩,٢١٥	٤,٩٠١	لوازم
٤,٢٠٦	٤,٣٩٥	تدريب
٤,٧٥١	٣,٦٦٠	حوادث ومخالفات مركبات
٢,٢٥٥	٢,٩٩٧	إتصالات
٤,٧١٧	١,٤٥٦	مكافاة نهاية الخدمة
٨٥٥	٥٤١	دعاية وإعلان
٨١٦	٤٧٠	متفرقة
٢٠,٠٠٢,٨٧٣	٢٠,٣٧٤,١٢١	المجموع

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

١٨. محطة الوقود بالصافي

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٤,٥٣٤,٨٦٠	٤,٠٥٨,٢٣٧	إيرادات محطة الوقود
(٤,٣٨٢,٤٠٨)	(٣,٩٥٣,٢٩٠)	تكاليف محطة الوقود
١٥٢,٤٥٢	١٠٤,٩٤٧	الصافي

١٩. إيرادات أخرى بالصافي

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٥٠,٥٦٥	٤٤٣,٤٤٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٧,٣٥١	٢٧٩,٧٢٤	إيراد إيجار وأخرى بالصافي
٤٩٧,٩١٦	٧٢٣,١٧١	الصافي

شركة مسافات للنقل المتخصص
شركة مساهمة عامة محدودة
عنان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٠. مصاريف إدارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٤٣,٤٤٩	٣١٢,١١٧	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣٥,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	إلتزامات قانونية محتملة
٧٢,٥٦١	١٠٨,٢٨٠	إستهلاكات
٧٨,٠٠٠	٧٨,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٥,٠٠٠	٦٩,٩٦٠	خسائر إنتمانية متوقعة
٦٠,٦٦٠	٥١,٨٥٠	مكافآت
٤٢,٨٣٧	٤٧,٤١٨	إشتراكات وطوابع ورسوم حكومية
٣٢,٦٣٠	٤٦,٨٨٠	أتعاب مهنية
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,١٥٢	٣٦,٠٠٠	مخزون راكد
٤٠,٠٨٦	٣٥,٤٨١	مصاريف وعمولات بنكية
٢٩,٤٠٠	٣٤,٥٩٣	إيجار
١٥,٠١٣	٢٢,٧٨٥	مياه وكهرباء
١٩,٩٢٩	٢١,٩٣٤	الضمان الاجتماعي
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	عمولة تحصيل
١٧,٣٥١	١٨,٢٩٤	مصاريف سيارات ومحروقات
٢٧,٩٢٢	١٤,٤٢١	إتصالات
١٢,٦٥٠	١١,٧٦٤	عمل إضافي
٧,١٨١	٨,٣٦١	صيانة
١١,٩٤٣	٧,٧٧٠	قرطاسية ومطبوعات
١٧,٠٩٩	٥,١٦٦	تبرعات وكراميات وهدايا
٤,٢٩٠	٤,٥٢٥	صندوق الادخار
٥,١٢٨	٤,١٩٧	لوازم مستهلكة
٢,٦١٣	٢,٣٧٤	تأمين صحي وحياة
١,٠٣٩	٢,٠٤٧	لوازم كمبيوتر
١,٨٤٨	١,٧١٠	إجتماعات
١,٣٤٥	١,٦٦٦	تأمين
-	٩٥٢	أخرى
٣,٣٢٢	٥٥٤	متفرقة
١,٥٩٢	٤٩١	دعاية وإعلان
٢٩٥	٢٥٧	سفر وتنقلات
-	١٧٧	ضريبة غير قابلة للخصم
٧٠٣	-	تدريب
١,٠٢٤,٠٣٨	١,٢٥١,٠٢٤	المجموع

(*) من ضمن المصاريف اعلاه مبلغ ١١٠,٠٠٠ دينار أردني يمثل رواتب ومكافآت للإدارة العليا في الشركة.

٢١. كتاب المستشار القانوني

كما جاء في كتاب المستشار القانوني للشركة، بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الغير على الشركة ٧١٧,٩٩٢ ديناراً أردنياً كما بلغ مجموع القضايا المقامة من قبل الشركة على الغير ٣٢٧,١٦١ ديناراً أردنياً، ويراي إدارة الشركة بأن المخصصات التي تم أخذها كافية لمواجهة أي التزامات طارئة.

٢٢. الالتزامات الطارئة

يوجد على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الالتزامات الطارئة التالية:

٢٠١٩	
دينار أردني	كفالات
٢٧٨,٢٢٥	
٥١٢,٩٩٩	إعتمادات
(٧٩,٢٦٦)	يطرح : تأمينات
٧١١,٩٥٨	الصافي

٢٣. أرباح محتفظ بها

بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين للعام الحالي ٣% أو ما يعادل ٥٥٠,٠٠٠ دينار أردني وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٤. إدارة المخاطر

أ. مخاطر رأس المال

يتم مراجعة مكونات رأس المال بشكل منتظم ويتم الأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة فيه، كما يتم التحكم برأس المال لضمان استمرارية الأعمال وزيادة العوائد من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

ب. مخاطر سعر الصرف

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغير في سعر الصرف الأجنبي.
- تنشأ مخاطر سعر الصرف نتيجة لتنفيذ معاملات تجارية بالعملة الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة.
- تتم إدارة هذه المخاطر عن طريق إجراءات خاصة بأسعار الصرف الأجنبي.

ج. مخاطر سعر الفائدة

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة في السوق.
- تنشأ مخاطر سعر الفائدة للأدوات المالية نتيجة للتغيرات بأسعار الفائدة السوقية الناتجة عن عمليات الإقراض والإيداع في البنوك.
- تتم إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة خلال السنة المالية بطريقة ملائمة.
- يوضح الجدول التالي حساسية الربح أو الخسارة وحقوق الملكية للتغير على أسعار الفوائد التي تدفعها المنشأة على اقراضها من البنوك:

الأنثر على الربح (الخسارة) وحقوق الملكية	التغير في الفائدة	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
دينار أردني	%	
٣٦,٦٨٣ ±	٠,٥	التسهيلات البنكية (شاملة القروض)

د. مخاطر السعر الأخرى

- هي المخاطر الناتجة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار السوق (باستثناء تلك الناتجة عن مخاطر سعر الفائدة أو مخاطر سعر الصرف) سواء تسبب في هذه التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة التي أصدرتها، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.
- تنشأ مخاطر السعر الأخرى للأدوات المالية نتيجة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

هـ. مخاطر الائتمان

- هي المخاطر الناتجة عن الخسارة المالية من عدم قدرة طرف أداة المالية من القيام بتنفيذ إلتزاماته.
- يتم مراقبة معدلات الائتمان بانتظام للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة.
- يتم تقييم الائتمان بصورة مستمرة من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة.
- تمثل القيم التي تظهر بها الموجودات المالية في القوائم المالية الحد الأقصى من نسب التعرض لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها.

و. مخاطر السيولة

- هي مخاطر عدم القدرة على سداد الإلتزامات المالية التي تمت تسويتها من خلال تسليم نقد أو موجود مالي آخر.
- تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة على التدفقات النقدية ومقارنتها مع تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.
- يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية كما في ٣١ كانون أول:

٢٠١٨		٢٠١٩		الوصف
سنة فائتر	أقل من سنة	سنة فائتر	أقل من سنة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الموجودات المالية:
١,٤٩٥,٩٢٨	-	١,٤٧٤,١٦٠	-	إستثمارات في شركت زميلة
				موجودات مالية بقيمة العادلة
١٢٤,٦٥٢	-	١٠٧,٤٢٥	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
-	٢,٧٠٦,٢٠٠	-	٢,٧٠٦,٢٠٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
-	٢,٤٠٦,٩٧٣	-	٢,٢٠١,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل - أطراف ذات علاقة
-	٣٠٢,١٠٠	-	٢٠٩,١٣٠	أرصدة مدينة أخرى
-	٢,٧٧٦,٧٦٧	-	٢,٨٦٦,٨٤٠	ذمم تجارية مدينة
-	٣١,٨٩٩	-	٤٩,٩٦٦	نقد و نقد معادل
١,٦٢٢,٥٨٠	٨,٢٢٣,٩٣٩	١,٥٨١,٥٨٥	٩,٠٣٣,١٤٠	المجموع
				المطلوبات المالية:
٢١٦,٣٣١	٤٠٩,٢٢٦	١٤١,١٩٢	٣٢٥,٠٧٣	إلتزامات عقود إيجار
٨٧٧,٠٤٢	٧٧٠,٠٠٠	١٨١,٠٤٢	٦٩٦,٠٠٠	قروض
٢٤٩,١٨٨	١,٨٣٢,٦٨٢	٣٠,٠٠٠	١,١٢٠,٩٣٤	شيكات مؤجلة الدفع
-	١,٨٦٩,٢٥٨	-	١,٥٩١,٤٨٣	ذمم تجارية دائنة
-	٧٨٠,٤١٤	-	٨٣٠,١٤٤	أرصدة دائنة أخرى
-	٢٨,٨٧٢	-	٢٦,٦٧٤	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
-	٥,٩٦٩,٩٦١	-	٥,٩٩٣,٣٨٩	بنوك دائنة
١,٣٤٣,٣٦١	١١,٦٦٠,٤١٣	٣٥٢,٢٣٤	١٠,٥٨٣,٦٩٧	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

٢٥. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تقوم المنشأة بتصنيف طرق قياس القيمة العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل طرق القياس. وفيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي تم تقييمها:
- المستوى (١): أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات غير الأسعار المعلنة ضمن المستوى (١) والقابلة للملاحظة للموجود أو المطلوب، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل المشتق من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للموجود أو المطلوب التي ليست على أساس معلومات السوق القابلة للملاحظة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٩			
المستويات			
١	٢	٣	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	-	١٢٤,٦٥٢	١٢٤,٦٥٢
الموجودات المالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من			
خلال الدخل الشامل الآخر			

٢٦. القوائم المالية للشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ وهي على النحو التالي:

اسم الشركة	الصفة القانونية	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	مجموع الموجودات	مجموع المطلوبات	الأرباح المحتفظ بها
		دينار أردني	%	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الأردنية للكرات وتوريد المعدات والآليات الإنشائية	ذات مسؤولية محدودة	١٠٠,٠٠٠	٩٩,٩	٢٩٦,٠٧٣	١,٠٥٠	٢,٥٢٩
شركة مسافات لتأجير السيارات	ذات مسؤولية محدودة	٥٠٠,٠٠٠	١٠٠	١,٨٧٠,١٥٧	١,١٩٥,٢٤٣	١٥١,١٢٩

٢٧. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة ٢٠١٨ لجعلها تتطابق مع التصنيف المستخدم في ٢٠١٩.